



# 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

**JPA Romania**

20 IUN. 2014

Nr. INTRARE ..... 763 .....  
IENIRE

Adunarii Generale a Actionarilor

## Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare individuale

1. Am auditat situațiile financiare ale S.I.F. OLTENIA S.A. (denumita in continuare si „societatea”), care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2013 si situatia rezultatului global, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara („IFRS”), asa cum au fost adoptate de catre Uniunea Europeana.

### *Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare*

2. Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari 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 Financiarți din România. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.
4. Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare cauzata fie de fraudă, fie de eroare. In evaluarea acestor riscuri auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii, in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

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.

*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 2013, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

20 iunie 2014

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

