

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CATRE:

**ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR**  
**S.N. PLAFAR SA**

Bucuresti, sector 6, Splaiul Independentei 202 A, etaj 10

S.N. PLAFAR S.A.  
NR. INT/IESIRE 920  
DATA 08.05.2014

### **Raport cu privire la situațiile financiare**

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale societății **S.N. PLAFAR SA** ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 Decembrie 2013, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la această dată, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații cuprinse în notele explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- |                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| • Activ net/Total capitaluri:     | 9.782.403 lei |
| • Cifra de afaceri netă :         | 7.218.970 lei |
| • Profit net exercitiu financiar: | 8.240 lei     |

### **Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă, fie de eroare; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

### **Responsabilitatea auditorului**

Responsabilitatea noastră este ca pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor internaționale de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității.

Societatea nu are organizat audit intern; controlul intern se desfășoară de către persoanele cu atribuții de management din cadrul societății; modul de realizare a controlului intern a

determinat auditorului un grad satisfactor de siguranta in ceea ce priveste intinderea procedurilor de detaliu aplicate.

Un audit include de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### **Opinia**

Noi nu am participat la inventarierea fizica a activelor efectuata de Societate pentru data de 31 Decembrie 2013, deoarece am fost confirmati auditori ulterior efectuării acestei operatiuni.

Cu exceptia eventualelor diferente, ce puteau sa apara in cazul in care am fi participat la efectuarea inventarierii anuale, in opinia noastra, situatiile financiare prezinta de o maniera adecvata situatia patrimoniului, in ceea ce priveste aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

### **Alte aspecte**

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. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Managementul societatii considera ca societatea isi va continua functionarea in viitorul previzibil.

### **Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare**

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, punctul 320, alin. 1, lit.e), noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. 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 alaturate.

### **In numele Global Money Consulting SRL**

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
Cu nr. 309/2003

### **Numele semnatarului: Radu Raluca**

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
Cu nr. 494/2001

Bucuresti, Romania  
Data: 08/05/2014

