



ECOTEH EXPERT SRL BUCURESTI

Expertize contabile judiciare si extrajudiciare, audit intern si
extern, consultanta fiscala, contabilitate
Autorizatie CAFR nr. 120/2001

Sediu: Bucuresti, sector 3, CP 030712
str. Lt. Ganovici Dumitru nr. 2, et. 1, sector 3
Nr. ORC – J40/8893/2000
CUI – RO 13409385
Tel – 021.326.81.72
Mobil – 0724.252.149
E-mail: ecoteh_audit@yahoo.com
Cont – RO71BREL010207123RO11001
LIBRA BANK – Suc. Bucuresti
www.ecoteh-expert.ro

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR asupra situatiilor financiare incheiate la 31.12.2013

Catre actionarii S.C. UZTEL S.A. PLOIESTI

1. S.C. ECOTEH EXPERT S.R.L., in calitate de auditor financiar, am procedat la auditarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar incheiat la 31.12.2013, care cuprind: (i) situatia individuala a pozitiei financiare la 31.12.2013, (ii) situatia individuala a rezultatului global la 31.12.2013, (iii) situatia individuala a fluxurilor de trezorerie, (iv) situatia individuala a modificarilor capitalurilor proprii, (v) note explicative, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative. Situatiile auditate sunt intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana si aprobate prin OMFP nr. 1286/2012 *privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) la societatile comerciale a caror valori imobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata*, cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare mentionate se refera la :

- o Total capitalurii individuale 94.107.226 lei
- o Rezultatul net individual - profit 1.711.914 lei

Responsabilitatea conducerii S.C. UZTEL S.A. pentru situatiile financiare

2. Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare intocmite in conformitate cu OMFP nr. 1286/ 2012 si OMFP nr. 881/2012, care prevad obligativitatea societatilor comerciale a caror valori imobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata sa le pregateasca in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana.
3. Totodata, conducerea Societatii este responsabila pentru proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant, considerat a fi necesar pentru a se asigura ca intocmirea situatiilor financiare sunt lipsite de denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii.



Responsabilitatea auditorului

4. Responsabilitatea noastra, in calitate de auditori financiari independenti este ca, pe baza auditului efectuat, sa ne exprimam o opinie asupra situatiilor financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania (CAFR). Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale CAFR, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile asupra faptului ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.
5. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii.
6. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de conducerea Societatii, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.
7. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit

Opinia

8. In opinia noastra, situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2013 anexate ofera o imagine fidela in toate aspectele semnificative a pozitiei financiare a SC UZTEL SA la data de 31.12.2013 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de numerar ale acesteia pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana

Alte aspecte

9. Cu privire la continuitatea activitatii, mentionam ca Societatea se afla in procedura insolventei si a intocmit un Plan de reorganizare, aprobat de adunarea generala a creditorilor si confirmat de judecatorul sindic. Auditorul precizeaza ca Societatea isi poate continua activitatea pe perioada celor 3 ani de aplicare a planului, avand in vedere si specificul activitatii, portofoliul de contracte si masurile de restructurare/reorganizare cuprinse in plan.
10. Raportul de audit nu face nicio referire la modul de derulare a procedurii de insolventa, la masurile dispuse de instantele de judecata, de organele participante la procedura (comitetul creditorilor, adunarea generala a creditorilor) si nici la deciziile luate de administratorii Societatii in legatura cu reorganizarea acesteia in procedura.
11. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii, in ansamblul lor. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le cuprinda un raport de audit si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare sau pentru opinia formata.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

12. In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1286/2012 anexa 1, art. 16 litera C, noi am citit Raportul administratorilor atasat situatiilor financiare, care nu face parte din situatiile financiare auditate. In acest raport noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ

neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate. Raportul administratorilor prezinta o analiza corespunzatoare a performantei activitatii Societatii, a pozitiei financiare in raport cu marimea si complexitatea activitatii, a dezvoltarii previzibile pe parcursul realizarii planului de reorganizare prevazut in procedura de insolventa.

Pentru si in numele S.C. ECOTEH EXPERT S.R.L. – atestata CAFR cu nr. 120/2001

Bucuresti,Romania

25.03.2014

Olguta CODESCU



Auditor financiar atestat CAFR cu nr. 947/2001
Expert contabil
Consultant fiscal