

CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA

S.C. AUDITOR EXPERT S.R.L.

Nr. autorizatie 420/2003

RAPORTUL DE REVIZUIRE AL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE

Introducere

Am revizuit raportările contabile semestriale individuale anexate ale S.C. IPROCHIM S.A BUCURESTI, ("Societatea") la data de 30 iunie 2016, compuse din: Situația poziției financiare, Situația profitului sau pierderii, Alte elemente ale rezultatului global. Aceste raportări sunt însoțite de: Raportul Administratorilor și Declarația conducerii entității, întocmită conform Legii Contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, și a Regulamentului nr.1 /2006 emis de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare, actual Autoritatea de Supraveghere Financiară ("ASF").

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor informații financiare individuale în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare și a cadrului general de raportare contabilă aplicabil la 30 iunie 2016. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a raportărilor contabile individuale, ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie erorii, fie fraudei; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie asupra acestor informații financiare individuale întocmită pe baza revizuirii noastre efectuate în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice și să planificăm și să realizăm revizuirea în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că raportările contabile nu conțin denaturări semnificative.



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA

S.C. AUDITOR EXPERT S.R.L.

Nr. autorizatie 420/2003

Aria de aplicabilitate a revizurii

Am desfășurat revizuirea in conformitate cu Standardul International pentru Misiunile de Revizuire 2410 "Revizuirea situațiilor financiare interimare efectuata de un auditor independent al entității". O revizuire a raportărilor contabile semestriale individuale consta in realizarea de interviu și investigații, in special cu personalului societății responsabil pentru activitățile financiare și contabile, și in aplicarea procedurilor analitice, precum și altor proceduri de revizuire.

Domeniul de aplicare a unei revizurii este in mod substantial mai redus fata de domeniul de aplicare a unui audit, efectuat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financieri din Romania și, prin urmare, nu putem să obținem asigurarea că vom lua cunoștința de toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate in cadrul unui audit. In consecința, nu exprimăm o opinie de audit.

Concluzie

Pe baza revizurii realizate, nimic nu ne-a atras atenția in sensul de a ne face să credem că raportările contabile semestriale individuale, încheiate la 30 iunie 2016, anexate, identificate prin următoarele elemente:

- > **Venituri totale:** **5.014.835 lei**
- > **Capitaluri proprii:** **101.421.330 lei**
- > **Rezultatul net al perioadei de Raportare:** **4.392 lei**

nu oferă o imagine corectă și fidelă a poziției financiare a entității la data de 30.06.2016, a performanței sale financiare și fluxurilor sale de trezorerie pentru perioada de șase luni încheiată la data respectivă, in conformitate cu cadrul general de raportare contabilă aplicabil la 30 iunie 2016, respectiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 916/2016 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2016, a operatorilor economici.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății in ansamblu. Revizuirea noastră a fost efectuată pentru a putea raporta acționarilor Societății acele



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA

S.C. AUDITOR EXPERT S.R.L.
Nr. autorizatie 420/2003

aspecte care trebuie sa le raportam intr-un raport de revizuire, si nu in alte scopuri. In măsura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decât fata de Societate si de acționarii acesteia in ansamblu, pentru revizuirea noastră, pentru acest raport sau pentru concluziile formate.

Raportările contabile semestriale individuale anexate nu sunt menite sa prezinte poziția financiara, rezultatul operațiunilor si un set complet de note in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decât Romania. De aceea, raportările contabile semestriale individuale nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile si legale din Romania inclusiv cadrul general de raportare contabila aplicabil la 30 iunie 2016.

Noi am citit raportul administratorilor, parte componenta a raportărilor contabile semestriale individuale la 30 iunie 2016. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate in situațiile financiare alăturate.

25 august 2016

Auditor financiar,

SC Auditor Expert SRL
Adm. Groza Dan Alexandru –carnet
CAFR nr. 3973

