societate de audit financiar,consultanță și contabilitate
Capital social: 200 lei
R.C. J 08/ 3504/ 1994 CUI: RO 6652356
Str. Albinelor, nr. 5A Cod 500470, Brasov – Romania
BCR Suc. Titulescu, cont: RO66 RNCB 0059 0085 5602 0001
Tel/ fax: 0268 259 761
Mobil: 0741 155 729
www.softcont.ro
Email: office@softcont.ro

MEMBRA A CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI
DIN ROMANIA
Autorizatie: 449/ 12 Nov. 2003

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT CATRE ACTIONARII S.C. URB RULMENTI SUCEAVA S.A.

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale S.C. URB RULMENTI SUCEAVA S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2014, contul de profit si pierdere, situatia modificarii capitalului propriu si situatia fluxului de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative precum si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

   - Total capitaluri proprii : 15.938.318 RON;
   - Rezultatul net al exercitiului financiar 467.582 RON, pierdere

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea societatii raspunde pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare intocmite in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009, cu modificarile ulterioare, si cu politicile contabile descrise in

notele la situatiile financiare. Aceasta responsabilitate include : proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii ; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate ; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstante date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Auditul a fost desfasurat in conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste Standarde cer ca auditul sa fie planificat si executat astfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila ca situatiile financiare nu contin erori semnificative.

4. 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. In evaluarea acestor risuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei de audit.

Opinia

6. In opinia noastra, situatiile financiare ale S.C. URB RULMENTI SUCEAVA S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Evidentierea unor aspecte

7. Fara a exprima o opinie cu rezerve, atragem atentia asupra urmatoarelor aspecte :

   7.1. Asa cum este prezentat si in Nota 5 la situatiile financiare, la 31 decembrie 2014 datoriile curente ale Societatii depasau creantele curente cu 999.717 lei;

   7.2. Pierderea cumulata reportata la 31 decembrie 2014 este de 31.609. 252 lei.

Aceste aspecte indica o incertitudine semnificativa referitoare la capacitatea Societatii de a-si continua activitatea in conditii normale. Continuitatea activitatii societatii depinde de imbunatatirea performantei sale operationale si de sprijinul actionarilor.

Alte aspecte

8. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, 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, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

9. Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, art. 318, punctul 2, noi am citit "Raportul administratorilor privind situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2014". Acest raport nu face parte din situatiile financiare. In raport, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

S.C. SOFT CONT S.R.L. **Brasov, 27 februarie 2015**
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu nr. 449/12 noiembrie 2003

Auditor financiar
Ioan BOTA
Nr. Certificat auditor financiar 102/09 iunie 2000
emis de Camera Auditorilor Financiari din Romania