

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 7181
DATA 30.05.2013

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 2012, 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.

Societatea s-a aflat în procedura generală a insolvenței prevăzută de Legea 85/2006 – în baza sentinței comerciale a Tribunalului București nr. 1528/16.03.2009, Secția a VII-a Comercială, până la data de 25.06.2012, când a fost emisă sentința civilă nr 7531 de către Tribunalul București, Secția a VII-a Civilă, prin care procedura insolvenței a luat sfârșit, sentința fiind definitivă și irevocabilă.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| • Activ net/Total capitaluri: | 9.774.162 lei |
| • Cifra de afaceri : | 6.939.937 lei |
| • Pierdere neta exercitiu financiar: | 994.129 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 evaluare a 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 satisfăcător de siguranță în ceea ce privește întinderea 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.

Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

Noi nu am participat la inventarierea fizică a activelor efectuată de Societate pentru data de 31 Decembrie 2012, deoarece am fost confirmați auditori ulterior efectuării acestei operațiuni.

Cu excepția eventualelor diferențe, ce puteau să apară în cazul în care am fi participat la efectuarea inventarierii anuale, în opinia noastră, situațiile financiare prezintă de o manieră adecvată situația patrimoniului, în ceea ce privește aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Managementul societății consideră că societatea își va continua funcționarea în viitorul previzibil.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, punctul 320, alin. 1, lit.e), noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

În numele Global Money Consulting SRL

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România
Cu nr. 309/2003

Numele semnatarului: Radu Raluca

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România
Cu nr. 494/2001

București, România

Data: 30/05/2013

