

**COMPANIA NATIONALA
UNIFARM S.A.**

Situatii financiare auditate
pentru exercitiul financiar
incheiat la
31 Decembrie 2014



Sumar

	Pagina
Raportul auditorului	3-4
Bilantul contabil prescurtat	5-6
Contul de profit si pierdere	7-8
Situatia fluxurilor de numerar	9
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	10
Note la situatiile financiare	11-24

Raportul Auditorului Independent catre actionarii Companiei Nationale Unifarm S.A.

Raport asupra situatiilor financiare

[1] Am auditat situatiile financiare anexate ale Companiei Nationale Unifarm S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2014, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

•Activ net/Total capitaluri:	10.525 mii lei
•Rezultatul net al exercitiului financiar:	3.606 mii lei-profit

Responsabilitatea Conducerii pentru Situatiile Financiare

[2] Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea setului de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, fie cauzate de frauda sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

[3] Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

Bazele opiniei cu rezerve

[4] Situatiile financiare includ suma de 1.143 mii lei reprezentand reparatii efectuate in cursul exercitiului 2014. O parte din aceste reparatii prezinta caracteristici care indica posibilitatea de recunoastere a acestora drept majorari de valoare a imobilizarilor corporale existente. Societatea nu a analizat aceasta posibilitate, fapt pentru care nu exprimam o opinie de audit asupra costurilor prezentate anterior, a impactului aferent asupra imobiliarile corporale si a celorlalte conturi corespondente.

Opinia cu rezerve

[5] In opinia noastra, exceptand posibilele efecte ale aspectelor mentionate in paragraful [4], situatiile financiare prezinta in mod fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii la 31 decembrie 2014, performanta financiara si fluxul de trezorerie pentru anul incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei nr. 3055/2009.

Evidentierea unor aspecte

Atragem atentia asupra urmatoarelor aspecte:

[6] Conform celor prezentate in Nota 1 - Active imobilizate, Societatea utilizeaza si achita impozitul pe teren. Societatea se afla in proces de clarificare a situatiilor juridice a terenului prin efectuarea demersurilor de inregistrare cadastrala.

[7] Conform celor prezentate in Nota 11 - Informatii privind impozitul pe profit, Societatea nu a facut obiectul unui control fiscal de fond pentru o perioada mai mare de 5 ani. Avand in vedere dese modificari ale legislatiei fiscale in aceasta perioada un eventual control ar putea conduce la diferente intre sumele prezentate in situatiile financiare si concluziile autoritatilor fiscale.

Opinia noastra nu contine rezerve cu privire la aspectele mentionate in paragrafele [6] si [7].

Alte aspecte

[8] Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare si raportul asupra conformitatii sau pentru opinia formata.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

[9] In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

In numele:

BDO AUDIT SRL

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania:

Cu nr. 18/02.08.2001

Numele semnatarului:

Mircea Tudor

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania :

Cu nr. 2566/25.06.2008

Bucuresti. Romania

26 mai 2015



COMPANIA NATIONALA UNIFARM S.A.
BILANT CONTABIL PRESCURTAT
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	1	1.559	12.881
(ct. 201-2801+ 203-2803-2903+ 205+208-2805-2808-2905-2908+ 233+234-2933+ 2071-2807-2907)			
II. IMOBILIZARI CORPORALE	2	629.977	2.561.762
(ct. 211+212+213+214+231+232-281-291-2931)			
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	3	9.171	0
(ct.261+263+265+267-296)			
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	4	640.707	2.574.643
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI	5	2.844.575	7.111.531
(ct. 301+302+303 +/- 308+331+332+341+345+346+/- 348+351+354 +356+357+358+361+/-368+371+/-378+381 +388-391-392-393-394 -395-396-397-398+4091-4428)			
II. CREANTE			
Creante comerciale	6	3.960.892	5.170.383
(ct. 267-296+4092+411+413+418+425+4282+431+437+4382+441+4424 +			
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	8	3.576.761	13.517.133
(ct.5112+512+531+532+541+542)			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	9	10.382.228	25.799.047
(rd. 25+31+35+36)			
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct 471)	10	3.524	32.279
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN	11	4.963.178	17.771.685
(ct.161+162+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423 + 424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444			
E. ACTIVE CIRCULANTE. RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 9+10-11-18)	12	5.393.242	8.027.362
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 4+12)	13	6.033.949	10.602.005
H. Provizioane	15	50.258	52.172
I. VENITURI IN AVANS (ct 472)	18	29.332	44.820

P. Director General
Adrian Ionel




Sef serv. fin. contabil
MARINESCU FELICIA



COMPANIA NATIONALA UNIFARM S.A.
BILANT CONTABIL PRESCURTAT
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (rd.20 la 22).din care:	23	4.272.030	4.272.030
- capital subscris varsat (ct. 1012)	24	4.272.030	4.272.030
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	29	-	1.556.214
IV. REZERVE (ct. 106)	30	617.380	1.358.940
V. PROFIT sau PIERDEREA REPORTATA (ct.117 sold C)	34	54.320	0
(ct 117 sold D)	35		
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI (ct. 121 sold C)	36	1.105.749	3.606.247
Repartizarea profitului (ct. 129)	38	65.788	268.264
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.23+28+29+30-31+32-33+34-35+36-37-38)	39	5.983.691	10.525.167
CAPITALURI - TOTAL (rd. 39+40)	41	5.983.691	10.525.167

Director General
Adrian Ionel

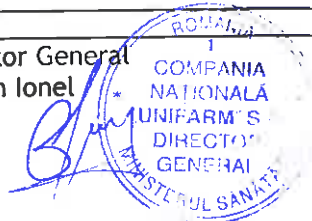


Sef serv. fin. contabil
MARINESCU FELICIA

COMPANIA NATIONALA UNIFARM S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 05)	1	18.290.271	39.424.270
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	1.024.204	1.139.500
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3	17.266.067	38.284.770
2. Variatia stocurilor (ct. 711)	6	-	0
Sold C			
Sold D		-	0
4. Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417)	9	91.318	33.819
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)	10	18.381.589	39.458.089
5.a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	11	115.071	142.502
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	12	82.894	45.148
Alte cheltuieli din afara (cu energie si apa) (ct. 605 - 7413)	13	138.438	210.941
Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	14	14.658.722	31.402.623
Reduceri comerciale primite (ct.609)		6.965	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17)	15	1.026.375	1.175.376
a) Salarii (ct. 641+642-7414)	16	799.733	912.723
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	17	226.642	262.653
7.a) Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale (rd. 19-20)	18	44.599	133.751
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	19	44.599	133.751
7.b) Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 21-22)	21	1.226	-6.743
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	22	56.716	81.614
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	23	55.490	88.357
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	824.520	2.058.459
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	743.986	1.915.394
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	26	80.464	139.385

Director General
P. Adrian Ionel



8

Sef serv. fin. contabil
MARINESCU FELICIA

COMPANIA NATIONALA UNIFORM S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Nr. Rand	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
8.3. Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate (ct. 6581+6582+6583+6588)	27	70	3.680
8.4 Ajustari privind provizioanele	28	50.258	1.914
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 11 la 15 +18+21+24+29)	32	16.935.138	35.163.971
REZULTATUL DIN EXPLOATARE: (rd. 10-32)	Profit 33	1.446.451	4.294.118
11. Venituri din dobanzi (ct. 766)	39	52.478	46.537
Alte venituri financiare (ct. 7617+762+763+764+767+768+765+788)	41	193.876	277.702
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	246.354	324.239
Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	43	197.347	76.205
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+667+665+688+668)	48	179.695	151.183
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 43+46+48)	49	377.042	227.388
REZULTATUL FINANCIAR: (rd. 42-49)	Profit 50		96.851
	Pierdere 51	130.688	
14. REZULTATUL CURENT: (rd. 10+42-32-49)	52	1.315.763	4.390.969
Profit			
VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)	58	18.627.943	39.782.328
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59	17.312.180	35.391.359
REZULTATUL BRUT: (rd. 58-59)	Profit 60	1.315.763	4.390.969
IMPOZIT PE PROFIT (ct 691)	62	210.014	784.722
20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR: (rd. 60-61-62-63)	Profit 64	1.105.749	3.606.247

Director General
Adrian Ionel



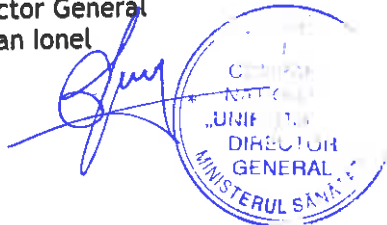
9

Sef serv. fin. contabil
MARINESCU FELICIA

COMPANIA NATIONALA UNIFARM S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profitul net inainte de impozitare si elemente extraordinare	1,315,763	4,390,969
Ajustari pentru:		
Amortizare si provizioane pentru deprecierea activelor imobilizate	43,062	133,751
Cresteri/descresteri provizioane pentru clienti si provizioane stocuri	(54,744)	(6,743)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	50,258	1,914
Venituri din dobanzi	(52,478)	(46,537)
Cheltuieli cu dobanda	197,347	76,205
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	1,499,207	4,549,559
Scadere / (Crestere) creante comerciale si de alta natura	(3,050,088)	(1,275,240)
Scadere / (Crestere) stocuri	(2,300,414)	(4,284,198)
Crestere / (Scadere) datorii catre furnizori si de alta natura	3,821,518	12,608,948
Numerar generat din exploatare	(29,776)	11,599,068
Impozitul pe profit platit	(225,980)	(560,711)
Dobanzi platite	(197,347)	(76,205)
Fluxurile de numerar inaintea elementelor extraordinare	(453,104)	10,962,152
Numerarul net provenit din activitati de exploatare	(453,104)	10,962,152
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Achizitii de mijloace fixe	(462,531)	(485,278)
Achizitii de imobilizari financiare	(8,999)	-
Dobanzi incasate	52,478	46,537
Fluxul net de numerar din activitati de investitii	(419,051)	(438,741)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Dividende platite	(50,171)	(572,270)
Plati aferente leasingului financiar	(47,483)	(10,770)
Majorare capital social	4,000,000	-
Participarea salariatilor la profit (suma neta)	(5,902)	-
Fluxuri de numerar din activitati de finantare	3,896,444	(583,040)
Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului si echivalentului numerar	3,024,289	9,940,372
Numerar si echivalent numerar la inceputul perioadei	552,472	3,576,761
Numerar si echivalent numerar la sfarsitul perioadei	3,576,761	13,517,133

Director General
Adrian Ionel



10

Sef serv. fin. contabil
MARINESCU FELICIA

COMPANIA NATIONALA UNIFARM S.A.
SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRII
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Capital social	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultatul reportat	Rezultatul exercitiului	Total
31 decembrie 2013	4,272,030	120,194	497,186	-	54,320	1,039,961	5,983,691
Rezultatul reportat (cont 1171)	-	-	-	-	1,039,961	(1,039,961)	-
Corectii erori	-	-	-	-	-	(48,716)	(48,716)
Rezerve din reevaluare	-	-	-	1,556,214	-	-	1,556,214
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-	-
Dividende distribuite	-	-	-	-	(572,270)	-	(572,270)
Repartizari la rezerva legala/ alte rezerve	-	219,548	522,011	-	(522,011)	(219,548)	-
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	3,606,247	3,606,247
31 decembrie 2014	4,272,030	339,743	1,019,197	1,556,214	-	3,337,982	10,525,165

COMPANIA NATIONALA UNIFARM S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	Imobilizari financiare	Alte imobilizari necorporale	Terenuri si cladiri	Instalatii tehnice. mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Total active corporale	Total imobilizari
Cost							
La 31.12.2013	9.171	23.053	231.611	796.486	-	1.028.097	1.060.321
Intrari	289.698	15.473	1.556.214	411.344	93.828	2.061.386	2.366.557
Iesiri	81.709	20.946	132.941	13.299	0	146.240	248.894
La 31.12.2014	217.160	17.580	1.654.884	1.194.531	93.828	2.943.243	3.177.984
Amortizare							
La 31.12.2013	-	21.494	127.225	270.895	-	398.120	419.614
Intrari		4.151	5.716	123.885	-	129.601	133.751
Iesiri		20.946	132.941	13.299	-	146.240	167.186
La 31.12.2014	-	4.699	-	381.481	-	381.481	386.180
Valoare neta							
La 31.12.2013	9.171	1.559	104.386	525.591	-	629.977	640.707
La 31.12.2014	217.160	12.881	1.654.884	813.050	93.828	2.561.763	2.791.804

Societatea utilizeaza si achita impozitul pe teren fara a avea titlul de proprietate asupra terenului utilizat.
Societatea se afla in proces de clarificare a situatiilor juridice a terenului prin efectuarea demersurilor de inregistrare cadastrala.