

# **RAPORTUL DE REVIZUIRE ALAUDITORULUI INDEPENDENT**

asupra situațiilor financiare individuale interimare încheiate la  
31 MARTIE 2023

de către  
**CARBOCHIM S.A.**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: G2 EXPERT S.R.L.  
Registru Public Electronic FA1152

**G2 Expert**

Societate cu răspundere limitată  
405200 Dej, str. Alecu Russo, nr. 24/1  
J12/4477/2008 ; 24725081  
Capital social: 200 lei  
+40 264 214 434  
+40 744 583 031  
office@proceduriamit.ro

## **RAPORTUL DE REVIZUIRE AL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE**

Către,

Acționarii companiei **CARBOCHIM S.A.**

### **Introducere**

Am revizuit situațiile financiare interimare ale companiei **CARBOCHIM S.A.** („Compania”) la data de 31 martie 2023, întocmite sub coordonarea managementului companiei **CARBOCHIM S.A.**, cu sediul social în Municipiul CLUJ-NAPOCA, B-dul Muncii, nr.18, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 201535, care cuprind bilanțul la data de 31 martie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare interimare în conformitate cu prevederile contabile prevăzute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844 din 12 decembrie 2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie cu privire la aceste informații financiare interimare, pe baza revizuirii noastre.

### **Aria revizuirii**

Am desfășurat revizuirea în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiunile de Revizuire 2410 „Revizuirea informațiilor financiare interimare, efectuată de un auditor independent al entității”. O revizuire a informațiilor financiare interimare constă în realizarea de interviuri, în special ale persoanelor responsabile pentru aspectele financiare și contabile și în aplicarea procedurilor analitice și a altor proceduri de revizuire.

Domeniul de aplicare al unei revizuirii este, în mod substanțial, mai redus față de domeniul de aplicare al unui audit, desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: G2 EXPERT S.R.L.  
Registru Public Electronic FA1152



## G2 Expert

Societate cu răspundere limitată  
405200 Dej, str. Alecu Russo, nr. 24/1  
J12/4477/2008 ; 24725081  
Capital social: 200 lei  
+40 264 214 434  
+40 744 583 031  
office@proceduriaudit.ro

Audit și, în consecință, nu ni se permite să obținem asigurarea că am fi sesizat toate aspectele semnificative care ar fi putut fi identificate în cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimăm o opinie de audit.

### Concluzie

Pe baza revizuirii noastre, nu am luat la cunoștință de nimic care să ne facă să credem că situațiile financiare interimare anexate nu prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a entității la data de 31 martie 2023, și performanța sa financiară pentru perioada de trei luni încheiată la data respectivă, în conformitate cu prevederile contabile prevăzute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844 din 12 decembrie 2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Cluj-Napoca, 18.05.2023

Partenerul de misiune al auditului care a întocmit acest raport de revizuire al auditorului independent este,

Gheorghe Alexandru MAN, auditor financiar

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar  
cu număr de înregistrare AF1242

pentru și în numele G2 EXPERT S.R.L.

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar  
cu număr de înregistrare FA1152



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: G2 EXPERT S.R.L.  
Registru Public Electronic FA1152

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor Financiar: MAN  
GHEORGHE-ALEXANDRU  
Registru Public Electronic AF1242

