

Sibiu, str. Urlea 39
CUI RO 12 613840
Tel.: 0745/605508, 0728/288982
Email: sibexpert@gmail.com
Web: www.sibexpert.ro
Autorizatie C.A.F.R. nr.318/2003
Autorizatie C.C.Fiscali nr.409/2010

RAPORT,

al auditorilor independenti asupra situatiilor financiare anuale consolidate,

incheiate la 31-12-2013 la **SC COMPA SA** Sibiu

1. Am auditat situatiile financiare consolidate ale societatii COMPA SA, si ale filialelor sale ("Grupul"), intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana, care cuprind Situatiile consolidate a pozitiei financiare, Situatiile consolidate a profitului sau pierderii si alte elemente ale rezultatului global, Situatiile consolidate a modificarilor capitalurilor proprii si Situatiile consolidate a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2013 precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare anuale consolidate au fost intocmite de societatea COMPA SA Sibiu care impreuna cu filialele indeplinesc conditiile referitoare la obligativitatea intocmirii si prezentarii situatiilor financiare consolidate prevazute in O.M.F. Publice 1286/2012, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale a caror valori mobiliare sunt tranzactionate pe o piata reglementata. Filialele societatii incluse in consolidare sunt:

- S.C. COMPA IT S.R.L.
- S.C. TRANS CAS S.R.L.
- S.C. ENERCOMPA S.R.L.
- S.C. RECASERV S.R.L.
- S.C. COMPA EXPEDITII INTERNATIONALE S.R.L.
- SC. THYSSSEN KRUPP BILSTEIN COMPA SA

Din datele prezentate in situatiile financiare si in Raportul Consolidat al Administratorilor se desprind urmatoarele elemente care exprima situatia patrimoniala a grupului la finele anului 2013:

- Active totale	436.885.772 lei
- Capitaluri proprii	303.167.252 lei
- Rezultat consolidat pe actiune de baza / diluat	0,09 lei

Responsabilitatea conducerii pentru Situatiile financiare consolidate IFRS.

2. Aceste situatii financiare consolidate constituie declaratii ale conducerii.

Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a Situatiilor financiare consolidate in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare consolidate care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fie de frauda, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului.

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra situatiilor financiare consolidate conforme cu IFRS.

Auditul s-a desfasurat in concordanta cu Standardele Internationale de Audit, in special ISA 600. Aceste standarde solicita planificarea si efectuarea auditului incat sa se obtina o asigurare rezonabila a faptului ca situatiile financiare consolidate nu contin erori semnificative.

Lucrarile de audit au fost planificate si s-au desfasurat dupa incheierea situatiilor financiare ale societatilor care intra in consolidare, respectiv la sfarsitul perioadei de raportare incluzand urmatoarele:

-examinarea pe baza de probe de audit a sumelor inscrise in situatiile financiare consolidate ale societatii si filialele sale, probe prezentate in dosarele de audit.

-s-a procedat la evaluarea principiilor contabile folosite la intocmirea situatiilor financiare in vigoare la data bilantului.

-s-a evaluat modul de prezentare a situatiilor financiare anuale consolidate, compuse din: Situatia consolidata a pozitiei financiare, Situatia consolidata a rezultatului global, Situatia consolidata a modificarilor capitalurilor proprii si Situatia consolidata a fluxurilor de numerar precum si un sumar al politicilor contabile semnificative, la finele anului financiar 2013.

-auditul s-a efectuat cu preponderenta asupra respectarilor regulilor de consolidare, responsabilitatea intocmirii situatiilor financiare ale fiecarei entitate care intra in consolidare revine conducerilor respectivelor entitati precum si auditorilor in cazul celor a caror situatii financiare au fost auditate.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt adecvate si suficiente pentru a sta la baza opiniei noastre de audit.

Opinia

4. In opinia noastra situatiile financiare consolidate ofera o imagine fidela si justa a pozitiei financiare a S.C. COMPA S.A. si filialelor sale la data de 31 decembrie 2013, precum si asupra performantei financiare si a situatiei fluxurilor de trezorerie consolidate pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana si a O.M.F. Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglmentarilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale a caror valori mobiliare sunt admise pe o piata reglementata.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2013 este *fara rezerve*.

Alte aspecte

5. Acest raport al auditorului, impreuna cu opinia de audit este adresat exclusiv actionarilor societatii, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit statutar si nu in alte scopuri.

In masura permisa de reglementari nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012, articolul nr. 30 punctul c) din capitolul III, noi am analizat Raportul Consolidat al Administratorilor. In Raportul Consolidat al Administratorilor noi nu am identificat informatii financiare care sa nu fie în mod semnificativ in conformitate cu informatiile prezentate in situatiile financiare consolidate la 31 decembrie 2013.

Sibiu,
31.03.2014

Auditor financiar,
SC” SIB EXPERT “ SRL
Sibiu

Semnatura auditorului,
Viorel Pacurariu -auditor financiar,
Carnet de auditor nr.4636

