

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT  
ADRESAT ACTIONARILOR SOCIETATII COMERCIALE  
IPROCHIM SA BUCURESTI**

***Raport asupra situatiilor financiare***

Auditor Financiar Independent, GROZA Maria, in baza contractului de prestari servicii nr. 1623/03.08.2011 si a actului additional nr. 2/27.05.2015, am auditat Situatiile Financiare ale societatii comerciale IPROCHIM S.A., cu sediul in Bucuresti, str. Mihai Eminescu, nr.19-21, inregistrata la registrul comertului sub nr. J40/6485/1991, avand codul de inregistrare fiscal RO457747, intocmite la data de 31 decembrie 2015.

Situatiile financiare auditate sunt:

- bilantul contabil intocmit la data de 31.12.2015,
- contul de profit si pierdere,
- date informative,
- situatia activelor imobilizate
- notele explicative la situatiile financiare anuale.

Situatiile financiare mentionate se refera la :

|                                   |   |                 |
|-----------------------------------|---|-----------------|
| - active nete/ capitaluri proprii | = | 101.416.937 lei |
| - rezultat net (pierdere)         | = | 59.531 lei      |

***Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare***

Raspunderea pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare revine conducerii S.C. IPROCHIM S.A. Aceasta responsabilitate, se refera la asigurarea reflectarii in contabilitate a operatiunilor economico-financiare in conformitate cu standardele, normele si procedurile in vigoare, existenta unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare, care sa nu contina denaturari, omisiuni sau erori semnificative; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.



Auditul financiar nu exonereaza conducerea entitatii de responsabilitatea ei asupra realitatii, conformitatii si exactitatii datelor si informatiilor cuprinse in aceste situatii.

### ***Responsabilitatea auditorului***

Responsabilitatea noastra este ca, in baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare.

Am realizat auditul conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania, care cer, ca noi, sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul, in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative si sunt intocmite in conformitate cu cadrul general acceptat de raportare financiar-contabila, si care, in prezentul raport, trebuie inteles cadrul legal instituit de reglementarile in vigoare, respectiv de:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si consolidate ;
- Politicile contabile descrise in notele explicative la situatiile financiare.

Un audit consta in aplicarea 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 poate lua in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale entitatii, pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile utilizate si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.



Consideram ca auditul pe care l-am efectuat constituie o baza suficienta pentru a exprima opinia de audit.

### ***Opinia***

In opinia noastra, Societatea Comerciala IPROCIIM S.A , prezinta cu fidelitate, in toate spectele semnificative, pozitia financiara a Societatii la 31 decembrie 2015 precum si performanta financiara pentru exercitiul incheiat la aceasta data, in conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si consolidate si cu politicile contabile descrise in notele explicative la situatiile financiare .

### ***Evidentierea unor aspecte***

>Fara a exprima rezerve, atragem atentia asupra faptului ca in perioada 2013-2014 Societatea a inregistrat pierderi in suma totala de 4.401.842 lei, pierderi care pot fi acoperite din rezervele interne ale Societatii si din profiturile viitoare. Desi in anul 2015 Societatea inregistreaza un profit in suma de 59.531 lei, acest profit este insuficient pentru acoperirea pierderii.

>Asigurarea continuitatii activitatii la un nivel normal, poate fi realizata prin marirea .in continuare a cifrei de afaceri (participarea la licitatii in vederea incheierii de contracte cu clienti noi ) si prin obtinerea de venituri din exploatarea imobilelor detinute, care sa acopere cheltuielile pe care acestea le genereaza.

>Se recomanda o analiza asupra conturilor de creante pentru a stabili daca valoarea contabila este mai mare decat valoarea posibil de recuperat, in vederea efectuării de ajustari pana la nivelul realizabil.

### ***Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare***

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492 , care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a

permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor prezentat nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale prezentat și raportăm că:

a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale ;

b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492, reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale;

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

**Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările legale din România.**

Localitatea: BUCUREȘTI

Data: 23.03.2016

AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT,

GROZA MARIA

Carnet CAFR nr. 234/2001



*Groza Maria*

