



JPA AUDIT & CONSULTANTA

JPA International - worldwide network of independent accountants

S.C. UNIVERS S.A.
RM. VÁLCEA
Str. Regina Maria nr.4
Nr. 244 data 10.03.2014

J40/8639/2002
Cod unic de inreg. 14863621
Atribut fiscal RO

B-dul Mircea Voda 35, etaj 3,
Sector 3, CP 4-178
Bucuresti-ROMANIA

Tel.: 021 327 52 34 / 35
Fax: 021 327 52 36
E-mail: office@jparomania.ro
Web: www.jpa.ro

S.C. UNIVERS S.A.

Str. Regina Maria, nr. 4, Ramnicu Valcea, Valcea

Adunarea Generala a Actionarilor

RAPORT DE AUDIT INDEPENDENT

JPA Romania

09 MAR. 2016

Nr. ~~INTRARE~~ 712
IESIRE

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale **S.C. UNIVERS S.A.** formate din bilant, cont de profit si pierdere, fluxul de trezorerie, situatia modificarilor capitalurilor proprii si notele explicative la situatiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2015, intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu prevederile cuprinse in OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene. Aceste situatii cuprind:

- Capitaluri proprii 14,913,803 lei
- Profit an curent 1,202,027 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Responsabilitatea pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare revine conducerii societatii. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui sistem de control intern adecvat pentru intocmirea si prezentarea fidela a unor situatii financiare care sa nu contina anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei; selectarea si aplicarea de politici contabile adecvate; si realizarea de estimari contabile rezonabile pentru circumstantele existente.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este de a prezenta o opinie asupra acestor situații financiare în baza auditului efectuat. Auditul nostru a fost efectuat în concordanță cu Standardele Internaționale de Audit, așa cum au fost ele adoptate de către Camera Auditorilor Financiară din România. Aceste standarde cer să ne conformăm cerințelor etice, iar auditul nostru să fie astfel planificat și realizat, încât să se obțină o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin anomalii semnificative.
4. Un audit implica aplicarea de proceduri pentru obtinerea de elemente care susțin sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, care include evaluarea riscurilor de anomalii semnificative care ar afecta situatiile financiare, datorate erorii sau fraudei. In evaluarea acestor riscuri auditorul examineaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii, in scopul proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea controlului intern. Un audit include, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite și a gradului de rezonabilitate a estimărilor făcute de către conducerea societății, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

5. Considerăm că auditul nostru constituie o bază rezonabilă pentru opinia noastră.

Opinia de audit

6. În opinia noastră, situațiile financiare ale societății UNIVERS S.A. prezintă o imagine fidelă a poziției financiare și rezultatelor pentru exercițiul încheiat la data de 31 decembrie 2015, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, împreună cu modificările ulterioare.

Raport cu privire la alte cerințe legale

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 [punctele 554-555], care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului (consolidat al) administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 8 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale, și prezentat de la pagina 1 la pagina 8 și raportăm ca:

- a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr 1802/2014, punctele 489-492 [punctele 554-555] (reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate);
- c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale, pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

09 martie 2016

JPA Audit & Consultanță SRL
Auditor înregistrat
C.A.F.R. 319

JPA Audit & Consultanță



Reprezentată prin Florin Toma
Auditor înregistrat
C.A.F.R. 1747

