

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 - 0728 110 002
E-mail: office@ecoteh-expert.ro
Cont - RO71BRELO10207123RO11001
LIBRA BANK - Suc. Bucuresti
www.ecoteh-expert.ro

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

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

- 1 S.C. ECOTEH EXPERT S.R.L., in calitate de auditor financiar, a procedat la auditarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar incheiat la 31.12.2012, care cuprind: (i) situatia individuala a pozitiei financiare la 31.12.2012, (ii) situatia individuala a rezultatului global la 31.12.2012, (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 legislatia contabila in vigoare si cu prevederile OMFP nr 881/2012 privind obligativitatea aplicarii Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS) la societatile comerciale a caror valori imobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata si cu prevederile 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.

Situatiile financiare mentionate se refera la :

- o Total capitalurii individuale* 89 884 633 lei
- o Rezultatul net individual* - profit 3 470 934 lei

*) notiunea de « individual » se refera la faptul ca situatiile financiare nu sunt consolidate si in continuare, se va renunta la aceasta formulare intrucat nu este cazul S.C. UZTEL S.A.

Responsabilitatea conducerii S.C. UZTEL S.A.

- 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 a rezonabilitatii estimarilor contabile elaborate de conducerea Societatii, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.
- 7 Nu am participat la inventarierea patrimoniului la 31.12.2012, motiv pentru care nu ne putem exprima opinia asupra existentei fizice a stocurilor la aceasta data, luandu-se in considerare numai datele si concluziile formulate in Nota de inventariere a patrimoniului S.C. UZTEL S.A. pe anul 2012, intocmita de Comisia centrala de inventariere constituita in acest scop.
- 8 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

Baza opiniei cu rezerve

- 9 In retratarea situatiilor financiare aferente anului 2012, ca prim an de aplicare a IFRS la S.C. UZTEL S.A., s-au utilizat, ca baza de pornire, situatiile financiare aferente anilor 2010 si 2011. Acestea, impreuna cu rapoartele de audit si cu rapoartele administratorilor, nu au fost aprobate de Adunarea Generala a Actionarilor de la S.C. UZTEL S.A., nerespectandu-se prevederile art. 227 alin (4) din Legea nr. 297/2004 *privind piata de capital, cu modificarile si completarile ulterioare*.
- 10 Totodata, acest aspect contravine si Regulamentului CNVM nr. 1/2006 *privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare*, prin faptul ca situatiile financiare aferente anului 2011 nu sunt puse la dispozitia actionarilor, nefiind publicate pe site-ul BVB, dar si art. 111 din Legea nr. 31/1990 *a societăților comerciale, republicata, cu modificarile și completarile ulterioare*.

Opinia cu rezerve

- 11 In opinia noastra, situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2012 au fost intocmite, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 881/2012 si cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012. Rezervele noastre se refera strict la aspectele prezentate la punctele 9 si 10.

Evenimente ulterioare

- 12 Societatea a fost readmisa la tranzactionare, primele tranzactii ulterioare acestei decizii fiind inregistrate in luna ianuarie 2013.

Alte aspecte

13. 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
14. 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
15. 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
16. Raportul administratorilor Societatii nu face parte din situatiile financiare auditate. In acest raport noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante. Raportul administratorilor prezinta o analiza corespunzatoare a performantei activitatii Societatii, a pozitiei financiare in raport cu marimea si complexitatea activitatii, a dezvoltarii previzibile, fara a aduce o prezentare detaliata a evenimentelor importante aparute dupa sfarsitul exercitiului financiar

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

Olguta CODESCU

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

