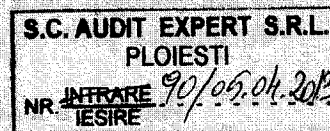


S.C. AUDIT EXPERT S.R.L.

Strada Mircea cel Bătrân, nr. 14 A, Ploiești
R.C. J29/ 68/ 1998, C.I.F. RO 10117602;
Tel/fax: 0244 596 421 sau 0244 571 692; e-mail: auditexpert2004@yahoo.com
Autorizație Camera Auditorilor Financiari din România nr. 50/ 2001



Catre,
S.C. COMPANIA ENERGOPETROL S.A. CAMPINA

In atentie,
Domnului Presedinte al Consiliului de Administratie,

Va depunem alaturat in doua exemplare originale, Raportul auditorului statutar asupra situatiilor financiare ale **S.C. COMPANIA ENERGOPETROL S.A. CAMPINA** intocmite la 31.12.2012. Raportul a fost intocmit in baza contractului incheiat intre societatile noastre, in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Acesta va fi prezentat in Adunarea Generala a Actionarilor impreuna cu celelalte materiale prevazute de reglementarile legale, urmand a fi depus odata cu acestea la organele abilitate ale statului.

La baza lucrarilor noastre de audit au stat Situatiile financiare intocmite de D-voastra conform cerintelor Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si completarile ulterioare, precum si a celorlalte prevederi legale emise in acest sens.

Conducerea Societatii are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a acestor situatii financiare în conformitate cu Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si completarile ulterioare. In sarcina conducerii revine si organizarea si mentinerea unui controlul intern relevant, pe care il considera necesar in vederea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare, fara denaturari semnificative cauzate de fraudă sau de eroare.

Responsabilitatea noastra in calitate de auditor statutar este aceea ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra situatiilor financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul în vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

Odata cu analiza situatiilor financiare ale exercitiului 2012 am analizat si Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data. Orice eventuala modificare pe care o veti face de la data aprobarii de catre Consiliul de Administratie a raportarilor aferente exercitiului financiar 2012, pana la data tinerii Adunarii Generale, va rugam sa ne fie adusa la cunostinta si justificata cu documente, pentru a analiza necesitatea abordarii lor in raportul nostru de audit.

Raportul auditorului statutar cuprinde referiri asupra conformitatii datelor si informatiilor cuprinse in Raportul administratorilor cu cele prezentate in situatiile financiare intocmite de societate pentru exercitiul financiar 2012, conform cerintelor Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si completarile ulterioare.

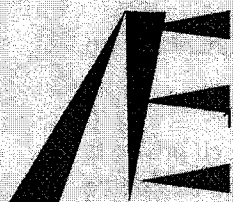
Acest raport este adresat actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. Raportul urmeaza a fi depus la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru indeplinirea formalitatilor legale privind publicitatea acestora. In masura maxima permisa de lege, nu acceptam sau nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Director General,
Maria Constantin


Auditor Financiar



Ploiesti, 05.04.2013



S.C. AUDIT EXPERT S.R.L.

Strada Mircea cel Bătrân, nr. 14 A, Ploiești R.C. J29/ 68/ 1998; C.I.F. RO
10117602; Tel/fax: 0244 596 421 sau 0244 571 692; e-mail: auditexpert2004@yahoo.com
Autorizație Camera Auditorilor Financiari din România nr. 50/ 2001

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre,

Adunarea Generala a Actionarilor S.C. COMPANIA ENERGOPETROL S.A. CAMPINA

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale **S.C. COMPANIA ENERGOPETROL S.A. CAMPINA**, („Societatea”), care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31decembrie 2012, situatia rezultatului global, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative, numerotate de la pagina 1 la pagina 58.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- o Total capitaluri proprii: 12.818.972 lei;
- o Rezultatul net total al exercitiului financiar (profit): 764.606 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Societatii are responsabilitatea întocmirii și prezentarii fidele a acestor situatii financiare în conformitate cu Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si completarile ulterioare, si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare, fara denaturari semnificative cauzate de fraudă sau de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa

onCult

efectuam auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile ca situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit consta 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 semnificativă a situațiilor financiare, datorată fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății, pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. 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.

Bazele opiniei cu rezerve

6. Așa cum este prezentat în Nota 7 "Imobilizări corporale" societatea a efectuat reevaluarea activelor imobilizate din categoria Construcții, la data de 31.12.2012, pentru prezentarea lor la valoare justă.

Pentru celelalte categorii de imobilizări corporale, inclusiv terenuri, în valoare de 2.332.347 lei, nu avem certitudinea ca reevaluarile anterioare, utilizate drept cost presupus la data trecerii la IFRS, reflectă valoarea justă a acestora, întrucât nu au fost efectuate de evaluatori profesioniști calificați, ci de specialiști din cadrul entității.

Opinia

7. În opinia noastră, cu excepția efectului aspectului menționat în paragraful 6, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a S.C. COMPANIA ENERGOPETROL S.A. CAMPINA la data de 31 decembrie 2012, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și completările ulterioare.

Alte aspecte

8. Fără a modifica opinia noastră atragem atenția asupra faptului că entitatea derulează, ca și în anii precedenți, operațiuni de achiziții de materii prime și materiale în principal de la un singur furnizor, fiind expusă riscului de piață și a altor implicații ce decurg din dependența de acesta.

9. Fata de anii precedenti, in exercitiul financiar 2012, pe fondul unei concurente crescute, societatea a inregistrat o diminuare a portofoliului de lucrari pentru societatile din domeniul energiei electrice, principalii beneficiari, constituind un risc pentru desfasurarea in conditii normale a activitatii societatii in perioadele urmatoare.

Raport asupra altor cerinte legale si de reglementare

10. In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012, articolul 16 punctul c) din Capitolul II, noi am citit Raportul administratorilor, atasat situatiilor financiare si numerotat de la pagina 1 la pagina 7. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In Raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare la 31 decembrie 2012, atasate.

Ploiesti – 05.04.2013

Auditor Financiar,
Gheorghiu Genica - Inregistrat la
Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. 2810/2009

In numele,

S.C. AUDIT EXPERT S.R.L.
Firma de audit inregistrata la
Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. 50/2001

Director General
Constantin Maria - Carnet nr.184/2001

