

Auditor: Baltateanu Nadia Florentina

CIF 21353072

Craiova, Str. Nicolae Iorga, nr 34

Autorizatia nr. 933/2001

Catre actionarii SC PIM SA, Sibiu

Piata Cibin nr.5

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport cu privire la situatiile financiare

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale S.C. PIM S.A. Sibiu, care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31.12.2013 si situatia rezultatului global, situatia modificarii capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la data respectiva si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri proprii = 23.985.245 lei
- Rezultat net al exercitiului financiar = 336.608 lei (pierdere)

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu OMFP 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, modificat prin OMFP 2869/2010, Legea contabilitatii nr 82/1991, republicata si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare si cu standardele internationale de raportare financiara si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda fie de eroare.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare pe baza auditului nostru. Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste Standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

4. Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate si prezentarea fidela a situatiilor financiare in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

5. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinia

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative (sau „oferă o imagine corectă și fidelă cu privire la”) poziția financiară a SC PIM SA la 31.12.2013 și (la) performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății.

Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

8. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și nu este un set complet de note la situațiile financiare, în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țară și jurisdicții, altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, și anume OMFP 3055/2009, modificat și completat prin OMFP 2869/2010.

Punct de vedere asupra raportului administratorilor

În concordanță cu OMFP 3055/2009, pct 318, alin. (2), am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. În raportul administratorilor nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordanțe cu informațiile prezentate în situațiile financiare întocmite la 31.12.2013.

Auditor,



Data: 11.03.2014

Ec. Nadia Bălțăteanu – Certificat seria D, nr. 933 / 31.07.2001 eliberat de Camera Auditorilor din România, Craiova, strada Nicolae Iorga, nr. 34.