



Auditator financiar
SC ACON AUDIT SRL
Ploiesti, Romania
Str.Vasile Conta, nr.7A
J29/1220/1992, C.U.I. 1355451 (RO)
autorizata de CAFR sub nr. 540/2004

RAPORTUL AUDITORULUI STATUTAR PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12. 2013

Catre actionarii SC ROMFOR SA

Raport asupra situatiilor financiare

Am auditat Situatiile financiare ale SC ROMFOR SA ("Societatea"), intocmite la 31.12.2013, respectiv Bilantul, Situatia Contului de Profit si Pierdere, Situatia fluxurilor de rezerve, Situatia miscarilor capitalurilor proprii precum si notele explicative, de la sfarsitul exercitiului finanziar 2013 rezultate in intervalul 01.01.2013-31.12.2013, care se caracterizeaza prin:

- capitaluri proprii: 5.200.443 lei,
- rezultatul net al exercitiului: (-) 802.570 lei pierdere.

Responsabilitatea Conducerii pentru Situatiile Financiare

Raspunderea intocmirii acestor situatii, inclusiv a operatiunilor economice-financiare si documentelor justificative aferente, in conformitate cu reglementarile si normele de contabilitate din Romania (Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, OMFP nr.3055/2009) revine administratorilor si conducerii societatii.

Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul MFP nr.3055/2009 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a prezenta o opinie asupra acestor situații financiare în baza auditului efectuat. Auditul nostru a fost desfasurat in concordanta cu Standardele de audit elaborate de Camera Auditorilor din Romania aliniate la Standardele internationale de audit si la Codul de Etica IFAC. Aceste standarde cer planificarea si efectuarea auditului in scopul obtinerii unei

certificari rezonabile, conform careia situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite si a estimarilor semnificative făcute de către conducere, precum si evaluarea prezentării generale a situatiilor financiare.

Considerăm că auditul nostru constituie o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei noastre.

Opinia

In opinia noastră, situatiile financiare prezinta in mod corect sub aspectele semnificative pozitia financiara a societatii la 31.12.2013 si a rezultatelor din exploatare, precum si a fluxurilor de numerar pentru anul incheiat, in conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Continuitatea activitatii

In conformitate cu Standardul de audit 570 "principiul continuitatii activitatii", fara calificarea opiniei noastre, ca urmare a vanzarii majoritatii activelor in baza hotararilor AGOA din 23.12.2012 si AGEA din 18.04.2013, exista incertitudini care pot pune la îndoială capacitatea entității de a-și continua activitatea și implicit ca aceasta ar putea să fie inaptă să realizeze activele și să execute obligațiile sale în cursul desfășurării normale a activității sale, prezumându-se ca societatea in exercitiul 2014 nu isi va mai desfășura activitatea pe baza principiului continuității activității.

In nota explicativa sunt prezentate elemente care sustin aceasta ipoteza iar in declaratia conducerii anexata la situatiile financiare, intocmita in conformitate cu art.30 din Legea nr.82/1991 se mentioneaza ca societatea nu isi mai desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In vederea exprimarii unei opinii privind gradul de conformitate a raportului administratorilor cu situatiile financiare am citit raportul care este atasat situatiilor financiare.

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor noi nu am identificat informatii semnificative care sa fie in neconcordanta cu informatiile din situatiile financiare. In raportul administratorilor se mentioneaza imposibilitatea continuarii activitatii si realizarii obiectului de activitate.

In numele

SC ACON AUDIT SRL

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Autorizatia CAFR nr.540/2004

Numele semnatarului

Auditator financiar Nitu Cornel

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Certificat CAFR nr.334/2001



Ploiesti, Romania

18.03.2014