

P.F.A. POPA EVA-BEATRICE
CUI 23328644
Autorizatie CAFR 2940/2009

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

Catre Actionarii,
SC CENTRUL DE AFACERI SI EXPOZITIONAL BACAU SA,

Am auditat situatiile financiare anexate ale firmei SC CENTRUL DE AFACERI SI EXPOZITIONAL BACAU SA, "Societatea" pentru anul incheiat la 31.12.2013, care cuprind: Bilantul prescurtat-formularul cod 10, Contul de profit si pierdere-formularul cod 20, Date informative-formularul cod 30, Situatiile activelor imobilizate-formularul cod 40. Acestea sunt insotite de, Notele explicative la situatiile financiare anuale si anexele: Raportul consiliului de administratie, Declaratia conducerii entitatii in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991, Propunerea de acoperire a pierderii realizate in anul financiar 2013, precum si balanta de verificare sintetica. Situatiile financiare anuale sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii societatii. Responsabilitatea noastra consta in exprimarea unei opinii asupra acestor situatii financiare anuale, precum si a gradului de conformitate a raportului administratorilor cu situatiile financiare anuale pentru exercitiul financiar incheiat.

Conducerea este responsabila pentru întocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare în conformitate cu cerintele normelor contabile din Romania si anume: Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, Reglementarile contabile conforme cu Directivele Europene, aprobate prin Ordinul nr.3055/2009 si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare anuale.

Aceasta responsabilitate include: conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru întocmirea si prezentarea adecvata de situatii financiare anuale care sa nu contina denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimarilor contabile rezonabile pentru circumstantele date.

Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie cu privire la aceste situatii financiare anuale. Am elaborat auditul în conformitate cu Standardele Intentionale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să ne conformam cerintelor etice, sa planificam si sa realizam auditul în vederea optinerii unei asigurari rezonabile că situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

Un audit implica realizarea procedurilor necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la sumele si alte informatii publicate în situatiile financiare anuale. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale entitatii cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstantele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entitatii. În cadrul unui audit se evalueaza, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite si masura în care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si prezentarea globala a situatiilor financiare.

Considerăm ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a forma o bază pentru opinia noastra de audit.

In opinia noastra, situatiile financiare ofera o imagine fidela, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Societatii la 31.12.2013, rezultatele activitatii sale, la aceasta

data, in conformitate cu cerintele legale – O.M.F.P. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Fara a ne exprima o opinie cu rezerve, atragem atentia asupra faptului ca activul net total al societatii la 31.12.2013 era mai mic decat jumatate din capitalul social subscris si varsat, situatie ce a survenit ca urmare a inregistrarii unei pierderi in suma de 986.699 de lei in cursul exercitiului financiar 2013. Pe cale de consecinta, Societatea va trebui sa actioneze pe parcursul exercitiului financiar 2014 conform reglementarilor cuprinse la art.153[^]24 din Legea 31/1990.

Acest 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 asumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionarii acesteia, in ansamblu pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Situatiile financiare anexate si acest raport sunt intocmite exclusiv in vederea depunerii acestora la institutiile statului.

Bacau, 14.05.2014

Auditor financiar

Eva-Beatrice Popa



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Eva-Beatrice Popa".