



# JPA AUDIT & CONSULTANTA

JPA International - worldwide 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  
Consiliul de Administratie

JPA Romania

25 AUG. 2014

IN TRAKE ..... 1029  
TESIRE

## Raportul auditorului independent

1. Am auditat situațiile financiare consolidate anexate ale societatii S.I.F. OLTENIA S.A. (denumita in continuare si „societatea”) si ale filialelor sale, care cuprind situatia consolidata a pozitiei financiare, situatia consolidata a rezultatului global, situatia consolidata a modificarilor capitalurilor proprii si situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul incheiat la data de 31 decembrie 2013, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

### *Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare*

2. Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare consolidate in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare consolidate care sa nu contina denaturari 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 Financiari din Romania. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice, planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare consolidate sunt lipsite de denaturari semnificative.
4. Un audit implica desfasurarea de proceduri pentru obtinerea de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare consolidate. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare consolidate cauzata fie de fraudă, fie de eroare. In efectuarea acestor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre societate si prezentarea fidela a situatiilor financiare consolidate in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor date, dar nu in scopul exprimarii 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 opinia 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 2013, precum și performanța lor financiară și fluxurile de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană.

#### *Alte aspecte*

7. Auditul nostru este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. 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 formulată.

25 august 2014

Auditor independent,  
**JPA Audit și Consultanță S.R.L.**  
Auditor înregistrat C.A.F.R. nr. 319

*JPA Audit și Consultanță*

Reprezentată prin  
Florin Toma  
C.A.F.R. 1747

