



SECĂREA T. TUDOREL - Auditor financiar

Râynov: str. Izvar nr. 61, jud. Braşov,

Braşov: str. Apulum, nr. 1

CIF: 27725221, Tel: 0745187267, fax 0268473436

e-mail: secarea_1@yahoo.com

AUTORIZAȚIE CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA NR. 3068 / 2009

RAPORT DE REVIZUIRE LIMITATĂ

Am revizuit Raportările contabile ale societății comerciale **FABRICA DE PULBERI S.A.**, având datele de identificare: RO 21727401 și J 08/1304/2007 la data de 30 iunie 2022 compuse din :

- Bilanț la data de 30.06.2022;
- Cont de profit și pierdere;
- Date informative.

Raportările contabile se referă la perioada 01.01.2022 - 30.06.2022 și sunt întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor 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 Financiară din România, aplicabile angajamentelor de revizuire ca și a reglementărilor ASPAAS în 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 Asiguraților sociale;
- ✓ datorita neefectuării de investiții, activitatea economică specifică obiectului de activitate nu a fost la nivelul capacității scontate. Excepționând cele prezentate raportările financiare încheiate la 30.06.2022 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 = 35.970.968 lei, din care:
 - capitaluri proprii = 35.970.968 lei
- cifra de afaceri = 2.223.254 lei
- rezultatul net al perioadei profit = 318.385 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 2022 la Administrația Finanțelor 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 Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Brasov, 29.07.2022

Auditor statutar,

Secărea Tudorel

