

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

SC CEPROCIM SA
BucurestiIntrare nr. IDG/..... 147
Ziua 30. luna 04. 2014
Resp.:
Termen:..... Director:S.C. RTS CONSILIER S.R.L.
Intrare/Iesire: Nr. 413
ziua 29. luna 04. 2014**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 2013, compuse din : bilant, cont de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, notele explicative ale situațiilor financiare numerotate de la 1 la 9 (9 pagini) și formularele cod 30 date informative și cod 40 situația activelor imobilizate. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: 11.390.196 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: 1.712.846 lei pierdere

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 Financiarți 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.

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

Opinie

6 În opinia noastră situațiile financiare ale S.C. CEPROCIM S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 reflecta sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31.12.2013 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.

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. 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.

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, 30.04.2014