

**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, Fax. 0264 599589, email: neliagoia@yahoo.com

**RAPORT DE REVIZUIRE A RAPORTĂRILOR CONTABILE INTERIMARE**

Către acționari

**SC CARBOCHIM SA CLUJ-NAPOCA**

*Introducere*

Am revizuit raportările contabile interimare anexate ale SC CARBOCHIM SA („Societatea”) la data de 30 iunie 2013, compuse din: Situația veniturilor și cheltuielilor, Situația rezultatului global, Situația poziției financiare, Situația modificărilor capitalurilor proprii, Situația fluxurilor de trezorerie, Note la situațiile financiare interimare, pregătite în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1013/18.07.2013 privind sistemul de raportare contabilă la 30 iunie 2013 a operatorilor economici, precum și în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, 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 revizuirii 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 2013 și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2013, în conformitate cu cadrul general de raportare contabilă aplicabil la 30 iunie 2013, precum și în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară 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 SC INTEGRAL AUDIT SRL

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

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

Cluj-Napoca, 14 august 2013

