

Nr. 1280/05.05.2016

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 situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale societății **S.N. PLAFAR SA** ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 Decembrie 2015, 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: | 9.866.036 lei |
| • Cifra de afaceri neta : | 8.380.916 lei |
| • Profit net exercitiu financiar: | 21.380 lei |

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 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 satisfactor 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

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă o imagine corectă și fidelă a poziției financiare a S.N. PLAFAR SA la 31 decembrie 2015 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. 1802/2014 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 raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 - Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 23 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 23 și raportăm că:



- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Numele semnatarului: Mihai Violeta

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu nr. 2473/10.04.2008

In numele MDV Expertiza si Consultanta SRL

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu nr. 1013/29.11.2010

Bucuresti, Romania
Data: 05/05/2016



Situatiile financiare, anexate, nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat cele aplicate in Romania, respectiv OMFP nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.