

## RAPORT DE AUDIT STATUTAR

**Catre Actionari, S.C. UNIO S.A.**

### **Raport asupra situatiilor financiare**

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii S.C. UNIO S.A. care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2012, contul de profit si pierdere, situatia rnodificarilor capitalului propriu situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri: 124.251.747 lei ;
- Rezultatul net al exercitiului inanciar: 390.705 lei.

### **Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare**

2. Conducerea societatii raspunde pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare. 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 circumstantele date.

### **Responsabilitatea auditorului**

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale Camerei, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari 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 riscuri, 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 prezentari 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 noastre de audit.

### Limitari ale activitatii auditorului

6. Societatea nu a constituit ajustari pentru deprecierea imobiliarilor financiare. Nu am putut stabili daca era necesara sau nu constituirea de ajustari si nici o posibila influenta a acestora, datorita neprimirii de la client pana la data prezentului raport a situatiilor financiare a entitatilor la care aceasta detine investitiile financiare.

7. Societatea constituie ajustari pentru deprecierea stocurilor in suma de 857.110 lei, fata de estimarea acestui provizion noi nu avem pana in prezent elemente suplimentare care sa ne conduca la o alta estimare.

### Opinia cu rezerve

8. In opinia noastra, cu exceptia efectelor unor ajustari care ar fi putut fi considerate, necesare in situatia in care am fi obtinut probe de audit in legatura cu aspectele mentionate in paragraful 6 si 7, situatiile financiare au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

### Alte aspecte

9. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu

10. 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

11. In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, punctul 320, lit. e, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

**S.C. General Consulting S.R.L.**

Prin auditor: Eugen Petrean

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu nr. 707 / 2007

Satu Mare la 4 aprilie 2013

