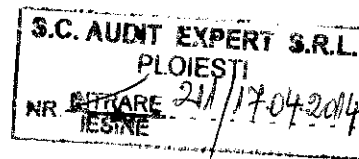


# S.C. AUDIT EXPERT S.R.L.

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](mailto:auditexpert2004@yahoo.com)  
Autorizație Camera Auditorilor Financiari din România nr. 50/ 2001

Catre,  
**S.C.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 **S.C. ELECTROMAGNETICA S.A. Bucuresti** intocmite la 31.12.2013, asa cum au fost ele completate de catre dumneavoastra ca urmare a solicitarilor din partea Autoritatii de Supraveghere Financiara (ASF) prin Adresa nr. SI/DST/6802/11.04.2014 inregistrata la dvs. cu nr. 3700/11.04.2014.

Acest raport inlocuieste raportul de audit pe care vi l-am transmis cu adresa nr. 123/28.03.2014 si inregistrat la dumneavoastra cu nr. 3115/28.03.2014. Raportul de audit nu cuprinde modificari asupra opiniei de audit sau asupra valorilor identificate din situatiile financiare auditate, ci doar referinte la nr. de pagini al situatiilor financiare auditate, ca urmare a completarilor pe care le-ati efectuat in prezentarile de informatii din situatiile financiare. Situatiile financiare initiale intocmite au fost postate pe web-site societatii, impreuna cu raportul nostru de audit nr. 3115/28.03.2014. Raportul de audit asupra situatiile financiare completate cuprinde un paragraf de observatii, in baza ISA 706" Paragrafele de observatii si paragrafele explicative din raportul auditorului independent", pentru a evidentia cele aratate mai sus.

Auditurile noastre au fost efectuate si rapoartele de audit au fost intocmite in baza contractului incheiat intre societatile noastre, in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Raportul de audit intocmit la situatiile financiare modificate 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 dumneavoastra 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, asa cum au fost completate cu informatiile suplimentare in baza solicitarii din partea Autoritatii de Supraveghere Financiara. Situatiile financiare individuale intocmite de dumneavoastra si completate cu informatiile suplimentare, insusite de catre conducere, vor fi postate pe website-ul societatii, impreuna cu acest nou raport de audit.

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

*Cant*

Financiara, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și completările ulterioare. În sarcina conducerii revine și organizarea și menținerea unui control intern relevant, pe care îl consideră necesar în vederea întocmirii și prezentării fidele a situațiilor financiare, fără denaturări semnificative cauzate de fraudă sau de eroare.

Responsabilitatea noastră în calitate de auditor statutar este aceea ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra situațiilor financiare individuale. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile ca situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

În baza ISA 560 "Evenimente ulterioare", având în vedere adresa ASF menționată mai sus și faptul că dumneavoastră ați revizuit situațiile financiare inițiale făcute publice pe web site-ul societății, împreună cu raportul nostru de audit, noi v-am emis un nou raport de audit care cuprinde un paragraf de evidențiere privind evenimentele ulterioare (ISA 706).

Odată cu analiza situațiilor financiare individuale ale exercitiului 2013 am analizat și Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar încheiat la această dată.

Orice altă eventuală modificare pe care o veți face asupra raportărilor aferente exercitiului financiar 2013, până la data tinerii Adunării Generale, vă rugăm să ne fie adusă la cunoștință și justificată cu documente, pentru a analiza necesitatea abordării lor în raportul nostru de audit.


Raportul auditorului statutar cuprinde referiri asupra conformității datelor și informațiilor cuprinse în Raportul administratorilor cu cele prezentate în situațiile financiare individuale întocmite de societate pentru exercitiul financiar 2013, conform cerințelor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și completările ulterioare.

Acest raport este adresat acționarilor Societății în ansamblu. 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. Raportul urmează a fi depus la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru îndeplinirea formalităților legale privind publicitatea acestora. În măsura maximă permisă de lege, nu acceptăm sau nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

Ploiești, 17 aprilie 2014

Cu aleasă considerație,

Director General,  
Maria Constantin

  
Auditor Financiar

