



Societatea de Investiții Financiare Oltenia S.A.

Str. Tufănele, nr. 1
Craiova

Adunării Generale a Acționarilor

JPA Romania

19 IUN. 2015

Nr. INTRARE 774
IESIRE

Raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare individuale

1. Am auditat situațiile financiare ale S.I.F. OLTENIA S.A. (denumita in continuare si „societatea”), care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2014 si situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii si situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informații explicative întocmite in conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („IFRS”), așa cum au fost adoptate de către Uniunea Europeana.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea este responsabila de întocmirea si prezentarea fidela a acestor situații financiare in conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară si pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări 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 Romania. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice si planificarea si desfășurarea auditului in vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura in care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.
4. Un audit implica desfășurarea de proceduri in vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentările din situațiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situațiilor financiare cauzata fie de fraudă, fie de eroare. In evaluarea acestor riscuri auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate si prezentarea fidela a situațiilor financiare ale societății, in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstanțelor, dar nu in scopul exprimării unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entității. 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 obținut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră 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 2014, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

19 iunie 2015

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

JPA Audit și Consultanță

