

GLOBUS PREST SRL

Str. Lt.Drăghiescu, nr.7
Piatra Neamț, județul Neamț
Tel/fax: 0233.223152

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI

CĂTRE

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL S.C. UMARO S.A. – ROMAN

Raport asupra situațiilor financiare

1. Noi am fost angajați sa audităm situațiile financiare ale UMARO S.A. („Societatea”) încheiate la 31 decembrie 2012, compuse din bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la aceasta dată, situații care sunt anexate prezentului raport.

Situațiile financiare auditate se identifică prin: active imobilizate –10.061.350 lei, active circulante – 14.275.059 lei, capitaluri proprii – 11.577.942 lei, venituri totale – 4.446.217 lei, cheltuieli totale – 7.266.318 lei, profit net – 2.820.101 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a acestor situații financiare în conformitate cu reglementările naționale în vigoare, conforme cu directivele europene, și pentru acel control intern pe care conducerea în consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este, ca pe baza auditului nostru, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmitrea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. După opinia noastră situațiile financiare auditate, prezintă de o manieră fidelă, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății comerciale pe acțiuni UMARO S.A. – Roman la 31 decembrie 2012.

Raport asupra conformității Raportului administratorilor cu situațiile financiare

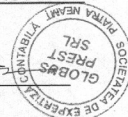
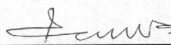
Noi am citit Raportul administratorului atasat situațiilor financiare ale Societății. Raportul administratorului nu face parte din Situațiile financiare anuale. În Raportul administratorului noi nu am identificat informații financiare care să nu fie în mod semnificativ în conformitate cu informațiile prezentate în situațiile financiare la 31.12.2012, atasate prezentului raport.

În numele GLOBUS PREST SRL

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România
Cu nr. 107/2001

Sediul: Piatra Neamț, Str. Lt. Drăghescu, nr.7, Bl.E5, Ap.2, parter
Tel/fax: 0233/223152, e-mail: globusprest@yahoo.com

Numele semnatarului Sava Jan _____



Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
Cu nr. 1269/2001

Piatra Neamț
08.05.2013