

## Societatea de Investiții Financiare Oltenia S.A.

Str. Tufănele, nr. 1

Craiova

Nr. 1000/14.08.2015

Către Acționari

Consiliul de Administrație

### 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 („grupul”), 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 exercițiul încheiat la data de 31 decembrie 2014, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

#### *Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare consolidate*

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 consolidate 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 Financiarți din România. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice, 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 conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor date, 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. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

#### *Opinia de audit*

6. În 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 2014, 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 formată.

14 august 2015

Auditor independent,

**JPA Audit și Consultanță S.R.L.**

Auditor înregistrat C.A.F.R. nr. 319

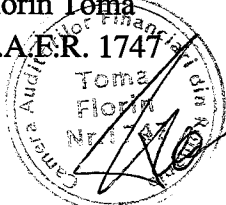


*JPA Audit și Consultanță*

Reprezentată prin

Florin Toma

C.A.F.R. 1747



*Florin Toma*