

JPA Romania

30 -01- 2020

Nr. INTRARE 1180
IESIRE

SOCEP S.A.

Incinta Port Constanta Dana 34,
Constanta

Raport independent de asigurare limitata asupra informațiilor in conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 (art. 82) si Regulamentul nr. 1/2006

Către conducerea SOCEP S.A.

Am fost angajați de SOCEP S.A. (“societatea”) pentru a efectua anumite proceduri in conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. 82 si Regulamentul nr. 1/2006 al Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare (“CNVM”), actual Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”), cu toate amendamentele si modificările ulterioare si sa raportam 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 in scopul specificat mai sus si pentru informarea conducerii si nu trebuie utilizat pentru un alt scop. Raportul se refera exclusiv la informațiile cu privire la tranzacțiile cu părțile afiliate din rapoartele menționate mai sus si nu fac referire la situațiile financiare ale societății. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra contractelor încheiate si prezentate de către societate in acest sens.

Responsabilitățile conducerii

Conducerea societății are responsabilitatea întocmirii Rapoartelor curente in conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 art. 82. In special, conducerea societății are responsabilitatea proiectării si implementării unor controale interne care permit întocmirea Rapoartelor curente astfel încât sa fie lipsite de denaturări semnificative. De asemenea, conducerea societății este responsabila pentru a asigura ca documentele furnizate auditorului sunt complete si corecte. Conducerea societății este responsabila pentru menținerea unui sistem de control intern care asigura in mod rezonabil faptul ca 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”. 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.

Aplicăm Standardul Internațional de Control al Calității 1 („ISQC 1”) și menținem un sistem de control al calității, inclusiv politici și proceduri care documentează conformitatea cu standardele.

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. Natura, termenul și extinderea procedurilor desfășurate în cadrul unei misiuni de asigurare limitată sunt limitate în comparație cu cele necesare în cadrul unei misiuni de asigurare rezonabilă. În consecință, nivelul de asigurare obținut în cadrul unui angajament de asigurare limitată este mai redus.

Referitor la informațiile privind relațiile cu părți afiliate ale societății la data de 31 decembrie 2019 am efectuat următoarele proceduri:

- 1) Am obținut din partea societății un raport privind tranzacțiile în semestrul II 2019 și am verificat ca datele cu privire la informațiile conform art. 82 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 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 1 iulie 2019 – 31 decembrie 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 procedura pentru a verifica daca rapoartele curente includ toate tranzacțiile si detaliile pe care societatea trebuie sa le raporteze conform art. 82 din Legea nr. 24/2017 pentru aceasta perioada.

Concluzie

Pe baza procedurilor efectuate si a probelor obținute descrise mai sus cu privire la documentele prezentate de către societate (situațiile financiare ale exercițiului financiar 2019 nu erau întocmite la data prezentului raport), nu am observat nimic ce ar putea sa ne determine sa consideram ca:

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

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

In numele JPA Audit & Consultanta S.R.L.

Florin Toma

Partener



30.01.2020

