



IPOCHIM S.A.



Str. Mihai Eminescu Nr.19-21, Sector 1, București cod 010512
Tel.: 021/211.76.54; Fax: 021/210.27.01;
E-mail: office@iprochim.ro; web: www.iprochim.ro

Nr. 1198 / 1199 din 28.04.2023.

CĂTRE	AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ, SECTORUL INSTRUMENTELOR ȘI INVESTIȚIILOR FINANCIARE - Direcția Generală Supraveghere, - Direcția Monitorizare Investigare, - Serviciul Monitorizare Investigare Emitenți.
Fax:	021.659.60.51., 021.659.64.36.
CĂTRE	BURSA DE VALORI BUCUREȘTI – Piața A.T.S. AeRO
Fax:	021.312.47.22.

RAPORT CURENT
privind
măsurile și impactul acestora în cadrul situațiilor financiare
afereente exercițiului financiar 2023,
pentru remedierea situației care a condus la exprimarea
unei opinii cu rezerve a auditorului statutar
față de Situațiile financiare anuale la 31.12.2022.

RAPORT CURENT conform Regulament A.S.F. nr. 5 / 2018.

Data raportului: **28.04.2023.**

Denumirea entității emitente: **IPOCHIM S.A.**

Sediul social: București, str. Mihai Eminescu, nr. 19-21, Sector 1.

Număr de telefon/fax: 021.211.76.54. / 021.210.27.01.

Număr de ordine la O.R.C. de pe lângă Tribunalul București: J40/6485/1991.

Cod Unic de Înregistrare: RO 457747.

Capitalul social subscris și vărsat: 816.397,50 lei.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: acțiuni nominative (326.559) cu valoare nominală de 2,50 lei fiecare.

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de **IPOCHIM S.A.** este **Bursa de Valori București, Piața A.T.S. - AeRO.**

IPOCHIM S.A., societate având sediul social în BUCUREȘTI, Sector 1, str. Mihai Eminescu, nr. 19-21, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București sub număr de ordine J40 / 6485 / 15.07.1991, Cod Unic de Înregistrare 457747, atribut fiscal RO,

având în vedere opinia cu rezerve a auditorului statutar, MGMT AUDIT & BPO S.R.L., exprimată cu ocazia auditării situațiilor financiare ale anului 2022, care a fost bazată pe două aspecte, respectiv:

- 1) "Societatea a pregătit un set de situații financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021 în conformitate cu OMFP 1802 / 2014, care au fost auditate de auditorul PFA UZUNOV GABRIELA AUDITOR FINANCIAR care a emis o opinie de audit fara rezerve, la data de 18.03.2022. După efectuarea tuturor testelor de audit, conform Standardelor Internaționale de Audit, noi nu am fost în masura să obținem un grad satisfăcător de asigurare asupra soldurilor inițiale și nu ne-am putut asigura nici prin alte teste alternative. În consecință, orice ajustări care ar putea fi determinate ca fiind necesare asupra soldurilor de deschidere, ar putea afecta contul de profit și pierdere al anului 2022 și al rezultatului raportat la 31 Decembrie 2022.";

2) "La 31 Decembrie 2022, Societatea a prezentat terenurile si cladirile aflate in patrimoniu la valoarea lor reevaluată. Conform notelor de la Situatiile Financiare de la 31 Decembrie 2022 ultima reevaluare a fost efectuata in anul 2013. Societatea nu ne-a putut prezenta in detaliu sumele reevaluate din istorie si nici componenta contului „Rezerve din reevaluare”. Conform prevederilor cadrului de raportare, Societatea avea obligatia de a efectua reevaluarea imobiliarilor cu suficienta regularitate astfel incat acestea sa fie prezentate in situatiile financiare la valoarea lor de piata. Societatea nu a procedat la reevaluarea imobiliarilor la 31 decembrie 2022, desi aceasta trebuia efectuata cu suficienta regularitate si in plus exista indicii cu privire la modificari ale valorii de piata. Informatiile disponibile nu au fost suficiente pentru a ne permite estimarea acelor ajustari care ar fi fost necesare pentru a raporta terenurile si cladirile la valoarea lor de piata.”;

informează investitorii cu privire la măsurile pentru remedierea situației și impactul acestor măsuri în cadrul situațiilor financiare aferente exercițiului financiar 2023, după cum urmează:

a) Cu privire la primul aspect sesizat, conducerea executivă a IPROCHIM S.A. a acordat suportul tehnic necesar auditorului statutar, în sensul clarificării soldurilor în cauză, a analizat și asumat ajustările propuse de către auditor, și, cu toate acestea, managementul a luat act de faptul că auditorul anterior (PFA UZUNOV GABRIELA) nu a răspuns solicitărilor de clarificare adresate de către auditorul statutar (MGMT AUDIT&BPO SRL).

Facem precizarea că pentru exercițiul financiar 2023 acest aspect nu va mai exista deoarece situațiile financiare vor fi auditate de către același auditor.

Referitor la impactul asupra situațiilor financiare aferente anului 2023, acesta nu va exista.

b) Referitor la al doilea aspect sesizat, conducerea executivă a IPROCHIM S.A. are în vedere efectuarea evaluării imobilizărilor corporale (clădiri și terenuri) înregistrate în patrimoniul societății și înregistrarea rezultatului evaluării în evidențele contabile.

Certitudinea acestei operațiuni de evaluare și înregistrare în evidențele contabile este condiționată de către restricțiile de natura financiară, disponibilități și prevederi, impuse prin intermediul Bugetului de venituri și cheltuieli ce urmează a fi aprobat de către A.G.A.

În legătură cu impactul asupra situațiilor financiare ale exercițiului financiar 2023, această operațiune va influența pe de o parte contul de profit și pierdere prin înregistrarea de cheltuieli, generate de contractarea unor servicii de evaluare a imobilizărilor în cauză, iar pe de altă parte, înregistrarea în evidențele contabile a rezultatului evaluării va influența valoarea patrimoniului societății.

IPROCHIM S.A.
Director General provizoriu,
ȚICLEA Tiberiu



Secretar al C.A.,
Mihai Rareș Banu

