

Societatea "INTEGRAL AUDIT" SRL
Cluj-Napoca, str. Cal. Dorobantilor nr. 14-16, ap. 33
Capital social : 200 RON, J12/741/25.03.2011, CUI 28244862
Tel. 0725 068012, Fax. 0264 599589, email: neliagoia@yahoo.com

RAPORT DE REVIZUIRE A RAPORTĂRILOR CONTABILE INTERIMARE

Către acționari
CARBOCHIM SA CLUJ-NAPOCA

Introducere

Am revizuit raportările contabile interimare anexate ale Societății CARBOCHIM SA („Societatea”) la data de 30 iunie 2014, compuse din: Situația veniturilor și cheltuielilor, Situația rezultatului global, Situația poziției financiare, Situația fluxurilor de trezorerie, Situația modificărilor capitalurilor proprii, Note la situațiile financiare interimare, pregătite în conformitate cu prevederile OMFP nr. 936/16.07.2014 privind sistemul de raportare contabilă la 30 iunie 2014 a operatorilor economici, precum și în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, aprobate prin OMFP 1286/2012. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea acestor raportări contabile interimare. Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie asupra acestor raportări contabile interimare pe baza revizuirii efectuate.

Aria de aplicabilitate a revizuirii

Am efectuat revizuirea în conformitate cu Standardul Internațional pentru misiuni de revizuire 2410 „Revizuirea situațiilor financiare interimare efectuată de un auditor independent al entității”. O revizuire a raportărilor contabile interimare constă în cererea de informații, în special persoanelor responsabile pentru activitățile financiare și contabile, și în aplicarea procedurilor analitice, precum și a altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizuri este în mod semnificativ mai redusă decât cea a unui audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și, prin urmare, nu putem să obținem asigurarea că vom sesiza toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate în cadrul unui audit. În consecință, noi nu exprimăm o opinie de audit.

Concluzia

Pe baza revizuirii realizate, nimic nu ne-a atras atenția în sensul de a ne face să credem că raportările contabile interimare anexate nu ofera o imagine fidelă, sub toate aspectele semnificative, a poziției financiare la 30 iunie 2014 și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2014, în conformitate cu cadrul general de raportare contabilă aplicabil la 30 iunie 2014, precum și în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană și Regulamentul nr. 1/2008 al Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare.

Alte aspecte

Acest raport este destinat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Revizuirea noastră a fost efectuată pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de revizuire, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia în ansamblu, pentru revizuirea noastră, pentru acest raport sau pentru concluziile formate.

Pentru și în numele Societății INTEGRAL AUDIT SRL

SIMION NELIA
auditor financiar înregistrat la Camera
Auditorilor Financiari din România cu
numarul 3444/30 martie 2010.

INTEGRAL AUDIT SRL
înregistrat la Camera Auditorilor
Financiari din România cu
numarul 1052/2011

Cluj-Napoca, 13 august 2014

