

S.C. AUDIT EXPERT S.R.L.

Strada Mircea cel Bătrân, nr. 14 A, Ploiești R.C. J29/ 68/ 1998; C.I.F. RO
10117602; Tel/fax: 0244 596 421 sau 0244 571 692; e-mail: auditexpert2004@yahoo.com
Autorizație Camera Auditorilor Financiarî din România nr. 50/ 2001

RAPORTUL AUDITORULUI STATUTAR

Catre,

Adunarea Generala a Actionarilor S.C.PREFAB S.A. Bucuresti



Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale **S.C. PREFAB S.A. BUCUREȘTI**, („Societatea”), care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2012, situația rezultatului global, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative, numerotate de la pagina 1 la pagina 74.

Situațiile financiare menționate se refera la:

- o Total capitaluri proprii: 203.721.850 lei;
- o Rezultatul net al exercitiului financiar (profit): 2.373.051 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societații are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și completările ulterioare, și pentru controlul intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, fără denaturări semnificative cauzate de fraudă sau de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile ca situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.
4. 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, datorată fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societații, pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societații. 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.

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

Opinia

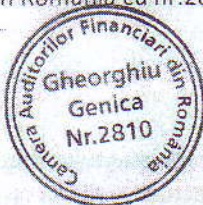
6. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela, in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a S.C. PREFAB S.A Bucuresti la data de 31 decembrie 2012, precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si completarile ulterioare.

Raport asupra altor cerinte legale si de reglementare

7. In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012, articolul 16 punctul c) din Capitolul II, noi am citit raportul administratorilor, atasat situatiilor financiare si numerotat de la pagina 1 la pagina 37. 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 la 31 decembrie 2012, atasate.

Ploiesti – 28.03.2013

Auditor Financiar,
Gheorghiu Genica - Inregistrat la
Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr.2810/2009



In numele,

S.C. AUDIT EXPERT S.R.L.
Firma de audit inregistrata la
Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. 50/2001

Director General
Constantin Maria - Carnet nr.184/2001

