

S.C. STANDAUDIT SRL

C.I. F. RO 15301788

Brasov

Brasov, str. C. Dobrogeanu Gherea 58 A

RAPORT DE REVIZUIRE LIMITATĂ

Am revizuit Raportările contabile ale societății comerciale *FABRICA DE PULBERI S.A.*, avand datele de identificare : RO 21727401 si J08/1304/2007, la data de 30 iunie 2021 compuse din :

- ~ Bilant la data de 30.06.2021;
- ~ Cont de profit și pierdere;
- ~ Date informative.

Raportarile contabile se refera la perioada 01.01.2021 – 30.06.2021 si sunt intocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene. Raportările contabile sunt întocmite sub responsabilitatea conducerii societății. Responsabilitatea auditorului este să emită un raport asupra acestor raportări contabile pe baza revizuirii efectuate.

Revizuirea a fost efectuată în conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din România, aplicabile angajamentelor de revizuire cat si a reglementarilor ASPAAS in materie. Standardele cer ca revizuirea să fie planificată și efectuată astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă că raportările contabile nu conțin erori semnificative. Revizuirea este limitată în primul rând la cererea de informații a personalului societății și la proceduri analitice aplicate datelor financiare și de aceea oferă o asigurare mai mică decât un audit. Nu am efectuat un audit și în consecință, nu ne exprimăm o opinie de audit.

Bazându-ne pe procedurile de revizuire efectuate, semnalăm următoarele aspecte care ne-au atras atenția și anume :

~ datorii mari, în special la bugete , din care la Bugetul statului și al Asigurarilor sociale ;

~ datorită pandemiei și neefectuării investițiilor pentru care s-a primit o tranșă de fonduri, activitatea economică specifică obiectului de activitate nu a fost la nivelul capacității de producție scontate. Exceptând cele prezentate raportările financiare încheiate la 30.06.2021 sunt întocmite corect, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile O.M.F.P nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Procedând la verificarea formularelor de raportare contabilă, acestea prezintă date referitoare la:

- total capitaluri = 36.106.527 lei , din care :
 - capitaluri proprii = 36.106.527 lei
- cifra de afaceri = 1.179.052 lei
- rezultatul net al perioadei – pierdere = 169.710 lei

Fără a exprima o rezervă asupra raportului nostru, atragem atenția asupra faptului că aceste raportări contabile sunt întocmite în baza prevederilor O.M.F.P. nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare și nu în conformitate cu prevederile Standardelor Internaționale de Contabilitate, în integritatea lor.

Acest raport este întocmit “exclusiv” în vederea depunerii raportărilor contabile ale SC *FABRICA DE PULBERI S.A.*, încheiate la 30 iunie 2021. la Administrația Finanelor Publice la care este arondată societatea și poate fi

folosit de utilizatorii raportărilor contabile care cunosc prevederile
O.M.F.P. nr 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, pentru
aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Brasov,

09.08.2021

Auditor statutar,

SC STANDAUDIT SRL

Administrator

Nicalau Bucur Gheorghe

