



JPA AUDIT & CONSULTANTA

JPA International - a network of independent accountants

SOCIETATEA DE INVESTIȚII FINANCIARE
OLTENIA S.A.
Craiova, Str. Tufănele Nr. 1
Nr. 1754 Data: 15.03.2013

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

Adunarii Generale a Actionarilor

JPA Romania

15 MAR. 2013

Nr. INTRARE 310
IESIRE

Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare individuale

1. Am auditat situațiile financiare ale S.I.F. OLTENIA SA (denumita in continuare si „societatea”), formate din bilant, cont de profit si pierdere, situatia miscarilor capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de trezorerie si notele explicative la situatiile financiare anuale la 31 Decembrie 2012, intocmite in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 si a Ordinului C.N.V.M. nr. 13/2011 pentru aprobarea Regulamentului nr. 4/2011, privind Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare („C.N.V.M.”). Situatiile financiare individuale mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri proprii 671.463.884 lei
- Rezultatul exercitiului financiar – profit 88.382.694 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Responsabilitatea pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare revine conducerii societatii in conformitate cu Ordinul C.N.V.M. nr. 13/2011 si politicile contabile descrise in cadrul notelor la situatiile financiare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui sistem de control intern adecvat pentru intocmirea si prezentarea fidela a unor situatii financiare care sa nu contina anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei; selectarea si aplicarea de politici contabile adecvate; si realizarea de estimari contabile rezonabile pentru circumstantele existente.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este de a prezenta o opinie asupra acestor situații financiare în baza auditului efectuat. Auditul nostru a fost efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit emise de catre IFAC, asa cum au fost ele adoptate de catre Camera Auditorilor Financiar din Romania. Aceste standarde cer sa ne conformam cerintelor etice, iar auditul nostru să fie astfel planificat și realizat, încât să se obțină o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin anomalii semnificative.

4. Un audit implica aplicarea de proceduri pentru obtinerea de elemente care susțin sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, care include evaluarea riscurilor de anomalii semnificative care ar afecta situatiile financiare, datorate erorii sau fraudei. In evaluarea acestor riscuri auditorul examineaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii, in scopul proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea controlului intern. Un audit include, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite și a gradului de rezonabilitate a estimărilor făcute de către conducerea societății, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.
5. Considerăm că evidentele obtinute pe parcursul auditului nostru constituie o bază rezonabilă pentru opinia noastră.

Opinia de audit

6. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, rezultatelor și fluxurilor de numerar, pentru exercițiul încheiat la data de 31 decembrie 2012, în conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 R și a Ordinului C.N.V.M. nr. 13/2011 pentru aprobarea Regulamentului nr. 4/2011, privind Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, aplicabile entitatilor autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare.

Alte aspecte

7. Situațiile financiare sunt intocmite in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile societatilor de investitii financiare din Romania descrise in paragrafele anterioare și nu se adreseaza persoanelor care nu cunosc impactul acestor reglementari asupra situatiilor financiare. Acest raport a fost intocmit pentru informarea și uzul Consiliului de Administratie și actionarilor S.I.F Oltenia S.A.

Raport cu privire la alte cerinte legale

8. In conformitate cu Ordinul 13/2011 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene aplicabile entitatilor autorizate, reglementate și supravegheate de Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare am examinat informatiile furnizate in cadrul Raportului Administratorilor societatii S.I.F Oltenia S.A și a gradului de conformitate a acestuia cu situatiile financiare anuale la data de 31 Decembrie 2012. Noi consideram ca Raportul Administratorilor este conform cu situatiile financiare la data de 31 Decembrie 2012.

15 martie 2013

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

JPA Audit & Consultanta

Reprezentata prin
Florin Toma

