

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

CATRE:

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

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

Raport cu privire la situatiile financiare

Am auditat situatiile financiare insotitoare ale societatii **S.N. PLAFAR SA** ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 Decembrie 2014, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie pentru anul care s-a incheiat la aceasta data, un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii cuprinse in notele explicative.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri: 9.844.656 lei
- Cifra de afaceri neta : 7.582.619 lei
- Profit net exercitiu financiar: 62.253 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare si 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 si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

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 adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale Camerei, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

Un audit implica indeplinirea de proceduri pentru a obtine probe de audit despre valorile si prezentările din situatiile 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 desfasoara de catre persoanele cu atributii de management din cadrul societatii; 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

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă o imagine corectă și fidelă a poziției financiare a S.N. PLAFAR SA la 31 decembrie 2014 și a performanței sale financiare, fluxurilor sale de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la aceasta dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și alte informații cuprinse în notele explicative.

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 Finantelor Publice nr. 3055/2009, punctul 320, alin. 1, lit.e), noi am citit raportul administratorilor atasat 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.

In numele Global Money Consulting SRL

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

Numele semnatarului: Radu Raluca

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

București, România

Data: 22/05/2015

