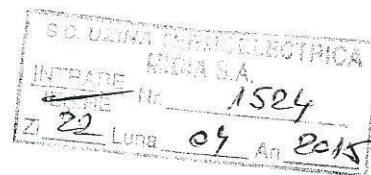


Auditor:
CRG Nexia Audit SRL
Capital social: 10.000 lei
Autorizatie CAFR: 936/2009
Str. Traian nr. 68A, etaj 3, camerele 7-8,
Constanta, 900716
Str. Dr. Nicolae Tomescu, nr.23, etaj 2, sector 5,
Bucuresti, 050595
Inregistrare RC.: J13/2444/2009
CUI RO 26196149



Societate:
SC UZINA TERMOELECTRICA MIDIA SA
Constanța, Năvodari, Bd. Năvodari nr.9A
Inregistrare ORC: J13/2072/2001
CUI RO 14325363

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Destinatar: Acționarii SC UZINA TERMOELECTRICA MIDIA SA NĂVODARI
Raport asupra situațiilor financiare anuale 2014

1. Am auditat situațiile financiare anexate de la data de 31.12.2014 ale societății **UZINA TERMOELECTRICA MIDIA SA NĂVODARI** (Societatea) întocmite conform cadrului național de raportare financiară (Legea 82/1991, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009) care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total active 95.140.359 lei
- Total capitaluri proprii 81.937.121 lei
- Profitul net al exercițiului financiar 1.924.625 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera 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 am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde

prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea 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 auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă fie de eroare. În efectuarea acelor 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. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare ale S.C. UZINA TERMOELECTRICA MIDIA SA NĂVODARI pentru exercițiul încheiat la 31.12.2014 sunt întocmite, din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu OMF nr. 3055/2009.

Raport cu privire la alte cerințe legale și de reglementare

7. În conformitate cu OMF nr. 3055, art. 318(2), noi am citit raportul administratorilor numerotat de la pagina 1 la 7 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.

Constanța, 22.04.2015

CRG NEXIA AUDIT srl
Membru al Nexia International
CAFR: 936/2009
Auditor financiar Marioara Zaifu
CAFR: 2437/2008



Nota:

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.