



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 STATUTAR

PRELIMINAR

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

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale S.C. PREFAB S.A. BUCURESTI, („Societatea”), care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2013, situatia profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia 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 68.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Total capitaluri proprii: 204.610.767 lei;
- Rezultatul net al exercitiului financiar (profit): 803.402 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Societatii are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a acestor situatii financiare în 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, si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare, fara denaturari semnificative cauzate de fraudă sau de 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 în vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.
4. 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, datorata fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de catre entitate 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.

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 2013, 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 . 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 2013, atasate.

Ploiesti – 20 martie 2014

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



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

