



UZUNOV GABRIELA AUDITOR FINANCIAR
Sediul social: Str. Sibiel, nr. 1, ap.24, sector 4, București
CIF 25381873/L.04.2009; AF 672 ASPAAS
Membru al CAFR. Autorizația nr. 672 din 08.05.2001

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre :

Adunarea Generala a Actionarilor societatii IPROCHIM S.A. Bucuresti

Opinie

Am auditat Situațiile financiare anuale anexate ale societății IPROCHIM S.A. ("Societatea"), cu sediul social în localitatea Bucuresti, Strada Mihai Eminescu, Nr. 19-21, Sector 1, identificata prin Codul unic de înregistrare fiscală 457747, care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și note explicative.

Situațiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2020 se identifica astfel:

➤ Activ net/ Total capitaluri proprii :	97.859.848 lei
➤ Pierdere exercitiului financiar :	423.383 lei
➤ Cifra de afaceri neta :	6.366.627 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății, precum și a rezultatului operațiunilor sale, a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată.

Situațiile și formulările menționate au fost întocmite și semnate sub responsabilitatea conducerii societății, în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 58/2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile, a art. 28 din Legea Contabilității

nr.82/1991, cu respectarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1802/2014 și prevederile Codului Fiscal.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul Administratorilor

În concordanță cu OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492, am citit Raportul administratorilor atașat situațiilor financiare.

Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31.12.2020, au fost întocmite și sunt în concordanță cu toate aspectele semnificative evidențiate în situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la Situațiile financiare anuale nu acoperă Raportul Administratorilor.

În baza cunoștințelor dobândite și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, pe parcursul auditării Situațiilor financiare anuale pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, nu am identificat erori semnificative în Raportul administratorilor.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este

cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are alta alternativa realista in afara acestora.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate, caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarii informatiilor realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, precum si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.

- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, mentionate la articolul 5 aliniatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Evidentierea unor aspecte

In momentul emiterii prezentului raport, atragem atentia asupra impactului major pe care il are pandemia cu COVID-19 asupra activitatii societatii in vederea indeplinirii obiectivelor propuse pentru anul 2021.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activităților de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: UZUNOV GABRIELA
Registrul Public Electronic : AF672

Bucuresti, 22 Martie 2021

Auditor Gabriela Uzunov,
Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu certificatul nr. 672/ 08.05.2001

