

**S.C. „ UAMT ” S.A. Oradea**

**RAPORTUL  
AUDITORULUI INDEPENDENT**

**31.12.2013  
SC “LEOCONT EXPERT” SRL Oradea**

SC "LEOCONT EXPERT" SRL Oradea, Bihor,  
Str. P-ța 1 Decembrie, nr.15, ap.3,  
CUI RO 12767350; J05/185/2000  
Capital social: 200 lei;  
Cod IBAN: RO66BACX0000003007304000; Banca: UnicreditTiriac Bank Oradea  
Tel:0746976854; Tel/Fax: 0259/478415  
E-mail: bochisleonica@yahoo.com  
Nr.03 /24.03.2014

**Către,**

**Consiliul de administrație și acționariatul S.C. „ UAMT ” S.A. Oradea**

**RAPORTUL  
AUDITORULUI INDEPENDENT**

**Raport asupra situațiilor financiare individuale**

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale S.C.„UAMT” S.A. la data de 31 decembrie 2013 care cuprind: Situația poziției financiare, Situația profitului sau pierderii și alte elemente ale rezultatului global, Situația modificărilor în capitalurile proprii, Situația fluxurilor de trezorerie, Note la situațiile financiare individuale pentru exercițiul încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative, plus alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

Indicatori	2013	2012	2013/2012
	lei	lei	%
Total capitaluri proprii	72.673.905	63.058.577	115
Rezultatul net al exercițiului	9.650.996	3.076.455	314
Cifra de afaceri	126.282.208.	99.816.070	127



### ***Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare individuale***

2. Conducerea societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare individuale în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, așa cum au fost ele adoptate de Uniunea Europeană și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare individuale care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

### ***Responsabilitatea auditorului financiar***

3. Responsabilitatea noastră constă în exprimarea unei opinii asupra situațiilor financiare individuale ale S.C. „UAMT” S.A. pe baza auditului nostru. Noi am efectuat audit conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financiară din România și Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice, planificarea și efectuarea auditului în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare individuale nu prezintă 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 individuale.

Procedurile selectate de auditor, includ și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare individuale, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare individuale ale entității, pentru a elabora procedurile de audit corespunzătoare circumstanțelor date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și caracterul rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare individuale.

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

### ***Opinia auditorului***

6. În opinia noastră, situațiile financiare individuale ale S.C. „UAMT” S.A. la data de 31 decembrie 2013 prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziția financiară individuală, performanța sa financiară și fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană.



### ***Alte aspecte***

7. Acest raport este destinat acționarilor societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport și opinia formată.

8. În concordanță cu prevederile secțiunii 5, pct. 16, lit. c, din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare, noi am analizat raportul administratorilor, atașat situațiilor financiare individuale și nu am identificat informații financiare în acesta, care să nu fie conforme cu cele din situațiile financiare individuale întocmite pentru anul 2013.

***Oradea, 24.03.2014***

***S.C. Leocont Expert S.R.L.  
Autorizația CAFR nr.164/2000  
Auditor Financiar,  
ec. Liviu Pârcălab  
carnet nr.2221***

