

JPA Romania

22 APR. 2016

Nr. ~~INTRARE~~1064.....
IESIRE

UNITEH S.A.

Str. Chimistilor, nr 5-9, TIMISOARA, Jud. Timis

In atentia Adunarii Generale a Actionarilor

RAPORT DE AUDIT INDEPENDENT

1. Am auditat situațiile financiare ale **Societatii UNITEH S.A.** formate din bilant, cont de profit si pierdere si notele explicative la situatiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2015, intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu prevederile cuprinse in OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, impreuna cu modificarile ulterioare. Aceste situatii cuprind:

Capitaluri proprii

15.727.839 Lei

Pierdere an curent

98.907 Lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Responsabilitatea pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare revine conducerii societatii. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui sistem de control intern adecvat pentru intocmirea si prezentarea fidela a unor situatii financiare care sa nu contina anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei; selectarea si aplicarea de politici contabile adecvate; si realizarea de estimari contabile rezonabile pentru circumstantele existente.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este de a prezenta o opinie asupra acestor situații financiare în baza auditului efectuat. Auditul nostru a fost efectuat în concordanță cu Standardele Internaționale de Audit, așa cum au fost ele adoptate de către Camera Auditorilor Financieri din România. Aceste standarde cer sa ne conformam cerintelor etice, iar auditul nostru să fie astfel planificat și realizat, încât să se obțină o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin anomalii semnificative.
4. Un audit implica aplicarea de proceduri pentru obtinerea de elemente care susțin sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, care include evaluarea riscurilor de anomalii semnificative care ar afecta situatiile financiare, datorate erorii sau fraudei. In evaluarea acestor riscuri auditorul examineaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii, in scopul proiectarii de proceduri de

audit adecvate circumstanțelor, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea controlului intern. Un audit include, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite și a gradului de rezonabilitate a estimărilor făcute de către conducerea societății, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

5. Considerăm că auditul nostru constituie o bază rezonabilă pentru opinia noastră.

Bazele opiniei cu rezerve

6. La 31 decembrie 2014, Societatea a procedat la reevaluarea terenurilor și construcțiilor aflate în patrimoniu și a înregistrat rezultatele reevaluării pe baza unui raport de evaluare întocmit de un evaluator independent. Opinia auditorului precedent asupra bilanțului contabil la 31 decembrie 2014 a inclus o rezerva cu privire la acest aspect. La 31 decembrie 2015 Societatea nu a procedat la reevaluarea terenurilor și construcțiilor aflate în patrimoniu. Noi nu am fost în măsură să determinăm dacă ar fi putut fi necesare ajustări asupra terenurilor și construcțiilor și rezervelor din reevaluare la 31 decembrie 2013, rezervelor reprezentând surplus realizat din reevaluare și rezultatului reportat la 31 decembrie 2014 și asupra ajustărilor de valoare privind imobilizările corporale și profitului net pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014.

Opinia de audit

7. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectului menționat în paragraful 6, situațiile financiare ale societății UNITEH S.A. prezintă o imagine fidelă a poziției financiare și rezultatelor pentru exercitiul încheiat la data de 31 decembrie 2015, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, împreună cu modificările ulterioare.

Alte aspecte

8. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. În măsură permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formulată.
9. Atragem atenția asupra faptului că nu am auditat contul de profit și pierdere al societății UNITEH S.A., situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014 și notele explicative aferente acestora și, în consecință, nu exprimăm o opinie asupra lor.

Raport asupra raportului administratorilor

10. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014

Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, 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 este prezentat de la pagina 1 la 14 si nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale, si prezentat de la pagina 1 la pagina 14 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 individuale anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr 1802/2014;
- c) In baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale, pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la UNITEH S.A. si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Bucuresti, 22 aprilie 2016

JPA Audit & Consultanță SRL
Auditor inregistrat
C.A.F.R. 319

JPA Audit & Consultanță


Reprezentata prin Florin Toma
Auditor inregistrat
C.A.F.R. 1747

Florin Toma
