

Societatea comerciala "SC 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, 0264 599589, fax 0264 432215, email: neliagoia@yahoo.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii

SC CARBOCHIM SA

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății SC 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 2012. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Active totale: 63.263.894 lei
- Capitaluri proprii 51.346.500 lei
- Datorii 11.917.394 lei
- Profitul net al exercițiului 285.742 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. Aceasta 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 2012 oferă o imagine fidelă și sunt întocmite, din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

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 conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

8. În concordanță cu Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aprobate prin OMF 1286/2012, articolul 16, punctul c) din Capitolul II Secțiunea 4, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate.

Pentru și în numele SC INTEGRAL AUDIT SRL

SIMION NELIA

SC INTEGRAL AUDIT SRL

auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financiară din România cu numărul 3444/30 martie 2010.

înregistrat la Camera Auditorilor Financiară din România cu numărul 1052/2011

Cluj-Napoca, 27 martie 2013

