

Societatea BENTA AUDIT SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, bl.33, sc.1, ap.10, Sector 5, București, cod poștal 051414

J2015004100401, CIF RO34326053

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro, www.bentaconsult.ro

Către asociații societății UZINA DE CONSTRUCTII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL

Raportul auditorului independent

Raport cu privire la situațiile financiare anuale pentru exercițiul 2025

Opinie:

Subsemnatul **BENTA C. CONSTANTIN ADRIAN** Auditor Financiar, Consultant fiscal, membru în Camera Auditorilor Financiari din România, nr carnet 4831, în numele societății **BENTA AUDIT SRL**, membră în Camera Auditorilor Financiari din România, având autorizația nr 1364, sediul social în București, Sector 5, Aleea Posada, Nr 4, Bl 33, Ap 10, am auditat situațiile financiare anuale cu data de **31.12.2025** pentru societatea **UZINA DE CONSTRUCTII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL**, avand codul fiscal RO49594720, inregistrata la Registru Comertului sub numarul J11972024 cu sediul social în Reșița, Str. Golului, nr.1, jud. Caras-Severin, care cuprind bilantul, contul de profit și pierdere, pentru exercitiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative. Acestea se referă la:

- **Total capitaluri proprii:** **284.667.778 lei**
- **Total venituri:** **116.741.609 lei**
- **Rezultatul net al exercițiului financiar (profit):** **38.253.531 lei**

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă o imagine fidelă a societății la **31 decembrie 2025**, pentru anul încheiat, sub toate aspectele semnificative, în conformitate **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare** și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a **Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicata cu modificări.

Baza pentru opinie:

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de Companie, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Societatea BENTA AUDIT SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, bl.33, sc.1, ap.10, Sector 5, București, cod poștal 051414

J2015004100401, CIF RO34326053

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro, www.bentaconsult.ro

Aspecte cheie de audit:

Societatea **UZINA DE CONSTRUCTII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL** a fost înființată în exercițiul anterior, iar în anul 2025 a înregistrat un exercițiu complet de activitate economică facturând venituri către clienți și înregistrând cheltuielile cu activitatea. Societatea înregistrează la data de **31.12.2025** sume semnificative în conturile bancare reprezentând o parte din capitalul social subscris la înființare, dar și sume reprezentând contravaloarea creanțelor încasate de la clienți. Auditorul a depus diligențe suplimentare pentru a se asigura că în situațiile financiare anuale și în evidența contabilă se reflectă cu maximă acuratețe valoarea sumelor aflate în conturile bancare. Acestea au fost auditate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblul său în scopul emiterii opiniei de audit și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Alte informatii – raportul administratorilor:

Situațiile financiare pentru anul **2025** ale societății **UZINA DE CONSTRUCTII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL** întocmite în concordantă cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare** cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a **Legii nr 82/1991, privind contabilitatea**, republicata cu modificări, noi am citit raportul administratorilor atasat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integrantă a situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate. Auditorul nu a identificat incertitudini semnificative care să pună la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea și implicit aceasta ar putea să fie inaptă să realizeze activele și să execute obligațiile sale în cursul desfășurării normale a activității sale.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu **Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, privind contabilitatea, armonizata cu directive europene, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și a Legii nr 82/1991, privind contabilitatea, republicata cu modificări**. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu contină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile

Societatea BENTA AUDIT SRL

Office: Aleea Posada nr. 4, bl.33, sc.1, ap.10, Sector 5, București, cod poștal 051414

J2015004100401, CIF R034326053

Tel: 0723.530.139 adrian@bentaconsult.ro, www.bentaconsult.ro

În circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Auditul a fost efectuat conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei Auditorilor Financiari, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale organizației pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al organizației. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Alte aspecte:

Acest raport este întocmit în scopul informării acționarilor societății **UZINA DE CONSTRUCTII MAȘINI HIDROENERGETICE SRL** și după caz, în scopul depunerii acestuia la autoritățile statului. Auditul nostru a fost efectuat și pentru a putea raporta reprezentanților societății, acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri.

Data: 09.03.2026

Bența Audit Srl – nr. autorizație 1364

Prin Auditor Financiar,

Adrian Bența

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România

Nr. carnet 4831

