



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

Catre,

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

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale S.C. PREFAB S.A. BUCURESTI, („Societatea”), care cuprind bilantul la data de 31.12.2011, contul de profit si pierdere, situatia fluxului de numerar si situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative precum si alte note explicative numerotate de la pagina 1 la pagina 50.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- o Total capitaluri proprii: 202.531.399 lei;
- o Rezultatul net al exercitiului financiar (profit): 917.740 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Societatii raspunde pentru întocmirea și prezentarea fidela a acestor situatii financiare în conformitate cu Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare si pentru controalele interne pe care conducerea le considera necesare pentru a întocmi situatii financiare fara denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii.

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 la data de 31 decembrie 2011, precum si a performantei financiare si a fluxului de numerar ale acesteia pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare.

Alte aspecte

Fara a exprima o opinie cu rezerve, atragem atentia asupra urmatoarelor:

7. Asa cum reiese din cele prezentate in Nota 10 la situatiile financiare, punctul b2 - "Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate", societatea deruleaza tranzactii cu partile afiliate atat in calitate de furnizor de bunuri si servicii cat si ca beneficiar. Tranzactiile dintre societati se desfasoara pe baza contractelor legal incheiate intre acestea iar in perioada urmatoare se va finaliza dosarul preturilor de transfer intocmit conform prevederilor legale aplicabile.

8. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri, precum si pentru depunerea la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice, la C.N.V.M., B.V.B. si la Oficiul Registrului Comertului pentru indeplinirea formalitatilor legale privind publicitatea acestora. In masura maxima permisa de lege, nu acceptam sau nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

9. In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor, atasat situatiilor financiare si numerotat de la pagina 1 la pagina 13. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorului, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

Ploiesti - 05.03.2012

Auditor Financiar,
Roman Ileana - Inregistrat la
Camera Auditorilor Financiar din Romania cu nr.1199/2001

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

