

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Adunarea Generala a Acționarilor a S.C. UTILAJ GREU S.A.

Raport cu privire la situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2014

1. *Am auditat situațiile financiare anexate ale firmei UTILAJ GREU S.A., care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2014, contul de profit și pierdere și situația fluxurilor de numerar pentru anul încheiat, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative .*

Situațiile financiare menționate se referă la :

- *Capitaluri proprii* 4.772.404 lei;
- *Cifra de afaceri* 2.487.776 lei;
- *Pierdere* 361.800 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. *Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene cu modificările și completările ulterioare. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.*

Responsabilitatea auditorului

3. *Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului efectuat. Am realizat auditul în conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor din România, care sunt bazate pe Standardele Intenționale de Audit. Aceste standarde prevăd faptul că trebuie să ne conformăm cerințelor de etică și să planificăm și să realizăm*

auditul pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la faptul că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entității.

În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinie

4. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a firmei UTILAJ GREU S.A. așa cum se prezenta aceasta la data de 31 decembrie 2014, contul de profit și pierdere și situația fluxurilor de numerar, pentru anul încheiat, în conformitate cu OMFP 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene cu modificările și completările ulterioare.

Alte aspecte

5. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv O.M.F.P. 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare.

Concluzie privind conformitatea raportului administratorului cu situațiile financiare

6. In baza cerințelor OMFP 3055/2009, angajamentul nostru s-a extins asupra revizuirii conformității Raportului Administratorului pentru exercițiul financiar 2014 (numerotat de la pagina 1 la pagina 19) cu situațiile financiare individuale anuale. In baza reviziei efectuate , nu am constatat elemente semnificative de neconformitate ale Raportului Administratorului față de situațiile financiare încheiate la 31.12.2014.

Sufragiu Mariana



Constanța , 31.03.2015

SC GLOBAL DEIA SRL
Constanta, Str. Ștefan cel Mare nr.44 ,
Bl M16, Sc. C, Et. 1, Ap 72

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
28.07.2003 cu nr. 407/28.07.2003