

RAPORT ANUAL

Raport anual conform Regulament CNVM nr.1/2006

Pentru exercitiul financiar 2011

Data raportului 26.04.2012

Denumirea societății comerciale: S.C. UMARO S.A. Roman

Sediul social Roman, str.Mihai Viteazu, nr. 5

Numărul de telefon/fax 741701-centrala, 741806, fax 033/742375

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comertului RO 2053877

Numărul de ordine în Registrul comerțului J27/2/1991 din 08.01.1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise Rasdaq

Capitalul social subscris și varsat 12.462.161 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială

Acțiuni nominative, dematerializate, de valoare egală.

Numărul total 1.860.024 din care:

- 1.665.489 – TCE 3 Brazi Piatra Neamt

- 194.535 – alti actionari

Valoarea nominala a actiunilor este de 6,7 lei.

I. Analiza activitatii societății comerciale

I.1.a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale

Obiectul de activitate al societății este de proiectarea, prelucrarea și comercializarea mașinilor unelte de prelucrare a metalelor prin așchiere, mașinilor de prelucrare a lemnului și a mașinilor unelte la temă, mașinilor pentru industria alimentară, reparații capitale și modernizări, produse speciale, inclusiv servicii, asistență tehnică și punere în funcțiune a utilajelor livrate în țară și în străinătate.

b) Precizarea datei de înființare a societatii comerciale

S.C."UMARO"S.A. a fost înființată prin HG 1213/12.11.1990 prin transformarea din Intreprinderea Mecanică Roman, care a luat ființă în 1916, funcționând o perioadă ca Arsenal al Armatei.

c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societii comerciale, ale filialelor sau ale societăților controlate, în timpul exercitiului financiar

În anul 2011, societatea s-a aflat în procedura insolvenței conform Legii nr.85/1995 iar Tribunalul Neamț prin Judecătorul sindic a numit la SC UMARO SA ca administrator judiciar firma CONT DERI I.P.U.R.L. reprezentată de ec. Iosub Constantin .

d) Descrierea achizițiilor și/sau instrăinărilor de active

Nu este cazul.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

În anul 2011 societatea a înregistrat pierdere de

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

- a) pierdere = 2.434.294 lei
- b) cifra de afaceri = 5.474.308 lei
- c) export = 3.639.106 lei
- d) costuri = 7.114.598 lei
- e) % export din CA = 66,48 %
- f) lichiditate (disponibil în cont etc) = 388.322 lei

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Principalele produse realizate și/sau servicii prestate în societate sunt următoarele:

1. Strunguri carusel clasice cu acționare în curent continuu, în următoarele tipuri: SC IICC, SC14CC, SC 17CC, SC 22, SC 27, SC 33, SC 43.

2. Strunguri carusel cu comandă numerică cu cap revolver sau magazie de scule, în următoarele tipuri: SC 14CNC/CR, SC 17 CNC/CR, SC 22 CNC/CR, SC 27 CNC/CR, SC 33 CNC/CR, SC 43 CNC/CR, SC 14 CNC/MS, SC 17 CNC/MS, SC 22 CNC/MS, SC 27 CNC/MS, SC 33 CNC/MS, SC 43 CNC/MS.

3. Strunguri carusel cu traversă fixă specializate pentru execuția și recondiționarea roților de vagon tip: SC 17 TF3/CNC cu comandă numerică, SC 17 TF2/C02 cu copiere și SC 1250/CNC prelucrat osii montate.

4. Strunguri carusel cu montant fix sau deplasabil tip: SCM 63, SCM 80, SCM 100.

5. Mașini de prelucrat bile: mașini de pilit bile tip MPB 500 și MPB 800HM, mașini de rectificat bile tip MRB 660, mașini de lepuț bile tip MLB 660 și MLB 800HM.

6. Mașini pentru prelucrarea lemnului:

- fierastrău circular de tâmplărie tip FCT 2800/3150;
- fierastrău circular cu panză înclinabilă tip FCT-I 2800/3150;
- mașină universală de tâmplărie tip MUT 400B;
- mașină normală de frezat cu ax fix tip MNF 100F și ax înclinabil tip MNF 100M;
- strung automat de copiat tip SAC 1200;
- mașină de găurit multiplu tip MGM 240;
- mașină de rindeluit și profilat pe patru fețe tip MRP 140;

- mașină de șlefuit elemente liniare tip MSEL;
- mașină dublă de cepuit tip MDC 25;
- mașină de decupat firnir tip MDPF;
- mașină derulor de fumir tip DZL;
- mașină de rindeluit la grosime tip RG 630;
- fierăstrău panglică tip FP 800;
- mașină de frezat vertical cu ax fix tip FVF 100;
- mașină de frezat cu avans tip MFA;
- strung pentru lemn tip SL 800, SL 1000.

7. Mașini pentru industria metalurgică:

- mașini de cojit sârmă tip CSX 26M;
- mașină de broșat sârmă tip LBC;
- mașină de sănfrenat și retezat țevi

8. Mașini și utilaje la temă pe baza documentației cumpărătorului;

9. Piese de schimb;

10. Service;

11. Reparații (RC1, RC2, RK);

12. Modernizari;

13. Diverse.

a) Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție

În anul 2011, S.C."UMARO"S.A. Roman a contractat și livrat atât pe piața internă cât și pe cea externă.

Vânzarile la export s-au făcut direct la parteneri pe următoarele piețe:

- | | | |
|------------|--|----------------|
| - Europa : | - piese schimb în: Ungaria, Elvetia, Germania, Slovenia, Finlanda, | - 76.911 euro |
| | Anglia | |
| | - diverse în: Franța, Italia | - 12.130 euro |
| - Asia: | - strunguri carusel în: India | - 717.190 euro |
| | - piese schimb în: India, | - 17.871 euro |
| - Africa: | - piese schimb în: Egipt | - 2.468 euro |
| | - diverse în: Nigeria | - 27.863 euro |

La intern s-au vândut mașini unelte și piese schimb din gama de fabricație a societății. În acest an, nomenclatorul de fabricație al SC "UMARO"S.A. a cuprins:

- mașini-unelte pentru prelucrarea lemnului;
- strunguri carusel;
- mori;
- piese de schimb SC și ML;
- comenzi terți;
- reparații și modernizari.

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani

În ultimii trei ani, S.C."UMARO"S.A. Roman a contractat și livrat la export, mașini unelte, piese de schimb și alte servicii ce au atins 77,99%, 8,52% respectiv 66,48% din cifra de afaceri realizată.

În ceea ce privește vânzările la intern, acestea în 2009 -- 3.603.610 lei, în 2010 -- 3.793.516 lei iar în 2011 -- 1.835.202 lei

e) Produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse

SC UMARO SA are în vedere în fiecare an largirea gamei de produse fabricate. De fapt, nivelul pieței pe care firma își vinde produsele este din ce în ce mai ridicat ceea ce presupune o adaptare continuă. În anul 2011 ponderea mai mare la export a avut-o strungurile carusel.

1.1.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Având în vedere gradul înalt de complexitate al mașinilor unelte produse de S.C. "UMARO" SA și numărul foarte mare de repere ce concurează la producerea lor, furnizorii de materii prime și materiale sunt foarte diverși. Piesele turnate mari au fost aprovizionate de la Saturn Alba Iulia, REM Bacău, Turnatoria Centrală Orion Campina.

Motoarele electrice sunt aprovizionate de la Electroprecizia Săcele, Bega Electromotor Timișoara.

Echipamentele electrice provin de la Siemens România (dealer autorizat pe piața internă).

La acești furnizori se adaugă: Auto Smart Brașov, Bendkopp Cluj Napoca, Electrical Business Pitești, Electro H&P Sibiu, Hansa Flex București, International Trading Piatra Neamț, Linde Gaz România Timișoara, SIM SF Roman, Mirapet Prod Cugir, Schneider București, Self Trust Iași, Onix Brașov, Primagra Suceava, Robital Prodexim București, BADR Brașov, Rocast București, Tech Con Industry București și alții.

1.1.4 Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzării secvențiale pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzării pe termen mediu și lung

Analizând vânzările din ultimii ani se constată următoarele:

- exportul a avut o pondere mare în cifra de afaceri (66,48%)
- scăderea vânzării la mașinile de lemn
- s-a menținut cererea mașinilor la tema
- scăderea valorii reparațiilor capitale și modernizărilor cerute de diverși clienți.

Având în vedere toate acestea, societatea consideră că s-a impus deja pe piața cu produsele fabricate și are capacitatea tehnică să se mențină.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piața a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori
Concurenții pe piața internă sunt WMW Bacău și Titan București.

c) Descrierea oricărei dependente semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a căror pierdere ar avea impact negativ asupra veniturilor societății
Nu este cazul.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Precizarea numărului și nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă

La 31.12.2011, numărul mediu de salariați era de 203.

Structura personalului a fost următoarea:

- conducere = 3
- personal tehnic și administrativ = 64
- muncitori = 136

Gradul de sindicalizare: 78%

b) Descrierea raporturilor între director și angajați precum și a oricărui elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

În anul 2011 nu a existat nici un conflict între director și angajați.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului inconjurător

SC UMARO SA a obținut autorizația pentru bilanțul de mediu.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

În anul 2011 nu s-au efectuat cheltuieli de cercetare dezvoltare.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Acțiunile societății s-au vândut în anul 2001 printr-o procedură atipică de executare silită și recuperare a creanțelor bugetare prevăzută de OG 15/1998, prin vânzare pe piața de capital. Nu s-a reușit acoperirea tuturor datoriilor, așa încât societatea a intrat după două luni în procedura reorganizării judiciare, procedura care nu s-a încheiat până la sfârșitul anului 2011. Societatea și-a achitat toate datoriile înscrise în tabelul creditorilor.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

Mentineră crizei financiare și în anul 2011 a condus către o îngreunare a circuitului plăților și încasărilor între societăți.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Datorită situației financiare generale se preconizează o scădere a comenzilor.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimburilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Datorită crizei economice, anul 2011 nu reprezintă un an normal în ceea ce privește veniturile obținute din activitatea de bază.

2. Activele corporale ale S.C."UMARO"S.A. Roman

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății

Principalele clădiri și construcții speciale deținute de S.C."UMARO"S.A. sunt prezentate în tabelul următor:

- lei -

Denumire clădire	Nr. inv.	Valoare inventar
0	1	2
Atelier întreținere utilaje instalație	1001.01	87.000,00
Atelier întreținere reparații auto	1002	76.400,00
Stație încărcare acumulatori	1004	6.081,29
Hala principală încărc. la rece	1005	256.900,00

Hala prelucrari masini unelte	1006	412.900,00
Grup social cu 2 nivele	1006101	115.700,00
Hala montaj prelucrari la rece	1007	91.600,00
Statie compresoare	1009	160.100,00
Garaj pentru autocamioane	1013	12.300,00
Magazie feroase	1014	210.665,19
Cladire administrativa comuna	1018	12.400,00
Cladire administrativa dispensar	1019	45.700,00
Cladire administrativa planif. Sindicat	1020	45.900,00
Cladire administrativa laborator	1023	17.100,00
Pavilion administrativ	1025	458.400,00
Baraca tabla ondulata	1036	51.500,00
Baraca tabla ondulata	1037	34.400,00
Hala noua Mecanica Grea	1038	2.416.393,41
Centrala termica	1039	246.100,00
Birou constructii	1040	46.700,00
Statie compresoare noi	1050	63.432,72
Hala prelucrari Mecanica Grea	1051	889.806,59
Cabina manipulant	1053	5.000,00
Cladire administrativa	1054	2.700,00
Statie intretinere electrocare	1061	24.118,71
Remiza locotractor	1062	20.200,00
Statie conexiuni	1065	72.168,28
Atelier centrala termica	1066	1.200,00
Amenajari statie 110/6 kw	1104	6.392,08
Hala nr. 2	1106	1.523.587,57
Remiza PSI.	1108	38.000,00
Statie debitare	1110	103.134,81
Hala nr. 2 extindere	1111	1.344.912,43
Magazie centrala	1112	390.700,00
Tratament termic	1116	309.500,00
Gospodarie frigorifica	1122	67.500,00
Statie pompa caldura	1123	25.900,00
Cladire gospodarie span	1125	16.415,54
Cladire poarta str. Mihai Viteazu	1128	17.800,00
Baraca metalica	1132	31.500,00
Baraca metalica	1133	16.700,00
Cabina MRD	1137	12.518,42
Cablare retea transmitere date	1138	22.107,41
Sera horticola	2003	1.000,00
Retea de gaze naturale	2065	2,75
Instalatie electrica de joasa tensiune	2068	6.415,28
Cabina pentru maistri	2078	1.536,49
Depozit exterior cu cai rulare	2080	146.826,84
Chei de incarcare -descarcare cu rampa	2005	5,85

Retea de iluminat exterioara	2028	5.119,13
Gard din beton armat si sirma	2055	175,29
Remiza pentru biciclete	2056	2,83
Tablou de forta nr.9-10-11	2060	164,28
Retea pentru gaze naturale	2063	10,68
Retea electrica uzinala dif. valorica	2087	28.941,12
Retea electrica uzinala	2098	8.623,10
Rezervor sudat cilindric orizontal	2099	9,94
Statie de pompe	2081	7.100,00
Rezervor sudat cilindric orizontal	2100	0,62
Rezervor sudat cilindric orizontal	2101	0,82
Rezervor sudat cilindric orizontal	2102	4,56
Rampa spalare auto	2112	291,11
Retea electrotehnica	2172	5.925,20
Depozit semifabricate	2180	43.331,68
Racord electric	2181	13.020,10
Depozit produse finite	2183	60.336,29
Turn de racire	2185	2.883,51
Depozit intermediar	2187	7.175,10
Decantor	2189	6.844,78
Gospodarie de ulei	2190	17.400,00
Depozit span dif. valorica	2192	2.984,46
Retea electrica uzinala	2193	18.084,94
Imprejmuiiri -amenajari si dotari	2197	7.316,95
TOTAL GENERAL		10.201.068,15

La data de 31.12.2011 societatea deține teren în suprafață de 121.399 mp.

2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale

Societatea este dotata cu un numar de peste 300 mașini unelte performante, toate de prelucrare prin aşchiere, de tip universal, sau specializate cu acționări clasice sau CNC, mașini care sunt amortizate în proporție de 70,47%.

2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale

Nu există probleme legate de dreptul de proprietate. Asupra terenurilor au fost dobândite titlurile de proprietate.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comercială

Acțiunile S.C."UMARO" S.A. deținute de M.F. au fost cotate pe piața RASDAQ prin metoda "licitație olandeză" urmată de "licitație competitivă".

La această dată, societatea se afla în procedură de reorganizare judiciară si este tranzactionabila la bursa.

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende

Societatea pentru anii 2009, 2010 și 2011 nu a înregistrat dividende de plată cu toate că în anul 2009 s-a înregistrat profit, însă acesta a fost utilizat pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.

Nu este cazul.

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale

Nu este cazul.

3.5. Societatea nu a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță în anul 2011.

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale:

Societatea a fost condusă în anul 2011 de:

Consiliul de Administrație format din:

- ec. Tarata C. Culita - președinte
- ing. Moldovanu Gelu - membru
- ec. David Adriana - membru

Trebuie menționat că datorită faptului că societatea se află în procedură de reorganizare judiciară conform Legii nr. 64/1995, Tribunalul Neamț prin Judecătorul sindic a numit la S.C. "UMARO" S.A. ca administrator judiciar CONT DERI I.P.U.R.L., reprezentată de ec. Iosub Constantin.

a) Curriculum vitae

- Tarata C. Culita – 29 ani, economist, președinte al CA, 3 ani și 6 luni
- Moldovanu Gelu – 52 ani, inginer, membru al CA, 4 ani și 9 luni
- David Adriana - 44 ani, economist, membru al CA, 1 an și 11 luni

b) Nu este cazul.

c) Administratorul nu deține acțiuni în nume propriu.

d) Nu este cazul.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

Conducerea executivă în anul 2011, a fost formată din:

- ing. Lipan N. Mihai - director general
- ing. Cirjan Dan - director tehnic și de producție
- ec. Humă Elena - director economic

b) Nu este cazul.

c) Nu este cazul.

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. si 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate, in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului, precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului.

Nu este cazul.

5. Situatia financiar-contabila

Prezentarea unei analize a situatiei economico-financiare actuale comparativ cu ultimi 3 ani, cu referire cel puțin la:

a) elemente de bilant:

Denumire indicator	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Active imobilizate	9.438.032	9.245.376	10.579.361
Stocuri total din care:	8.244.989	10.123.964	9.227.109
-materii prime,materiale	3.378.628	3.882.849	4.046.334
-produse finite	1.888.738	2.458.695	1.827.920
-producție în curs de ex.	2.714.214	3.544.421	3.179.702
Creanțe	14.285.357	8.334.614	8.853.801
Disponibilități	91.919	231.486	388.322
TOTAL ACTIV	32.060.297	27.936.075	29.049.227
Capitaluri proprii	15.279.383	14.561.525	13.640.422
Datorii total, din care:	16.232.681	13.030.936	14.993.501
-furnizori	476.360	714.858	691.594
-alte datorii(buget de stat,bugete locale)	10.865.453	9.897.667	12.487.583
TOTAL PASIV	32.060.297	27.936.075	29.049.227

Din analiza situației patrimoniale rezulta următoarele aspecte:

- Stocurile (atat produsele finite cat si productia în curs de executie) sunt mai mici fata de anul precedent
- Valoarea creanțelor a crescut în anul 2011 față de 2010, dar aceste creante au termene scadente in luna ianuarie 2012.

b) contul de profit si pierderi pe urmatorii 3 ani se prezinta astfel:

La data de 31.12.2011, S.C."UMARO"S.A. Roman înregistrează comparativ cu 31.12.2010 si 31.12.2009 următorii indicatori economico-financiar:

- lei -

DENUMIRE INDICATOR	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Venituri exploatare	13.643.334	5.616.126	4.667.061
Cheltuieli exploatare	12.868.019	6.078.431	6.990.693
Rezultat exploatare	775.315	-462.305	-2.323.632
Venituri financiare	199.247	13.273	13.243

Cheltuieli financiare	633.762	260.576	123.905
Rezultat financiar	-434.515	-247.303	-110.662
Venituri extraordinare	0	0	0
Cheltuieli extraordinare	0	0	0
Rezultat extraordinar	0	0	0
Rezultat brut al exercițiului	340.800	-709.608	-2.434.294
Impozit pe profit	7334	8.250	0
Rezultat net	333.466	-717.858	-2.434.294
Cifra de afaceri	16.372.544	4.146.901	5.474.308

Din analiza indicatorilor economico-financiari prezentați se desprind următoarele concluzii:

1. Societatea înregistrează pierdere din exploatare în valoare 2.323.632 lei. Desi cifra de afaceri a crescut fata de anul anterior, veniturile din exploatare au fost diminuate cu variatia stocurilor.
2. Din activitatea financiară societatea înregistrează pierdere in suma de 110.662 lei, pierdere rezultata din diferentele de curs valutar.

e) Tabloul fluxurilor de trezorerie

Nr.crt.	Specificatie	
1.	Flux de numerar din activitatea de trezorerie	200.566
	Profitul brut;	0
	+ Cheltuielile cu amortizarile si provizioanele;	221.818
	- Impozitul pe profit achitat;	0
	+/- Variatia necesarului de fond de rulment;	-21.252
2.	Fluxul de numerar din activitatea de investitii	-43.730
	+ Vanzarile de imobilizari;	0
	- Achizitii de imobilizari;	43.730
3.	Fluxul de numerar din activitatea financiara;	0
	- Achizitii de credite pe termen scurt si lung;	0
	- Rambursari de credite pe termen scurt si lung;	0
	+ Cresterea de capitaluri;	0
	- Plati de dividende;	0
4.	Flux de numerar net (1+2+3)	156.836
5.	Disponibilitati la inceputul perioadei	231.486
6.	Disponibilitati la sfarsitul perioadei	388.322

6.Semnături

Presedinte Consiliu de Administratie : ec.Tarata C. Culita
 Director Economic : ec.Huma Elena



CAMERA AUDITORILOR INDEPENDENTI

COMISIUNII DE ADMINISTRATIE AL S.C. UMARO S.A. - ROMANIA

Noi am fost angajati sa audităm situatiile financiare ale UMARO S.A. („Societatea”) încheiate la 31 decembrie 2011, compuse din bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul încheiat la aceasta dată, situatii care sunt anexate prezentului raport.

Situatiile financiare auditate se identifica prin: active imobilizate – 10.579.361 lei, active circulante – 18.469.232 lei, capitaluri proprii – 13.640.422 lei, venituri totale – 4.680.304 lei, cheltuieli totale – 7.114.598 lei, pierdere – 2.434.294 lei.

Aceste situații financiare sunt întocmite sub responsabilitatea conducerii Societății. Responsabilitatea noastră este, ca pe baza auditului nostru, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare.

În conformitate cu standardele de contabilitate în notele explicative au fost prezentate politicile contabile semnificative și principiile care stau la baza tuturor aspectelor privind politica contabilă.

Auditul nostru a fost desfășurat în concordanță cu Standardele Internaționale de Audit însușite de Camera Auditorilor Financiar din România. Aceste Standarde impun planificarea și efectuarea auditului în scopul obținerii de probe suficiente pentru o certificare rezonabilă.

GLOBUS PRESTS
Auditor financiar

conform căreia situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative. Un audit include examinarea, pe bază de teste stabilite prin eșantionare, a probelor de audit care sunt în măsura să susțină sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. În cadrul activității de auditare s-a făcut și evaluarea principiilor contabile folosite și a estimărilor făcute de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare. Considerăm că auditul nostru constituie o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei noastre.

După opinia noastră, situațiile financiare auditate, prezintă de o manieră fidelă, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății comerciale pe acțiuni UMARO la 31 decembrie 2011.

GLOBUS PREST SRL

Membri ai C.A.F.R.

Jan Sava

Roman
23.05.2012





-CEL MAI MARE PRODUCĂTOR DE STRUNGURI CARUSEL
-MESE ROTATIVE,MAȘINI LA TEMĂ,PIESE DE SCHIMB,SERVICE
-MAȘINI DE PRELUCRAT BILE
-50 TIPURI DE MAȘINI DE PRELUCRAREA LEMNULUI



Fondat în 1916

Str. M. Viteazul, nr. 5, 611118, Roman, Jud. Neamț, România
Director General tel +40 233 741354; fax +40 233 742375
Vânzări intern, Marketing , Export tel +40 233 741485; fax +40 233 742375
Achiziții tel +40 233 740912
Centrala +40 233 741701
In reorganizare judiciara e-mail: office@umaro.ro ;umarooffice@gmail.com; web: www.umaro.ro

DECLARATIE

Subsemnatul ec.Tarata C.Culita imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2010 si confirm ca situatia financiar-contabila anuala a fost intocmita conform standardelor contabile aplicabile, ca ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere si ca raportul consiliului de administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor societatii precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

**ADMINISTRATOR,
Ec. Tarata C. Culita**

