

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT  
CĂTRE ACȚIONARII SOCIETĂȚII CEPROCIM SA**

*Raport asupra situațiilor financiare individuale*

1 Am auditat situațiile financiare individuale ale S.C. CEPROCIM S.A. ("Societatea") încheiate la data de 31 decembrie 2015, 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 10 (9 pagini) si formularele cod 30-Date informative si cod 40-Situatia activelor imobilizate. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: 11.405.096 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 124.061 lei profit.

*Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare individuale*

2 Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 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 Financieri 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.

*Opinie*

6 În opinia noastră situațiile financiare individuale ale S.C. CEPROCIM S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015 reflecta sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31.12.2015 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. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.



## S.C. RTS CONSILIER S.R.L.

Piata Alba Iulia nr. 7, bl. I6, ap.6, sector 3, Bucuresti

J 40/ 21729/ 2004; C.U.I. 17071979

Tel /fax: 021-323.17.98; 031-805.62.90

### *Alte aspecte*

7 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. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

### *Raport asupra raportului administratorilor*

8 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

9 Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 10 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

10 Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

11 În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 10 și raportăm că:

- a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492;
- c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Pentru și în numele S.C. RTS CONSILIER S.R.L.

  
  
Conf. Univ. Dr. Danila IVANEL  
Inregistrat la Camera Auditorilor  
Financiari din Romania cu  
Nr. 265 / 2000

  
RTS CONSILIER S.R.L.  
Inregistrat la Camera Auditorilor  
Financiari din Romania cu  
Nr. 576/21.03.2005

Bucuresti, 28.04.2016