

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii S.C. PRIMCOM S.A.

### Raport asupra situatiilor financiare

[1] Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii S.C. PRIMCOM S.R.L. ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2012, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri: 37,341 mii lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar - pierdere: 3,144 mii lei

### Responsabilitatea Conducerii pentru Situatiile Financiare

[2] Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea setului de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, fie cauzate de fraudă sau eroare.

### Responsabilitatea auditorului

[3] Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. 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 că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

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

## Opinia

- [4] In opinia noastra, situatiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2012, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de numerar ale acesteia pentru exercitiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 3055/2009.

## Evidentierea unor aspecte

- [5] Atragem atentia asupra urmatoarelor aspecte:
- Conform celor mentionate in Nota referitoare la datoriile contingente, Societatea este implicata in litigii pentru care nu s-a putut estima rezultatul final. Opinia noastra nu este calificata in legatura cu aceste aspecte.
  - Societatea nu a facut obiectul unui control fiscal de fond pentru o perioada mai mare de 5 ani. Avand in vedere desele modificari ale legislatiei fiscale in aceasta perioada un eventual control ar putea conduce la diferente intre sumele prezentate in situatiile financiare si concluziile autoritatilor fiscale.

## [6] Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

In numele:

**BDO AUDIT**  
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania:  
Cu nr. 18/02.08.2001

**Numele semnatarului:**  
Mircea Tudor  
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania :  
Cu nr. 2566/25.06.2008

Bucuresti, Romania  
30 Aprilie 2013

