



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 Financiari din România nr. 50/ 2001

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

PRELIMINAR

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. BUCURESTI si ale filialelor sale („Grupul”), care cuprind situatia consolidata a pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2013, situatia profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global , situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie, situatia consolidata a modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative, numerotate de la pagina 1 la pagina 15.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- o Total capitaluri proprii: 199.187.825 lei;
- o Rezultatul net al exercitiului financiar : 996.544 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile 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 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 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 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 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 2013, 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 . 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 2013, atasate.

Ploiesti, 20 martie 2014

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

