

**RAPORTUL AUDITORULUI EXTERN INDEPENDENT (STATUTAR)  
asupra situatiilor financiare intocmite la 31.12.2015  
de catre Societatea UZINA MECANICA S.A.,**

Catre,

**ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR  
Societatii UZINA MECANICA ORASTIE S.A.,**

**I. BENEFICIARII RAPORTULUI**

1.1. Beneficiarii, respectiv utilizatorii prezentului raport sunt:

- actionarii societatii UZINA MECANICA ORASTIE S.A. ,
- alti utilizatori, cu aprobarea conducerii Societatii si cu respectarea reglementarilor in vigoare,
- institutiile guvernamentale abilitate,

**II. PARAGRAFUL INTRODUCATIV**

2.1. Am auditat situatiile financiare ale Societatii ” UZINA MECANICA ORASTIE ” S.A., (denumita in continuare Societatea), cu sediul in Orastie, str. Nicolae Titulescu, nr.69, jud. Hunedoara, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Hunedoara de pe langa Tribunalul Hunedoara sub numar J20/918/2003, C.U.I. RO 15657042, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Bucuresti, incheiate la data de 31.12.2015, compuse din bilant contabil, contul de profit si pierdere aferent, datele informative, precum si situatia activelor imobilizate pentru anul incheiat la aceasta data, notele si politicile contabile, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor de capital, intocmite in conformitate cu prevederile Legii nr. 82 / 1991 republicata, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802 / 2014, OMFP nr. 123/2016.

- Lei -

Nr.crt	Denumire post bilantier	31.12.2015
1	Total active	87.491.786
2	Total capitaluri proprii (activ net contabil)	-222.073.323
3	Cifra de afaceri	5.461.148
4	Rezultatul net al exercitiului: -pierdere	- 7.444.485



2.2. Perioada acoperita de situatiile financiare ale Societatii UZINA MECANICA ORASTIE S.A., este 01.01.2015 – 31.12.2015.

2.3. Situatiile financiare auditate au fost intocmite (prezentate) intr-un format conform OMFP nr.1802 / 2014, pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si OMFP nr. 123/2016.

### **III.RESPONSABILITATEA CONDUCERII CU PRIVIRE LA SITUATIILE FINANCIARE:**

3.1. Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii. Aceasta responsabilitate include: conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela de situatii financiare ce nu contin denaturari semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimarilor contabile rezonabile pentru circumstantele date.

### **IV.RESPONSABILITATEA AUDITORULUI. ARIA DE APLICABILITATE**

4.1. Responsabilitatea noastra este sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare, pe baza auditului efectuat. Auditul a fost desfasurat in conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internationale de Audit.

Aceste Standarde cer ca auditul sa fie planificat si efectuat astfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila ca situatiile financiare nu contin erori semnificative.

4.2. Auditul include examinarea pe baza de teste, atat a sumelor, cat si a celorlalte informatii cuprinse in situatiile financiare.

Un audit cuprinde, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite si a estimarilor semnificative facute de conducerea Societatii, precum si evaluarea prezentarii in ansamblu a situatiilor financiare.

Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte denaturari semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a erorii. In respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizeaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale entitatii cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entitatii. In cadrul unui audit se evalueaza, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite si masura in care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si prezentarea globala a situatiilor financiare.

4.3. Asigurarea pe care am obtinut-o ca urmare a aplicarii standardelor profesionale, a testelor si procedurilor specifice auditului financiar, sta la baza exprimarii opiniei noastre asupra situatiilor financiare.



4.4. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a forma o baza pentru opinia noastra de audit.

4.5. Auditorul financiar a participat prin sondaj la activitatea de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, care s-a desfasurat in conformitate cu OMFP nr. 2861/2009.

- 4.6. Aria de aplicabilitate a auditului efectuat a fost limitata de urmatoarele aspecte:
- Conducerea entitatii trebuie sa depuna in continuare toate diligentele pentru respectarea prevederilor Legii 50/2013, cu privire la achitarea datoriilor restante, altfel existand riscul inclusiv, al executarii silit.
  - Conducerea entitatii trebuie sa ia masurile necesare pentru respectarea prevederilor art. 153^24 din Legea 31/1990 republicata si modificata.
  - Conducerea entitatii trebuie sa faca demersurile necesare pentru respectarea prevederilor art. 160 alin (2) din Legea 31/1990 republicata si modificata.

## V. OPINIA AUDITORULUI

Estimam ca auditul efectuat ofera o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei.

5.1. In opinia noastra, situatiile financiare intocmite de Societatea UZINA MECANICA ORASTIE S.A., pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2015, cu exceptia aspectelor (rezervelor) mentionate la punctul 4.6., sunt conforme cu toate celelalte cerinte ale cadrului general de raportare financiar-contabila instituit de reglementarile legale in vigoare si prezinta corect in toate aspectele semnificative, pozitia financiara si modificarile acesteia, performantele si fluxurile de numerar ale societatii, in exercitiul incheiat la 31.12.2015.

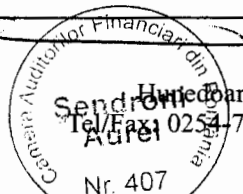
5.2 Prezentul raport de audit al situatiilor financiare este destinat a fi depus la unitatea teritoriala a Ministerului Finantelor Publice

## VI.EVIDENTIEREA UNOR ASPECTE

6.1. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv :

- actionarii si conducerea societatii UZINA MECANICA ORASTIE S.A.,
- alti utilizatori, cu aprobarea conducerii Societatii si cu respectarea reglementarilor in vigoare,
- institutiile guvernamentale abilitate,

Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societatea și de actionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.





## RAPORT ASUPRA CONFORMITATII RAPORTULUI ADMINISTRATORILOR CU SITUATIILE FINANCIARE

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 / 2014, pct. 563, aliniatul 3, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale ale entității UZINA MECANICA ORASTIE S.A. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să nu fie în mod semnificativ în conformitate cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale la 31.12.2015 atasate.

Prezentul este document confidential și s-a întocmit în trei exemplare pentru: Ministerul Finanțelor Publice, Societatea » UZINA MECANICA ORASTIE » S.A. și Societatea » CASA DE AUDIT CORVINIA » S.R.L.

**Pentru și în numele SC CASA DE AUDIT CORVINIA SRL:**  
**Șendroni Aurel** **CASA DE AUDIT CORVINIA SRL**

înregistrat la Camera Auditorilor Financieri  
din România cu numărul 407/2001

înregistrată la Camera Auditorilor Financieri  
din România cu numărul 1149/2012

Data 11.04.2016  
Hunedoara, str. George Enescu, nr.16/3.  
cod postal 331056.  
R.C. J20/1024/2012 ; C.U.I. RO 30893357  
Tel : 0735000701; 0742018488;

