

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 cu privire la revizuirea informatiilor prezentate
de societate prin raportul intocmit catre CNVM .
la data de 31-12-2013 de catre SC **„.COMPA.”** SA Sibiu

1.Auditul s-a efectuat asupra *raportului curent* intocmit de societate
la 31-12-2013, asupra tranzactiilor efectuate cu partile afiliate, in
conformitate cu prevederile Art.225 din Legea nr.297/2004

Aceste raportari constituie declaratii ale conducerii, responsabilitatea
noastra consta in exprimarea unei opinii asupra lor, pe baza auditului
efectuat.

2.Auditul s-a desfasurat in concordanta cu Standardul International
de Audit 2410, *”Revizuirea situatiilor financiare interimare efectuata de un
auditor independent al entitatii”*

Acest standard solicita planificarea si efectuarea auditului incat sa se
obtina o asigurare rezonabila a faptului ca raportarile intocmite pentru anul.
2013, de catre COMPA SA Sibiu nu contin erori semnificative.

Lucrarile de revizuire constau in :

- investigarea tranzactiilor cu partile afiliate, daca exista contracte,
daca preturile sunt corecte prin raportare la oferte de servicii si produse
similare existente pe piata.

- aria de aplicabilitate a unei revizuri este mult mai redusa decat cea
a unui audit efectuat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit

si ca urmare nu putem sa obtinem asigurarea ca vom sesiza toate aspectele care ar putea fi identificate in cadrul unei misiuni de audit statutar.

3.Situatiile raportate de societate sunt contracte cu partile afiliate in diferite perioade de timp si cuprind date din care reiese scopul pentru care s-au incheiat, in principal furnizarea de catre COMPA SA de servicii de utilitati, servicii de transport, servicii software, de mentenanta s.a.

4.In urma testelor efectuate se constata ca pretul serviciilor efectuate intre partile afiliate au la baza contracte incheiate intre parti, cu preturi stabilite prin negociere, care au in vedere nivelurile de preturi si tarife de pe piata locala si nationala.

Principiile de stabilire a preturilor se bazeaza pe politici care tin seama de ofertele existente pe piata in domenii de activitate similare.

5.In opinia noastra tranzactiile intre partile afiliate ofera o imagine fidela si exprima corect sub toate aspectele semnificative principiile economiei de piata si al transparentei in relatiile contractuale.

Sibiu 29 .01 .2014

Semnatura auditorului,

Ec.Ioan Pacurariu-auditor financiar

Carnet de auditor nr. 341

