
RAPORT DE AUDIT FINANCIAR
ADRESAT ACTIONARILOR
SOCIETATII COMERCIALE IPROCHIM S.A. BUCURESTI

Auditor financiar GROZA MARIA, reprezentant al Cabinetului de audit financiar, expertiza contabila si consultanta fiscala, in baza contractului de prestari servicii nr. 1623/03.08.2011, am auditat Situatiile Financiare intocmite la data de 31 decembrie 2013, ale Societatii Comerciale IPROCHIM S.A. BUCURESTI, cu sediul in Bucuresti, sectorul 1, str. Mihai Eminescu, nr. 19-21, inregistrata la registrul comertului sub nr. J/40/6485/1991, codul unic de inregistrare 457747.

Situatiile financiare care au fost auditate sunt:

- bilantul contabil,
- contul de profit si pierdere,
- situatia modificarii capitalurilor proprii pentru exercitiul incheiat,
- fluxul de trezorerie,
- notele explicative si politicile contabile.

Raspunderea pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare revine conducerii Societatii Comerciale IPROCHIM S.A. BUCURESTI.

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 societatii de responsabilitatea ei asupra realitatii, conformitatii si exactitatii datelor si informatiilor cuprinse in aceste situatii.

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



Am efectuat auditul conform Standardelor de Audit ale Camerei 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. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene ;
- Cu politicile contabile descrise in 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 ia in considerare controlul inten relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii Comerciale IPROCHIM S.A. 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 noastra de audit.

In opinia noastra, Situatiile Financiare ale S.C. IPROCHIM S.A. BUCURESTI, intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2013 , sunt conforme cu cerintele cadrului general de raportare financiar-contabila in vigoare si prezinta in mod corect sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara, modificarile

[Signature]

acesteia, performantele societatii si fluxurile de numerar in exercitiul incheiat la 31.12.2013 .

Deasemenea, in continutul raportului administratorilor, care nu face parte din situatiile financiare, nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ diferite de cele prezentate in situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2013.

Raportul Consiliului de Administratie cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor Societatii precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu iar situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor precum si un set de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile legale din Romania.

Localitatea: BUCURESTI

Data: 10.04.2014

**Auditor financiar,
GROZA MARIA**

