



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

Strada Mircea cel Bătrân, nr. 14 A, Ploiești R.C. J29/ 68/ 1998; C.I.F. RO
0117602; Tel/fax: 0244 596 421 sau 0244 571 692; e-mail: auditexpert2004@yahoo.com
Autorizație Camera Auditorilor Financiari din România nr. 50/ 2001

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

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



Raport asupra situatiilor financiare consolidate

1. Am auditat situatiile financiare consolidate anexate ale S.C. PREFAB S.A. BUCUREȘTI și ale filialelor sale („Grupul”), care cuprind situatia consolidata a pozitiei financiare la data de 31decembrie 2012, situatia consolidata a rezultatului global, situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie, situatia consolidata a modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative, numerotate de la pagina 1 la pagina 80.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- o Total capitaluri proprii: 198.101.397 lei;
- o Rezultatul net al exercitiului financiar (profit): 3.545.877 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Grupului are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piața reglementată, cu toate modificările și completările ulterioare și pentru controalul intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare consolidate, 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 consolidate. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale 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 consta 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 consolidate ale Grupului, pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Grupului. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor

contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare consolidate 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 consolidate anexate ofera o imagine fidela, in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a S.C. PREFAB S.A. Bucuresti si a filialelor sale la data de 31 decembrie 2012, precum si a performantei financiare consolidate si a fluxurilor de trezorerie consolidate 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.

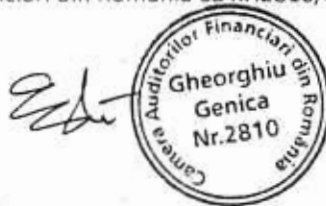
Raport asupra altor cerinte legale si de reglementare

7. In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012, articolul 30 punctul c) din Capitolul III, noi am citit Raportul consolidat al administratorilor, atasat situatiilor financiare consolidate si numerotat de la pagina 1 la pagina 20. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare consolidate. In Raportul consolidat al administratorilor noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare consolidate la 31 decembrie 2012, atasate.

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

Ploiesti, 28.03.2013

In numele,



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

Director General
Constantin Maria - Carnet nr.184/2001

