

**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 2013. Situațiile financiare menționate se referă la:

● Active totale:	62.836.058 lei
● Capitaluri proprii	51.772.365 lei
● Datorii	11.063.693 lei
● Profitul net al exercițiului	359.181 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 contin denaturari 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 Financiari 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 contin 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 denaturari 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 in circumstanțele date, dar nu in scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entității. In cadrul unui audit se evalueaza, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și masura in care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

5. Consideram 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 2013 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 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 Societății INTEGRAL AUDIT SRL

SIMION NELIA

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

INTEGRAL AUDIT SRL

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

Cluj-Napoca, 25 martie 2014

