

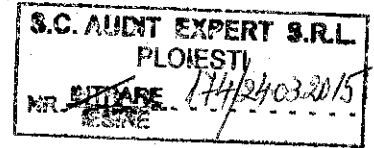
# AUDIT EXPERT S.R.L.

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](mailto:auditexpert2004@yahoo.com)

Autorizație Camera Auditorilor Financiari din România nr. 50/ 2001



Catre,

**ELECTROMAGNETICA S.A. BUCURESTI**

**Domnului Presedinte al Consiliului de Administratie,  
Ing. Eugen Scheusan**

In baza contractului privind auditarea financiara a S.C. ELECTROMAGNETICA S.A. Bucuresti, in conformitate cu reglementarile privind aplicarea prevederilor Standardelor Internationale de Audit Financiar, va rugam, ca in conformitate cu Standardul de Audit nr. 580 privind Declaratiile conducerii ca probe de audit, sa ne prezentati în scris asumarea de catre conducere a responsabilitatii pentru prezentarea fidela a situatiilor financiare individuale la 31.12.2014, compuse din situatia individuala a pozitiei financiare, situatia individuala de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global, situatia individuala a modificarii capitalurilor proprii, situatia individuala a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceasta data si un rezumat al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Acestea sunt intocmite in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/ 1991 republicata si cu prevederile 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.

Declaratia Dumneavoastra este necesar sa confirme cel putin urmatoarele:

1. Daca au existat neregularitati care sa implice conducerea sau angajatii cu un rol important in sistemul contabil si in sistemul de control intern sau care ar fi putut avea un efect semnificativ asupra situatiilor financiare anuale individuale.
2. Daca au fost puse la dispozitie toate registrele contabile si documentatia auxiliara si toate procesele verbale ale intrunirilor actionarilor si consiliului de administratie.
3. Caracterul complet al informatiilor furnizate cu privire la identificarea partilor afiliate.
4. Daca situatiile financiare individuale nu contin denaturari, inclusiv erori sau omisiuni semnificative.
5. Daca actionarii, in calitate de administratori, detin participari majoritare in alte societati comerciale cu acelasi profil de activitate si care pot fi considerate acte sau fapte concurențiale impotriva intereselor firmei.
6. Daca societatea a respectat toate aspectele acordurilor contractuale care ar putea avea un efect semnificativ asupra situatiilor financiare, in eventualitatea nerespectarii lor.
7. Daca au existat neconformitati cu cerintele autoritatilor reglementatoare care ar fi putut avea un efect semnificativ asupra situatiilor financiare individuale, in eventualitatea neconformitatii.

8. Daca urmatoarele au fost inregistrate corect si, acolo unde este cazul, au fost prezentate adecvat in situatiile financiare:
  - a. identitatea partilor afiliate, precum si soldurile si tranzactiile cu acestea;
  - b. pierderile aparute din contracte de vanzare si cumparare;
  - c. acordurile si optiunile de recuperare a activelor vandute anterior ;
  - d. activele acordate ca garantie.
9. Daca exista planuri sau intentii care pot modifica in mod semnificativ valoarea contabila sau clasificarea activelor si datoriilor reflectate in situatiile financiare individuale.
10. Daca exista planuri de a abandona linii de productie sau alte planuri sau intentii care vor avea ca rezultat stocuri excedentare ori uzate moral, si nici un stoc nu este stabilit la o valoare în exces fata de valoarea realizabila neta.
11. Daca societatea are titluri corespunzatoare asupra tuturor activelor si nu exista nici sarcini, nici sechestre asupra activelor companiei.
12. Daca s-au inregistrat sau prezentat, dupa caz, toate datoriile societatii.
13. Daca exista evenimente ulterioare sfarsitului perioadei care sa necesite ajustarea sau prezentarea in situatiile financiare individuale sau in notele la acestea.
14. Daca, in afara de situatia litigiilor prezentate, nu au fost sau nu se asteapta sa se primeasca alte pretentii privind eventuale litigii.
15. Daca exista contracte oficiale sau neoficiale privind compensarea soldurilor cu oricare din conturile societatii in numerar sau de investitii/ participatii.
16. Daca s-au inregistrat/ prezentat corect in situatiile financiare individuale operatiunile si acordurile de rascumparare a capitalului social si a capitalului social rezervat pentru optiuni, warrant-uri, conversii si alte cerinte.
17. Daca s-au efectuat operatiuni de inventariere a elementelor de patrimoniu, cum, cand si daca rezultatele eventualelor operatiuni de inventariere au fost incluse in situatiile financiare individuale intocmite la 31.12.2014.

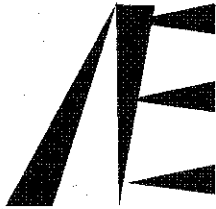
Aceste declaratii impreuna cu situatiile financiare individuale intocmite la 31.12.2014 si raportul administratorilor la aceeasi data ne sunt necesare pentru a fi utilizate ca probe în vederea finalizarii lucrarilor noastre de audit in conformitate cu Standardele Internationale de Audit Financiar, astfel incat sa putem respecta termenul de predare a lucrarilor stabilit prin contract.

In speranta ca ne veti raspunde la rugaminta de mai sus in cel mai scurt timp, va multumim anticipat si va asiguram de toata consideratia noastra.

Director general,  
Ec. Maria Constantin

  
Auditor financiar





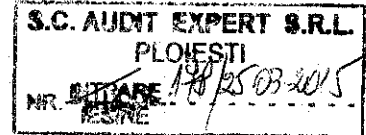
# AUDIT EXPERT S.R.L.

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](mailto:auditexpert2004@yahoo.com)

Autorizație Camera Auditorilor Financiari din România nr. 50/ 2001



Catre,

**ELECTROMAGNETICA S.A. Bucuresti**

In atentie,

**Domnului Presedinte al Consiliului de Administratie,**

**ing. Eugen Scheusan**

Va depunem alaturat in doua exemplare originale, Raportul auditorului statutar asupra situatiilor financiare individuale ale **ELECTROMAGNETICA S.A. Bucuresti** intocmite la 31.12.2014. Raportul a fost intocmit in baza contractului incheiat intre societatile noastre, in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Acesta va fi prezentat in Adunarea Generala a Actionarilor impreuna cu celelalte materiale prevazute de reglementarile legale, urmand a fi depus odata cu acestea la organele abilitate ale statului.

La baza lucrarilor noastre de audit au stat Situatiile financiare individuale intocmite de D-voastra conform cerintelor 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, precum si a celorlalte prevederi legale emise in acest sens.

Conducerea Societatii 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 societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si completarile ulterioare. In sarcina conducerii revine si organizarea si mentinerea unui controlul intern relevant, pe care il considera necesar in vederea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare, fara denaturari semnificative cauzate de fraudă sau de eroare.

Responsabilitatea noastra in calitate de auditor statutar este aceea ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra situațiilor financiare individuale. 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.

Odata cu analiza situatiilor financiare individuale ale exercitiului 2014 am analizat si Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data.

Orice eventuala modificare pe care o veti face de la data aprobarii de catre Consiliul de Administratie a raportarilor aferente exercitiului financiar 2014, pana la data tinerii Adunarii Generale, va rugam sa ne fie adusa la cunostinta si justificata cu documente, pentru a analiza necesitatea abordarii lor in raportul nostru de audit.

Raportul auditorului statutar cuprinde referiri asupra conformitatii datelor si informatiilor cuprinse in Raportul administratorilor cu cele prezentate in situatiile financiare individuale intocmite de societate pentru exercitiul financiar 2014, conform cerintelor 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.

Acest raport este adresat 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 financiar, si nu in alte scopuri. Raportul urmeaza a fi depus la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru indeplinirea formalitatilor legale privind publicitatea acestora. In masura maxima permisa de lege, nu acceptam sau nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

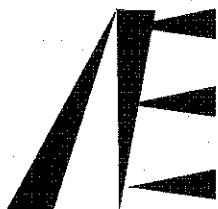
Ploiesti, 25 martie 2015

Cu aleasa consideratie,

Director General,  
Maria Constantin

  
Auditor Financiar





# 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](mailto:auditexpert2004@yahoo.com)

Autorizație Camera Auditorilor Financiari din România nr. 50/ 2001

## RAPORTUL AUDITORULUI STATUTAR

Catre,

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

### Raport asupra situatiilor financiare individuale

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale ELECTROMAGNETICA S.A. BUCURESTI, („Societatea”), care cuprind situatia individuala a pozitiei financiare la data de 31decembrie 2014, situatia individuala de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global, situatia individuala a fluxurilor de trezorerie, situatia individuala 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 56.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Total capitaluri proprii: 263.926.079 lei;
- Profitul perioadei: 7.578.661 lei.

### Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Societatii are responsabilitatea întocmirii și prezentarii 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, fara denaturari semnificative cauzate de frauda sau de eroare.

### Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. 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 fidela a situatiilor financiare ale Societatii, pentru a stabili procedurile de audit

relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. 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 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


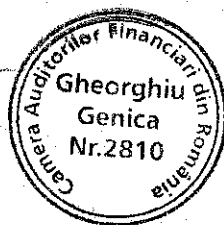
6. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela, in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a ELECTROMAGNETICA S.A Bucuresti la data de 31 decembrie 2014, precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 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.

#### Raport asupra altor cerinte legale si de reglementare

- 7 .In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012, articolul 16 punctul c) din Capitolul II, noi am citit Raportul administratorilor, atasat situatiilor financiare individuale si numerotat de la pagina 1 la pagina 27. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In Raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare la 31 decembrie 2014 atasate.

Ploiesti – 25 martie 2015

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

In numele,

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

Director General  
Constantin Maria - Carnet nr.184/2001

