

Baza pentru opinia cu rezerve

In perioada exercitiului financiar 2012 situatia financiara a SC REFRABAZ SA s-a agravat sensibil , astfel:

- Capitalurile proprii s-au diminuat de la -252.127 lei la -652.569 lei;
- Capitalurile proprii negative nu au fost acoperite conform legii;
- Lipsa activelor imobilizate si a echipamentelor pentru realizarea obiectului de activitate.

Ca urmare a celor de mai sus noi apreciem ca este amenintat principiul continuitatii activitatii SC REFRABAZ SA.

Opinia cu rezerve

In opinia noastra,cu exceptia efectelor aspectelor descrise in paragraful Bazei pentru opinia cu rezerve, situatiile financiare individuale prezinta fidel,din toate punctele de vedere semnificative,pozitia financiara a societatii S.C. REFRABAZ S.A. DEJ la data de 31 decembrie 2012 si performanta financiara si fluxurile de trezorerie ale anului care s-a incheiat in conformitate cu OMFP 3055/2009 privind reglementarile contabile conforme cu directivele europene .

Alte aspecte

Acum 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 assumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionarii acestora,in ansamblu,pentru auditul nostru,pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Situatiile financiare individuale anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatele operatiunilor si fluxurile de numerar ale societatii in conformitate cu cerintele Standardelor Internationale de Raportare Financiara.De aceea situatiile financiare individuale anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania.

Raport de conformitate al raportului administratorilor cu situatiile financiare individuale

In concordanta cu OMFP 3055/2009 art.318 alin.2 si art.320 alin.1 lit.e) ,noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare individuale . Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare individuale .In raportul administratorilor noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale alaturate dar apreciem ca nu s-a formulat o concluzie finala in deplina concordanță cu situația economico-financiara a societății.

Data:01.03.2013

Pentru si in numele G5 CONSULTING SRL

Auditator finantier

ec.Man Gheorghe Alexandru
-carnet nr.1242-

Adresa auditorului:

G5 Consulting SRL

405200 Dej, str Alecu Russo nr. 24/2, jud. Cluj, Romania

Reg. Com. J12/943/2002, R14650690

Tel/Fax: +(40) 264 214434

Mobil +(40) 744 583031



G5 CONSULTING SRL
Autorizatia pt.223/02.07.2002 .

