

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI**CĂTRE ACȚIONARIILOR ȘI CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL
SOCIETĂȚII UPRUC CTR S.A. FĂGĂRAS****Raport cu privire la situațiile financiare**

- 1 Am auditat situațiile financiare anuale anexate ale SC UPRUC CTR s.a. („Societatea”), întocmite în conformitate Directiva a IV a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 („OMFP 3055”) cu modificările ulterioare, situații compuse din: bilanț la data de 31 decembrie 2012, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului financiar încheiat la această dată, și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative. Situațiile financiare auditate prezintă informații privitoare la:
- Capitaluri proprii: 11.383.342 ron
 - Total active: 20.874.465 ron
 - Cifra de afaceri netă: 29.697.927 ron
 - Rezultatul net al exercițiului financiar: 2.295.198 ron, profit

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

- 2 Conducerea societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare anuale în conformitate cu reglementările contabile conforme cu Directiva a IV a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 („OMFP 3055”) cu modificările, și pentru acel control intern pe care conducerea îl determină necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativă, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

- 3 Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Noi ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea

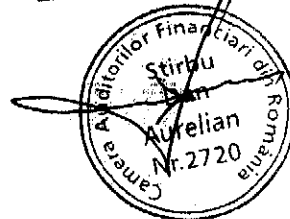
BDO Auditors & Business Advisors SRL, societate cu răspundere limitată cu sediul în România, este membră a BDO International Limited, o companie din Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord limitată prin garanție („limited by guarantee”), și face parte din BDO, rețea internațională de firme-membre independente.

BDO este denumirea comercială pentru rețeaua BDO și pentru fiecare dintre firmele membre BDO.

Nr. înreg. Reg. Comerț: J35/2236/2011
C.I.F. / C.U.I.: RO 29204238

Capital social versat: 1.300 Lei
Banca: BRD - sucursala Timisoara

LEI: RO78 BRDE 3605 V338 020 3600



și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

- 4 Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.
- 5 Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinia

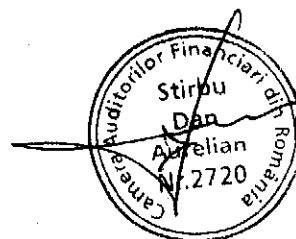
- 6 În opinia noastră, situațiile financiare anuale anexate ale SC UPRUC CTR s.a. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 sunt întocmite, din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu, reglementările contabile conforme cu Directiva a IV a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 („OMFP 3055”), cu modificările ulterioare.

Evidențierea altor aspecte

- 7 Actualul climat de recesiune economică în care Societatea își desfășoară activitatea indică existența unui risc referitor la posibilitatea continuării activității, menținerea nivelului de activitate depinzând de modul în care managementul decide și acționează, precum și de condițiile viitoare din mediul economic
- 8 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Raport cu privire la alte cerințe legale și de reglementare

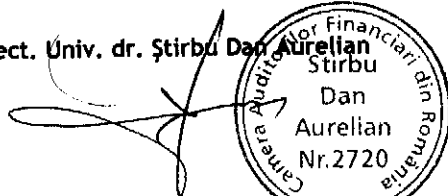
- 9 În concordanță cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am parcurs raportul administratorului, și nimic nu ne-a atras atenția asupra datelor din acest raport care să ne facă să credem că acesta nu ar fi conform cu situațiile financiare de la 31 decembrie 2012 ale SC UPRUC CTR s.a., întocmite în conformitate cu, reglementările contabile



conforme cu Directiva a IV a Comunității Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului
Finanțelor Publice nr. 3055/2009 („OMFP 3055”), cu modificările ulterioare.

Pentru și în numele BDO AUDITORS & BUSINESS ADVISORS S.R.L.:

Lect. Univ. dr. Știrbu Dan Aurelian



Înregistrat la Camera Auditorilor
Financiari din România cu nr. 2720
din 27 ianuarie 2009



BDO AUDITORS & BUSINESS ADVISORS

Înregistrat la Camera Auditorilor
Financiari din România cu nr. 1086
din 24 noiembrie 2011

Timișoara, România, 26 aprilie 2013