



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 47.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Total capitaluri proprii si datorii: 319.646.971 lei;
- 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 situații financiare în conformitate cu Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societăților 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 întocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare consolidate, fara denaturari semnificative cauzate de fraudă sau de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situații financiare consolidate. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa 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 fidelă a situațiilor financiare consolidate ale Grupului, pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Grupului. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare consolidate luate în ansamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a S.C. ELECTROMAGNETICA S.A București și a filialelor sale la data de 31 decembrie 2013, ca și asupra performanței financiare consolidate și a fluxurilor de trezorerie consolidate pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și completările ulterioare.

Raport asupra altor cerințe legale și de reglementare

7. În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012, articolul 30 punctul c) din Capitolul III, noi am citit Raportul consolidat al administratorilor, atașat situațiilor financiare consolidate și numerotat de la pagina 1 la pagina 10. Raportul consolidat al administratorilor nu face parte din situațiile financiare consolidate. În Raportul consolidat al administratorilor noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordanțe cu informațiile prezentate în situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2013, atașate.

Ploiești – 28.03.2014

Auditor Financiar,
Gheorghiu Genica - Înregistrat la
Camera Auditorilor Financiar din România cu nr.2810/2009

În numele,

S.C. AUDIT EXPERT S.R.L.
Firma de audit înregistrată la
Camera Auditorilor Financiar din România cu nr. 50/2001

Director General
Constantin Maria - Carnet nr.184/2001

