

SC CHIMCOMPLEX SA
BORZESTI

RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR
INDEPENDENT

31 DECEMBRIE 2014



G5 CONSULTING SRL
Autorizatia nr.223/02.07.2002 inregistrata la
Camera Auditorilor Financiari din Romania.

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

asupra situatiilor financiare intocmite de

SC CHIMCOMPLEX SA BORZESTI la data de 31.12.2014

Am auditat situatiile financiare anuale individuale anexate ale SC CHIMCOMPLEX SA BORZESTI, care cuprind bilantul incheiat la data de 31 decembrie 2014 si contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative. Situatiile financiare individuale mentionate se refera la:

1.	Cifra de afaceri neta	187.027.863 lei
2.	Activ net contabil/capitaluri proprii	174.004.165 lei
3.	Rezultatul exercitiului financiar, profit	4.071.198 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale

Conducerea societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu OMFP 3055/2009, privind reglementarile contabile conforme cu directivele europene, cu OMFP nr. 65/2015 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici publicat in Monitorul Oficial nr.69/27.01.2015. De asemenea mai raspunde si cu privire la politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă , fie de eroare. Aceasta responsabilitate include :proiectarea, implementarea si mentinerea sistemului de control intern asupra intocmirii si prezentarii fidele a unor situatii financiare individuale care sa nu prezinte denaturari semnificative , datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este, ca pe baza auditului nostru, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare individuale. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste norme prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate a situatiilor financiare in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.



Opinie

In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale SC CHIMCOMPLEX SA BORZESTI pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 sunt intocmite, de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative in conformitate cu Ordinul nr. 65/2015 si cu OMFP 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare, privind reglementarile contabile conforme cu directivele europene si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Situatiile financiare individuale anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatele operatiunilor si fluxurile de numerar ale societatii in conformitate cu cerintele Standardelor Internationale de Raportare Financiara. De aceea situatiile financiare individuale anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania.

Raport de conformitate al raportului administratorilor cu situatiile financiare individuale

In concordanta cu OMFP 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare art.318 alin.2 si art.320 alin.1 lit.e), noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare individuale . Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare individuale. In raportul administratorilor noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale alaturate.

Data: 17.04.2015

Auditor financiar

G5 CONSULTING SRL / Autorizatia nr.223/02.07.2002 CUI:RO 14650690, Dej,jud.Cluj,
reprezentata de auditor ec. Man Gheorghe Alexandru Legitimatie CAFR 1242

Pentru si in numele G5 CONSULTING SRL
ec. Dogaru Constantin Legitimatie CAFR nr. 1069

