

S. EVAL EXPERT S.R.L.

UZINA MECANICA MIJA S.A

**RAPORT DE AUDIT
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE**

încheiate la 31. 12. 2016

UZINA MECANICA MIJA S.A

S. EVAL EXPERT S.R.L.

Societate de audit financiar membră a

CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

Autorizația nr. 8 /2001 , de evidență și expertiză contabilă ,

Membră a CECCAR , autorizația nr. 5960/2008 ,

Membra a Camerei Consultanților Fiscali , autorizatie nr 308/2008

Membra a Asociației Naționale a Evaluatorilor din România , autorizatie nr. F10/0365/2010

21 APRILIE 2017

S. EVAL EXPERT S.R.L.

**CATRE,
ADUNAREA GENERALA A ACŢIONARILOR
UZINA MECANICA MIJA S.A.**

1. Am auditat situațiile financiare ale S. UZINA MECANICA MIJA SA la data de 31 decembrie 2016, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate mai sus se referă la:

- Total capitaluri proprii: 34.984.443 lei
- Profitul net al exercițiului financiar: 15.176.562 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale S. UZINA MECANICA MIJA SA ofera o imagine fidelă a poziției financiare a S. UZINA MECANICA MIJA SA la 31 decembrie 2016, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie, pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMFP 1802").

Baza Opiniei

3. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România ("ISA"). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de S.C. UZINA MECANICA MIJA S.A., în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști ("Codul IESBA") emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Aspecte privind Principiul Continuității Activității

4. Auditorul, în urma probelor obținute ca urmare a derulării procedurilor de audit, considera că societatea are capacitatea de a continua activitatea conform principiului continuității.

Responsabilitățile Conducerii și ale celor responsabili de Situațiile Financiare

5. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

S. EVAL EXPERT S.R.L.

6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze. Societatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.
7. Persoanele însărcinate cu guvernarea au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern ;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei ;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere ;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau

S. EVAL EXPERT S.R.L.

condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport asupra raportului administratorilor

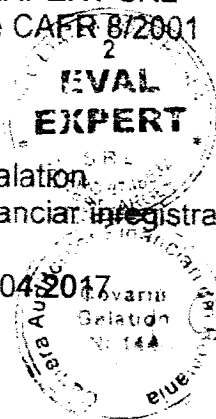
9. Alte informații includ Raportul Administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 1802, punctele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare.
10. Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 26 și nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.
11. În legatură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:
- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
 - b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802, punctele 489-492;
 - c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2016, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

S. EVAL EXPERT S.R.L.

**Raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2016,
la UZINA MECANICA MIJA S.A**

S. EVAL EXPERT SRL
Autorizație CAFR 8/2001

prin



Covariu Galation
Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România cu nr. 144

Pitesti, 21.04.2017

Intocmit,
Ionela MARICA

Ionela

Continut raport

Raportul de audit intocmit in forma scurta asupra situațiilor financiare ale UZINA MECANICA MIJA S.A la data de 31 decembrie 2016, contine urmatoarele anexe:

- I- Bilanț incheiat la 31 decembrie 2016;
- II- Contul de profit și pierdere la 31 decembrie 2016;
- III- Situația modificării capitalurilor proprii la 31 decembrie 2016;
- IV- Situația fluxurilor de disponibilități bănești la 31 decembrie 2016.

BILANT CONTABIL LA 31.12.2016

Anexa nr 1

Lei

| Nr. crt. | EXPLICAȚIE | 12/31/2015 | 12/31/2016 | 2016/2015 | 2016-2015 |
|----------|---|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 1 | TOTAL ACTIV | 44,371,334 | 67,844,792 | 152.90 | 23,473,458 |
| 1 | ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL, din care: | 11,157,070 | 12,937,164 | 115.95 | 1,780,094 |
| | Imobilizări necorporale | 11.489 | 20.910 | 182.00 | 9.421 |
| | Imobilizări corporale | 11,145,581 | 12,916,254 | 115.89 | 1,770,673 |
| | Imobilizări financiare | | | | 0 |
| 2 | ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL, din care: | 33,214,264 | 54,907,628 | 165.31 | 21,693,364 |
| | Stocuri | 21,445,246 | 36,223,084 | 168.91 | 14,777,838 |
| | Creanțe | 5,057,395 | 8,166,617 | 161.48 | 3,109,222 |
| | investiții financiare pe termen scurt | | | | 0 |
| | Casa și conturi de bănci | 6,711,623 | 10,517,927 | 156.71 | 3,806,304 |
| 3 | CHELTUIELI ÎN AVANS | | | | |
| 4 | DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O | 15,336,621 | 25,919,650 | 169.00 | 10,583,029 |

S. EVAL EXPERT S.R.L.

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România, autorizația Nr.: 8/2001 ; de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R., autorizația Nr.: 5960/2008; de consultanța fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008 membră a A.N.E.V.A.R., autorizația nr. F10/0365/2010.

**Raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2016,
la UZINA MECANICA MIJA S.A**

| PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN-TOTAL | | | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | *IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE DE PANA LA 1 AN | | | | 0 |
| | *FURNIZORI SI CLIENTI CREDITORI | 13,480,431 | 20,597,962 | 152.80 | 7,117,531 |
| | *ALTE DATORII NEFINANCIARE DE PANA LA 1 AN | 1,856,190 | 5,321,688 | 286.70 | 3,465,498 |
| 5 | ACTIVE CIRCULANTE NETE. RESPECTIV DATORII CURENTE NETE | 17,877,643 | 28,987,978 | 162.15 | 11,110,335 |
| 6 | TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE | 29,034,713 | 41,925,142 | 144.40 | 12,890,429 |
| 7 | DATORII CE TREBUIE PLĂTITE INTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN | 28,115 | 29,598 | 105.27 | 1,483 |
| | *IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE MAI MARI DE 1 AN | | | | |
| | *FURNIZORI SI CLIENTI CREDITORI | | | | |
| | *ALTE DATORII NEFINANCIARE MAI MARI DE 1 AN | 28,115 | 29,598 | 105.27 | 1,483 |
| 8 | PROVIZIUNEA PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI | 2,301,596 | 1,653,211 | 71.83 | -648,385 |
| 9 | VENITURI ÎN AVANS | 6,897,120 | 5,257,890 | 76.23 | -1,639,230 |
| | Subvenții pentru investiții | 6,897,120 | 5,257,890 | 76.23 | -1,639,230 |
| | Venituri înregistrate în avans | | | | |
| 10 | CAPITAL SOCIAL-TOTAL, din care : | 3,245,072 | 3,245,072 | 100.00 | 0 |
| | * Nevărsat | | | | |
| | * Vărsat | 3,245,072 | 3,245,072 | 100.00 | 0 |
| 11 | PRIME DE CAPITAL | | | | |
| 12 | REZERVE din reevaluare | 3,035,450 | 3,035,450 | 100.00 | 0 |
| 13 | REZERVE | 7,343,338 | 13,554,123 | 184.58 | 6,210,785 |
| 14 | REZULTATUL REPORTAT | | | | |
| | Sold creditor | | | | |
| | Sold debitor | 1,757,587 | 0 | 0.00 | -1,757,587 |
| 15 | REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR | | | | |
| | Sold creditor | 7,983,607 | 15,176,562 | 190.10 | 7,192,955 |
| | Sold debitor | | | | 0 |
| 16 | REPARTIZAREA PROFITULUI | 41,998 | 26,764 | 63.73 | -15,234 |
| 17 | CAPITALURI PROPRII- TOTAL | 19,807,882 | 34,984,443 | 176.62 | 15,176,561 |
| 18 | Datorii totale | 15,364,736 | 25,949,248 | 168.89 | 10,584,512 |
| II | TOTAL PASIV | 44,371,334 | 67,844,792 | 152.90 | 23,473,458 |

S. EVAL EXPERT S.R.L.

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiar din România, autorizația Nr.: 8/2001 ; de evidențe și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R., autorizația Nr.: 5950/2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultantilor Fiscali, autorizație nr. 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R., autorizația nr. F10/0365/2010.

**Raportul auditorului independent asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2016,
la UZINA MECANICA MIJA S.A**

Anexa nr II

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 31.12.2016

| Nr. crt. | EXPLICAȚIE | Realizari in perioada de raportare | | 2016/ 2015 | 2016 - 2015 |
|-------------|--|---------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | 12/31/2015 | 12/31/2016 | 2015 | 2015 |
| 1 | CIFRA DE AFACERI | 35,239,543 | 69,320,022 | 196.71 | 34,080,479 |
| 2 | VENITURI DIN EXPLOATARE | 48,101,963 | 79,544,591 | 165.37 | 31,442,628 |
| | Productia vanduta | 35,234,070 | 69,278,661 | 196.62 | 34,044,591 |
| | Venituri din vânzarea mărfurilor | 5 473 | 41,361 | 755.73 | 35,888 |
| | Reduceri comerciale acordate | | | | |
| | Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registru general si care mai au in derulare contracte de leasing | | | | |
| | Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri | | | | |
| 3 | Venituri aferente costului productiei in curs de executie | | | | |
| | sold creditor | 10,941,765 | 9,570,444 | 87.47 | -1,371,321 |
| | sold debitor | | | | |
| | Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale | | 3,938 | | |
| | Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale | | | | |
| 4 | Venituri din productia de investitii imobiliare | | | | |
| 5 | Venituri din subventii de exploatare | 1,256,429 | | | |
| 6 | Alte venituri din exploatare | 664,226 | 650,187 | 97.89 | -14,039 |
| 7 | CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE | 38,062,273 | 61,821,071 | 162.42 | 23,758,798 |
| | Cheletuieli materiile prime si materiale consumabile | 13,934,176 | 28,316,259 | 203.21 | 14,382,083 |
| | Alte cheltuieli materiale | 942,633 | 1,343,599 | 142.54 | 400,966 |
| | Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) | 939,080 | 1,175,611 | 125.19 | 236,531 |
| | Cheletuieli privind marfurile | 4,667 | 36,650 | 785.30 | 31,983 |
| | Cheletuieli cu personalul | 14,732,440 | 20,814,758 | 141.29 | 6,082,318 |
| | Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale | 1,131,749 | 1,255,388 | 110.92 | 123,639 |
| | Ajustari de valoare privind activele circulante | 109,977 | 295,036 | 268.27 | 185,059 |
| | Alte cheltuieli din exploatare | | | | |
| | Cheletuieli privind prestatii externe | 3,516,669 | 8,008,120 | 227.72 | 4,491,451 |
| | Cheletuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate | 74,608 | 66,543 | 89.19 | -8,065 |
| | Cheletuieli cu protectia mediului inconjurator | | | | |
| | Cheletuieli din reevaluarea imobilizatiilor corporale | | | | |
| | Cheletuieli privind calamitatile si aalte evenimente similare | | | | |
| | Alte cheltuieli | 822,390 | 1,157,492 | 140.75 | 335,102 |
| | Cheletuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing | | | | |
| | Ajustari privind provizioanele | 1,853,884 | -648,385 | -34.97 | -2,502,269 |
| 8 | REZULTAT DIN EXPLOATARE | 10,039,690 | 17,723,520 | 176.53 | 7,683,830 |
| 9 | VENITURI FINANCIARE | 1,492,741 | 2,177,229 | 145.85 | 684,488 |
| 10 | CHELTUIELI FINANCIARE | 1,509,149 | 1,850,631 | 122.63 | 341,482 |
| 11 | REZULTAT FINANCIAR | -16,408 | 326,598 | -1,990.48 | 343,006 |
| 12 | VENITURI TOTALE | 49,594,704 | 81,721,820 | 164.78 | 32,127,116 |
| 13 | CHELTUIELI TOTALE | 39,571,422 | 63,671,702 | 160.90 | 24,100,280 |
| 14 | REZULTAT BRUT | 10,023,282 | 18,050,118 | 180.08 | 8,026,836 |
| 15 | IMPOZIT PE PROFIT | 2,039,675 | 2,873,556 | 140.88 | 833,881 |
| 16 | REZULTAT NET | 7,983,607 | 15,176,562 | 190.10 | 7,192,955 |

S. EVAL EXPERT S.R.L.

*Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiari din România, autorizația Nr.: 8/2001; de evidență și
expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R., autorizația Nr.: 5960/2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților
Fiscali, autorizată nr 308/2008, membră a A.N.E.V.A.R., autorizația nr. F10/0365/2010.*

Anexa nr.III

**SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI
PROPRIU LA DATA DE 31.12.2016**

| Element al capitalului propriu | lei | | | |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| | Sold la 01.01.2016 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31.12.2016 |
| Capital subscris nevarsat | | | | 0 |
| Capital subscris varsat | 3,245.072 | | | 3,245.072 |
| Prime de capital | | | | 0 |
| Rezerve din reevaluare | 3,035.450 | | | 3,035,450 |
| Rezerve legale | 649.015 | | | 649,015 |
| Alte rezerve | 6,694,323 | 6,210,786 | 0 | 12,905,109 |
| Rezultat reportat | 1,757,587 | 0 | 1,757,587 | 0 |
| Rezultatul exercitiului | 7,983,607 | 15,176,562 | 7,983,607 | 15,176,562 |
| Repartizarea profitului | 41.998 | 0 | 15,233 | 26,765 |
| Total | 19,807,882 | 21,387,348 | 6,210,787 | 34,984,443 |

La 31.12.2016, capitalurile proprii au insumat 34.984.443 lei, in crestere fata de inceputul anului cu 15.176.561 lei (76,62%), pe seama inregistrarii la sfarsitul anului a profitului net de 15.176.562 lei.

S. EVAL EXPERT S.R.L.

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI
PENTRU ANUL 2016**

Metodă indirectă

- lei -

| FLUXUL DE NUMERAR | 12/31/2015 | 12/31/2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| (+/-) Rezultatul net al exercitiului | 7,983,607 | 15,176,562 |
| (+) Amortiz. si proviz. incluse in costuri-inreg in cursul per. | 1,131,749 | 1,255,388 |
| (-) Variatia stocurilor | -13,552,589 | -14,777,838 |
| (-) Variatia creantelor | -2,422,986 | -3,109,222 |
| (+) Variatia furnizorilor si clientilor creditori | 6,882,873 | 7,117,531 |
| FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A) | 22,654 | 5,662,421 |
| (-) Variatia activelor imobilizate | -685,342 | -3,035,482 |
| FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B) | -685,342 | -3,035,482 |
| (+) Variatia imprumuturi si datorii asimilate | 0 | 0 |
| (+) Variatia altor datorii | 504,972 | 3,466,981 |
| (+) Variatia capitalului social | 0 | 0 |
| FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C) | 504,972 | 3,466,981 |
| (+) Variatia altor elemente de pasiv | 1,213,598 | -2,287,616 |
| (-) Variatia altor elemente de activ | 0 | 0 |
| FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D) | 1,213,598 | -2,287,616 |
| FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D) | 1,055,882 | 3,806,304 |
| Disp. la inceput perioada | 5,655,741 | 6,711,623 |
| Disp. la sfarsit perioada | 6,711,623 | 10,517,927 |

Din tabloul fluxurilor de trezorerie, rezulta cresterea disponibilitatilor banesti la 31.12.2016 fata de inceputul anului cu 3.806.304 lei (56,71%).

S. EVAL EXPERT S.R.L.