



S.C. AUDIT EXPERT S.R.L

STR. MIRCEA CEL BATRAN, NR.14 A; PLOIESTI, Nr.R.C J29/68/1998

C.I.F. RO10117602/98 Tel/Fax 0244.571.692 0244.596.421,

mail:auditexpert2004@yahoo.com; Autorizatie C.A.F.R.nr. 050 /2001

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

Catre,

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

Raport asupra situatiilor financiare anuale consolidate

1. Am auditat situatiile financiare anuale consolidate ale S.C. PREFAB S.A. Bucuresti si ale filialelor sale ("Grupul") care cuprind bilant consolidat la 31 decembrie 2011, contul de profit si pierdere consolidat, situatia consolidata a modificarilor capitalurilor proprii si situatia consolidata a cash-flowurilor pentru anul incheiat, si un rezumat al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare anuale consolidate mentionate se refera la:

-Total capitaluri proprii	205.143.415	lei
-Rezultatul consolidat al exercitiului financiar/profit	1.534.577	lei
-Interese minoritare	2.317	lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare anuale consolidate

2. Conducerea Grupului este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare anuale consolidate in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care conducerea il determina ca fiind necesar pentru a permite intocmirea situatiilor financiare consolidate care sa fie lipsite de denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorilor

3. Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare anuale consolidate pe baza auditului nostru. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare anuale consolidate sunt lipsite de denaturari semnificative.

4. Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare anuale consolidate. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare anuale consolidate, fie cauzate de fraudă sau eroare. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant

pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare anuale consolidate ale Grupului pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor anuale consolidate luate în ansamblul lor.

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

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate ale Grupului S.C. PREFAB S.A.BUCUREȘTI pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2011 sunt întocmite, din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare consolidate.

Concluzie privind conformitatea raportului consolidat al administratorilor cu situațiile financiare anuale consolidate.

7. În concordanță cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009 privind reglementările contabile conforme cu Directiva a VII a C.E.E. privind conturile consolidate, Capitolul VI, punctul 108, lit.(e), cu modificările și completările ulterioare, noi am parcurs raportul administratorului, numerotat de la pagina 1 la pagina 10. Raportul consolidat al administratorilor nu face parte din situațiile financiare anuale consolidate. În raportul consolidat al administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare anuale consolidate.

În numele,

S.C. AUDIT EXPERT S.R.L.

Ploiești 07.05.2012

Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România
cu nr. 50/2001

Director General
Constantin Maria - Carnet nr. 1847/2001



Auditor Financiar,
Gheorghiu Genica
Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România
cu nr.2810/2009

