

Per. 474/24.03.2018

# 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

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii

CARBOCHIM SA

### Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății CARBOCHIM SA („Societatea”), care cuprind Situația veniturilor și cheltuielilor, Situația rezultatului global, Situația poziției financiare, Situația modificărilor capitalurilor proprii, Situația fluxurilor de trezorerie, și Note la situațiile financiare (care includ un rezumat al politicilor contabile semnificative și alte note explicative), întocmite pentru data de 31 decembrie 2015. Situațiile financiare menționate se referă la:

● Active totale:	79.228.952 lei
● Capitaluri proprii	66.006.956 lei
● Datorii	13.221.996 lei
● Profitul net al exercițiului	2.728.565 lei

### Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

### Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului efectuat. Noi am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde prevăd faptul că trebuie să ne conformăm cerințelor de etică și să realizăm auditul pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la faptul că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.

4. Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entității. În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază pentru opinia noastră de audit.

## Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015 oferă o imagine fidelă și sunt întocmite, din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană.

## Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, 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 auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

## Raport asupra raportului administratorilor

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise spre tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare, punctele 10-14, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

9. Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 15 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

10. Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

11. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 15 și raportăm că:

a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;

b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr.1286/2012, punctele 10-14 (Reglementări Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară)

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Pentru și în numele Societății INTEGRAL AUDIT SRL

SIMION NELIA

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

Cluj-Napoca, 24 martie 2016

INTEGRAL AUDIT SRL

înregistrat la Camera Auditorilor  
Financiar din România cu  
numarul 1052/2011

