

CABINET INDIVIDUAL "Stefanescu Veronica"

Expertize contabile judiciare, audit financiar, lichidari societati comerciale

Sediu: B-dul N.Balcescu 23 A, sc.D, ap.114, sector 1, Bucuresti

CIF 20418858

SC CEPROCIM SA
Bucuresti

Intrare nr. IDG/..... 385

Ziua 26 luna 04 2013

Resp.:

Termen:..... Director:

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CĂTRE ACȚIONARIII SOCIETĂȚII CEPROCIM SA

Raport asupra situațiilor financiare

1 Am auditat situațiile financiare ale S.C. CEPROCIM S.A. ("Societatea") încheiate la data de 31 decembrie 2012, compuse din : bilant, cont de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie, notele explicative ale situatiilor financiare numerotate de la 1 la 9 (9 pagini) si formularele cod 30 date informative si cod 40 situatia activelor imobilizate. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: 13.912.989 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 10.836 lei, profit.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2 Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.



CABINET INDIVIDUAL "Stefanescu Veronica"

Expertize contabile judiciare, audit financiar, lichidari societati comerciale

Sediu: B-dul N.Balcescu 23 A, sc.D, ap.114, sector 1, Bucuresti

CIF 20418858

Opinie

6 În opinia noastră situațiile financiare ale S.C. CEPROCIM S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 reflecta sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31.12.2012 și a rezultatelor din exploatare, precum și a fluxurilor de trezorerie pentru anul încheiat, în conformitate cu Legea nr.82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare și cu O.M.F nr. 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare.

Observatii

7 Fără a exprima o rezerva asupra opiniei de audit, dorim să menționăm că în baza contractului nr. 70 / 21.02.2008, Societatea a acordat un împrumut asociației PROCEPROCIM, în scopul achiziției de acțiuni proprii care să fie distribuite către salariații societății, pentru fidelizarea acestora. Împrumutul a fost aprobat prin Hotărârea AGA nr. 2 /2008. Suma existentă în sold la 31.12.2012 este de 700.000 lei, ea fiind prezentată ca și creanță imobilizată în Nota 5 "Situația creanțelor și a datoriilor". Acest aspect a fost ilustrat și în rapoartele de audit privind situațiile financiare ale Societății încheiate la data de 31.12.2008, 31.12.2009, 31.12.2010 și respectiv 31.12.2011. După cum rezultă și din Nota 5 acest împrumut a fost încasat în data de 02.04.2013 cu OP nr.3/2013.

Alte aspecte

8 Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte:

- (a) poziția financiară;
- (b) rezultatul operațiunilor și
- (c) notele explicative la situațiile financiare

în conformitate cu alte reglementări și principii contabile decât cele acceptate în România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul (2), noi am citit raportul administratorilor atașat 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 alăturate.

Bucuresti, 26.04.2013

Veronica Stefanescu
Auditor financiar, legit. CAFR nr. 2422

