



S.C. AUDIT EXPERT S.R.L.

Strada Mircea cel Bătrân, nr. 14 A, Ploiești R.C. J29/ 68/ 1998; C.I.F. RO
10117602; Tel/fax: 0244 596 421 sau 0244 571 692; e-mail: auditexpert2004@yahoo.com
Autorizație Camera Auditorilor Financiari din România nr. 50/ 2001

RAPORTUL AUDITORULUI STATUTAR

Catre,

Adunarea Generala a Actionarilor S.C.ELECTROMAGNETICA S.A. Bucuresti

Raport asupra situatiilor financiare consolidate

1. Am auditat situatiile financiare consolidate anexate, ale S.C. ELECTROMAGNETICA S.A. BUCURESTI si ale filialelor sale („Grupul”), care cuprind situatia consolidata a pozitiei financiare la data de 31decembrie 2013, situatia consolidata de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global, situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie, situatia consolidata a modificarii capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative, numerotate de la pagina 1 la pagina 48.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- o Total capitaluri proprii si datorii: 319.646.971 lei;
- o Rezultatul net al perioadei (profit): 16.147.718 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Grupului are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a acestor situatii financiare în conformitate cu Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si completarile ulterioare si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare consolidate, fara denaturari semnificative cauzate de frauda sau de eroare.

Situatiile financiare consolidate postate initial pe web site-ul societatii S.C. Electromagnetica S.A. in data de 28.03.2014 au fost completate de catre conducere cu prezentarile solicitate de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara prin adresa nr. DST 6802/11.04.2014.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare consolidate. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa

Curt

planificam si sa efectuam auditul în vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorata fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de catre entitate si prezentarea fidela a situatiilor financiare consolidate ale Grupului, pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Grupului. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare consolidate luate in ansamblul lor.
5. Consideram că probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. In opinia noastra, situatiile financiare consolidate anexate ofera o imagine fidela, in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a S.C. ELECTROMAGNETICA S.A Bucuresti si a filialelor sale la data de 31 decembrie 2013, ca si asupra performantei financiare consolidate si a fluxurilor de trezorerie consolidate pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si completarile ulterioare.

Observatii

Fara a exprima o opinie cu rezerve, atragem atentia asupra urmatorului aspect

7. Asa cum rezulta din Nota 23 la situatiile financiare consolidate, situatiile financiare auditate de noi sunt cele completate de catre conducere cu prezentari suplimentare de informatii, in baza adresei Autoritatii de Supravegere Financiara dupa postarea pe web site-ul societatii a situatiilor financiare initiale si a Raportului nostru de audit nr. 3118/28.03.2014. Acest nou raport a fost intocmit ca urmare a evenimentelor ulterioare aparute dupa data primului nostru raport de audit din data de 28.03.2014. Procedurile noastre asupra evenimentelor ulterioare sunt restrictionate doar la aspectele care au condus la completarea situatiilor financiare consolidate, asa cum se prezinta in Nota 23 la situatiile financiare consolidate, si a celor ce deriva din acestea.

Raport asupra altor cerinte legale si de reglementare

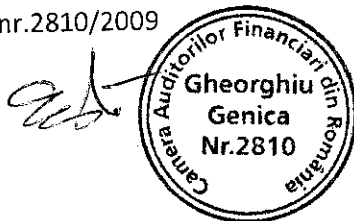
8. In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012, articolul 30 punctul c) din Capitolul III, noi am citit Raportul consolidat al administratorilor, atasat situatiilor financiare consolidate si numerotat de la pagina 1 la pagina 10. Raportul consolidat al

administratorilor nu face parte din situatiile financiare consolidate. In Raportul consolidat administratorilor noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare consolidate la 31 decembrie 2013, atasate.

Ploiesti – 17.04.2014

Auditor Financiar,
Gheorghiu Genica - Inregistrat la
Camera Auditorilor Financieri din Romania cu nr.2810/2009

In numele,



S.C. AUDIT EXPERT S.R.L.
Firma de audit inregistrata la
Camera Auditorilor Financieri din Romania cu nr. 50/2001

Director General
Constantin Maria - Carnet nr.184/2001

