



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

Ploiesti, Strada Mircea cel Bătrân, nr. 14 A

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

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

Catre,

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

Raport asupra situatiilor financiare anuale consolidate

1. Am auditat situatiile financiare anuale 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 2011, situatia consolidata a rezultatului global, situatia consolidata a modificarilor capitalurilor proprii si situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie pentru anul incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare anuale consolidate mentionate se refera la:

-Total capitaluri proprii	204.854.633	lei
-Rezultatul consolidat al exercitiului financiar/profit	1.916.989	lei
-Interese minoritare	2.167	lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Grupului este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare anuale consolidate in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare consolidate care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorilor

3. Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare anuale consolidate pe baza auditului nostru. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare anuale consolidate sunt lipsite de denaturari semnificative.

4. Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare anuale consolidate. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare anuale consolidate, fie cauzate de fraudă sau eroare. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare anuale consolidate ale Grupului pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date,



dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Grupului. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare anuale consolidate luate in ansamblul lor.

5. Consideram ca 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 ofera o imagine fidela si justa a pozitiei financiare consolidate a Grupului S.C. PREFAB S.A.BUCURESTI la data de 31 decembrie 2011, precum si a performantei sale financiare si a fluxurilor de trezorerie la nivel consolidat, pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, adoptate de Uniunea Europeana.

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Grupului in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Grupului acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri, precum si pentru indeplinirea formalitatilor legale privind publicitatea situatiilor financiare consolidate. In masura maxima permisa de lege, nu acceptam sau nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Grup si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Concluzie privind conformitatea raportului consolidat al administratorilor cu situatiile financiare anuale consolidate

8. In concordanta cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009 privind reglementarile contabile conforme cu Directiva a VII a C.E.E. privind conturile consolidate, Capitolul VI, punctul 108, lit.(e), cu modificarile si completarile ulterioare, noi am parcurs raportul consolidat al administratorilor, numerotat de la pagina 1 la pagina 21, atasat situatiilor financiare consolidate ale Societatii mama. Raportul consolidat al administratorilor nu face parte din situatiile financiare anuale 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 atasate, pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2011.

In numele,

Ploiesti 24.07.2012

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

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

cu nr. 50/2001

Director General,

Constantin Maria - Carnet nr. 184/ 2001

Auditor Financiar,

Gheorghiu Genica

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

cu nr.2810/2009

