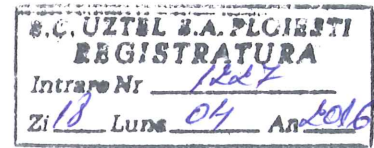




ECOTEH EXPERT SRL BUCURESTI

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 – RO71BRELO10207123RO11001
LIBRA BANK – Suc. Bucuresti
www.ecoteh-expert.ro



RAPORT DE AUDIT FINANCIAR asupra situatiilor financiare incheiate la 31.12.2015

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 31.12.2015, care cuprind: (i) situatia individuala a pozitiei financiare la 31.12.2015, (ii) situatia individualrezultatului global la 31.12.2015, (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 actualizata 2016, *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 94.156.300 lei
- o Rezultatul net individual - pierdere -2.037.296 lei



RAPORT DE AUDIT FINANCIAR – S.C. UZTEL S.A. – 31.12.2015

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 actualizata 2016 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 opinie noastre de audit



Opinia

8. In opinia noastra, situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2015 anexate ofera o imagine fidela in toate aspectele semnificative a pozitiei financiare a SC UZTEL SA la data de 31.12.2015 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 ultimului an 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.
12. Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1286/ 2016 anexa 1 pct.15(1) , care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor, care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii.



Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare nu acopera raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare si prezentat, si, raportam ca :

- a) In raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus, include in toate aspectele semnificative informatiile cerute de OMFP 1286/2016;
- c) In baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 cu privire la entitate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Acest raport este adresat exclusiv S.C UZTEL SA și membrilor acesteia.

Auditul nostru a fost efectuat pentru a raporta S.C UZTEL SA și membrilor acesteia acele aspecte care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul exercițiului și un set complet de note explicative la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. Din acest motiv, situațiile financiare anexate nu au fost întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1286/2012 actualizat 2016 care prevad obligativitatea societăților 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.

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

Bucuresti,Romania, 15.04.2016

Olguta CODESCU Auditor financiar atestat CAFR cu nr. 947/2001

Expert contabil
Consultant fiscal



AUDIT FINANCIAR – S.C. UZTEL S.A. – 31.12.2015