

SOCEP S.A.

Incinta Port Constanța Dana 34,
Constanța

Raport independent de asigurare limitată asupra informațiilor în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 (art. 82) și Regulamentul Autorității de Supraveghere Financiară nr. 5/2018

Către conducerea SOCEP S.A.

Am fost angajați de SOCEP S.A. (“societatea”) pentru a efectua anumite proceduri în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. 82 și Regulamentul Autorității de Supraveghere Financiară („ASF”) nr. 5/2018, cu toate amendamentele și modificările ulterioare și să raportăm asupra informațiilor cu privire la tranzacțiile cu părțile afiliate ale societății, conform cu reglementările menționate mai sus.

Scopul acestui raport

Acest raport este întocmit exclusiv în scopul specificat mai sus și pentru informarea conducerii și nu trebuie utilizat pentru un alt scop. Raportul se referă exclusiv la informațiile cu privire la tranzacțiile cu părțile afiliate din rapoartele menționate mai sus și nu fac referire la situațiile financiare ale societății. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra contractelor încheiate și prezentate de către societate în acest sens.

Responsabilitățile conducerii

Conducerea societății are responsabilitatea întocmirii Rapoartelor curente în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 art. 82. În special, conducerea societății are responsabilitatea proiectării și implementării unor controale interne care permit întocmirea Rapoartelor curente astfel încât să fie lipsite de denaturări semnificative. De asemenea, conducerea societății este responsabilă pentru a asigura că documentele furnizate auditorului sunt complete și corecte. Conducerea societății este responsabilă pentru menținerea unui sistem de control intern care asigură în mod rezonabil faptul că documentele descrise mai sus nu conțin erori semnificative datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitățile auditorului

Misiunea noastră de asigurare s-a efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale privind Angajamentele de Asigurare, respectiv ISAE 3000 (revizuit) „Misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice”, adoptate de CAFR. Aceste standarde prevăd ca noi să respectăm standardele etice și să planificăm

și desfășurăm misiunea de asigurare astfel încât să obținem o asigurare limitată cu privire la informațiile vizate din rapoartele curente.

Respectăm cerințele de independență și celelalte cerințe ale Codului de etică al profesioniștilor contabili al IESBA, care stabilește principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competență profesională și atenție cuvenită, confidențialitate și comportament profesional.

Angajamentul de asigurare efectuat reprezintă un angajament de asigurare limitat. Aria unei revizuri este, în mod substanțial, mai redusă față de aria unui audit, desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și, în consecință, nu ne permite să obținem asigurarea că am fi sesizat toate aspectele semnificative care ar fi putut fi identificate în cadrul unui audit. Prin urmare nu exprimăm o opinie de audit.

Referitor la informațiile privind relațiile cu părți afiliate ale societății la data de 30 iunie 2019 am efectuat următoarele proceduri:

- 1) Am obținut din partea societății un raport privind tranzacțiile în semestrul I 2019 și am verificat că datele cu privire la informațiile conform art. 85 din Legea nr. 24/2017 au fost furnizate de către societate.
- 2) Am obținut contractele pe baza cărora tranzacțiile menționate la punctul de mai sus se realizează și am verificat dacă aceste tranzacții se realizează în conformitate cu prevederile acestor contracte.
- 3) Am comparat detaliile din cadrul rapoartelor curente de tranzacții cu cele pe care le-am obținut în urma discuțiilor cu personalul societății și cu acordurile semnate de conducerea societății.
- 4) În măsura în care există un preț de piață pentru bunurile și serviciile furnizate societății de administratori, personalul și acționarii săi semnificativi, precum și persoanele implicate cu aceștia, am discutat cu conducerea societății modul în care au fost stabilite aceste prețuri și dacă prețurile corespund celor folosite de alte părți pentru bunuri și servicii similare.

Procedurile noastre au fost aplicate doar contractelor incluse în documentele prezentate, care au fost încheiate/modificate în perioada 01 ianuarie 2019 – 30 iunie 2019 și au o valoare estimată în cadrul perioadei de raportare mai mare de 50.000 EUR. În acest caz au fost considerate tranzacțiile realizate cu Casa de Expediții Phoenix S.A. Nu am efectuat nici o procedură pentru a verifica dacă rapoartele curente includ toate tranzacțiile și detaliile pe care societatea trebuie să le raporteze conform art. 82 din Legea nr. 24/2017 pentru această perioadă.

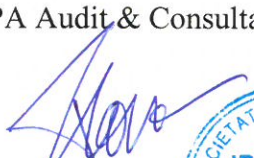
Concluzie

Pe baza procedurilor efectuate și a probelor obținute descrise mai sus cu privire la documentele prezentate de către societate (situațiile financiare aferente semestrului I 2019 nu erau întocmite la data prezentului raport), nu am observat nimic ce ar putea să ne determine să considerăm că:

- a) Detaliile indicate în raportul de tranzacții prezentat nu sunt în concordanță cu convențiile/contractele puse la dispoziție de către societate
- b) Detaliile indicate în raportul de tranzacții prezentat nu sunt conforme, în toate aspectele semnificative, cu cerințele legale
- c) Convențiile/contractele puse la dispoziție către noi nu au fost autorizate în mod corespunzător
- d) Prețurile convenite nu au fost acceptate între părți de comun acord, pe baza tipului de serviciu livrat.
- e) Termenii și condițiile serviciilor prestate nu au fost stabilite pe baza contractelor semnate între părți.

Raportul nostru se referă numai la raportul de tranzacții pus la dispoziție de către societate și nu trebuie extins și asupra altor rapoarte ale societății, luate individual sau în ansamblu.

În numele
JPA Audit & Consultanță S.R.L.


Florin Toma
Partener



26 iulie 2019