

**Raportul auditorului financiar cu asigurare limitata intocmit conform  
prevederilor art.108 alin.(5) din Legea nr.27/2017 republicata si a  
Regulamentului nr.5/2018 al ASF**

Catre,

**Consiliul de administratie a SC CHIMCOMPLEX SA**

**Scopul raportului**

Subscrisa G5 CONSULTING SRL persoana juridica inregistrata in Registrul Public Electronic cu nr.FA223/02.07.2002 si Aviz ASF nr.377/20.11.2015 reprezentata de Man Gheorghe Alexandru auditor financiar cu carnet nr.AF 1242/2001 in calitatea de auditor financiar,persoana juridica, la SC CHIMCOMPLEX SA(numita incontinuare "Societatea") ,conform contractului de prestari servicii nr.9/21.09.2020 cu Actul aditional nr.1/31.01.2022, am fost solicitati sa raportam in conformitate cu Legea nr.24/2017 republicata art.108,aliniat (5) si Regulamentul nr.5/2018 al ASF cu privire la Raportul curent din 26.05.2022 intocmit de catre Societate cu privire la tranzactiile semnificative cu parti afiliate pentru perioada 01.01.2022 pina la 30.06.2022 ,sub forma unor concluzii cu asigurare limitata.

Raportul nostru are exclusiv scopul de a informa Societatea, BVB si ASF si nu va fi utilizat in niciun alt scop.

**Responsabilitatea conducerii Societatii**

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii Raportului curent si incheierii tranzactiilor raportate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 si ale Regulamentul ASF nr. 5/2018, cu modificarile si completarile ulterioare. De asemenea, conducerea Societatii are responsabilitatea proiectarii, implementarii si mentinerii unor controale interne care permit intocmirea Raportului curent astfel incat sa fie lipsite de denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii. Conducerea Societatii este responsabila,de asemenea, pentru realitatea si veridicitatea documentelor justificative care stau la baza intocmirii Raportului curent, precum si a asigura auditorul ca probele furnizate acestuia, sunt complete, corecte si justificate .

**Responsabilitatea auditorului**

Misiunea noastra de asigurare limitata s-a efectuat in conformitate cu Standardele Internationale privind Angajamentele de Asigurare, si anume ISAE 3000 (revizuit) „**Standardul International privind misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice**”.Aceste standarde prevad ca noi sa respectam standardele etice si sa planificam si desfasuram misiunea de asigurare astfel incat sa obtinem o asigurare limitata cu privire la Raportul curent.

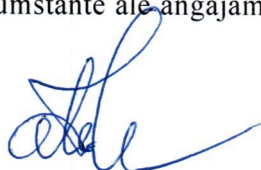
Noi aplicam Standardul international de control al calitatii („ISQC1”)si,in consecinta,mentinem un sistem solid al controlului calitatii, inclusiv politici si proceduri care documenteaza conformitatea cu standardele si cerintele etice si profesionale relevante din legislatia sau reglementarile aplicabile.

Noi respectam cerintele de independenta si celelalte cerinte etice ale Codului International de etica al profesionistilor contabili (inclusiv Standardele Internationale privind Independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili („Codul IESBA”), care stabileste principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competenta profesionala si atentie cuvenita, confidentialitate si comportament profesional.

Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului si de intelegerea noastra a tranzactiilor raportate incluse in Raportul curent si a altor circumstante ale angajamentului, precum

1

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAȘ)  
Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L.  
Registrul Public Electronic FA223



si de consideratiile noastre privind arile in care ar putea sa apara denaturari semnificative. In obtinerea unei intelegeri a tranzactiilor raportate incluse in Raportul curent am luat in considerare procesul utilizat de catre Societate pentru incheierea tranzactiilor si pentru intocmirea si prezentarea Raportului curent in conformitate cu cerintele Legii 24/2017 si Regulamentului ASF nr.5/2018 pentru a stabili procedurile de asigurare relevante in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei concluzii asupra eficacitatii procesului sau a controlului intern al Societatii. pentru incheierea tranzactiilor raportate, incluse in Raportul curent si pentru intocmirea si prezentarea Raportului curent anexat.

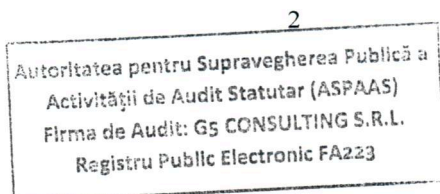
Procedurile includ, in special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiara si managementul riscurilor, precum si proceduri suplimentare care au scopul de a obtine probe referitoare la informatiile incluse in Raportul curent.

Procedurile de obtinere a probelor in cadrul unui angajament de asigurare limitata difera ca natura si plasare in timp, si sunt mai restranse, ca amploare, decat in cadrul unui angajament de asigurare rezonabila. In consecinta, nivelul de asigurare care se obtine intr-un angajament de asigurare limitata este considerabil mai scazut decat cel care ar fi fost obtinut daca s-ar fi efectuat un angajament de asigurare rezonabila.

Referitor la Raportul curent al Societatii ,in vederea evaluarii caracterului corect si justificat al tranzactiilor raportate in acest raport, noi am efectuat urmatoarele proceduri:

- Am obtinut din partea Societatii Raportul curent din 26.05.2022 anexat ,afereent perioadei verificate ,respectiv 01.01.2022 la 30.06.2022 si am solicitat detalii cu privire la tranzactiile incluse in acest Raport.
- Am verificat faptul ca persoanele care aproba acest raport sunt reprezentantii autorizati ai Societatii .
- Am analizat daca datele prezentate in Raportul curent corespund sub toate aspectele semnificative cu informatiile incluse in contractele/comenzile care au fost semnate intre partile afiliate.
- Am verificat daca datele prezentate in Raportul curent corespund cu datele obtinute pe baza observatiei ,interviului sau rationamentului profesional.Am verificat contractele sub aspectul stipularii clauzelor contractuale adecvate tranzactiei la care se refera.Descrierea suficient de detaliata a continutului tranzactiei in scopul de a intelege finalitatea acestor tranzactii pentru partile contractante.Compararea cu datele de pe comenzi sau grafice de livrare.Verificarea autenticitatii semnaturilor si calitatea persoanelor care le angajeaza si semnaeaza.
- Am realizat compararea preturilor tranzactiilor cu preturile de piata daca acestea exista iar in cazul in care acestea nu exista am analizat existenta unor proceduri interne de determinare a acestor preturi.

Procedurile aplicate de noi au fost efectuate exclusiv asupra tranzactiilor incluse in Raportul curent anexat, care se refera la perioada 1 ianuarie 2022 la 30 iunie 2022. Nu am aplicat proceduri care sa ne asigure ca Societatea a inclus in Raportul curent toate tranzactiile conform articolului 108 alin.(5) din Legea nr. 24/2017 pentru aceasta perioada.



## Concluzie

Concluzia noastra a fost formata pe baza si avand in vedere aspectele prezentate in acest raport independent de asigurare limitata. Pe baza procedurilor efectuate descrise mai sus si a probelor obtinute, nu am luat cunostinta de aspecte care sa ne determine sa consideram ca:

- Informatiile incluse in Raportul curent anexat nu sunt in concordanta in toate aspectele semnificative cu documentele justificative puse la dispozitia noastra de catre Societate.
- Informatiile incluse in Raportul curent anexat nu sunt conforme in toate aspectele semnificative cu cerintele din Legea nr.24/2017 si Regulamentul nr.5/2018 al ASF, cu privire la partile care au semnat documentele justificative; data la care documentatia a fost semnata si natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate in documentatie; valoarea totala realizata sau estimata a contractelor si, acolo unde a fost cazul, garantiile constituite si penalitatile stipulate, termenele si modalitatea de plata; precum si conditiile contractuale aferente.
- Contractele aferente tranzactiilor raportate si selectate nu au fost autorizate in mod corespunzator de catre reprezentantii Societatii si nu au fost aprobate de consiliul de administratie sau de supraveghere al Societatii.
- Preturile convenite intre parti nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii si a altor termeni si conditii stipulate, dupa caz, in acordurile dintre parti si, respectiv, nu au fost determinate in conformitate cu criteriile acceptate de comun acord de catre parti.

Raportul curent si anexa privind tranzactiile aferente perioadei constituie baza de raportare a auditorului si se anexeaza prezentului.

Data :30.06.2022

G5 CONSULTING SRL  
405200 Dej, str. Alecu Russo nr.24/2, jud. Cluj  
Nr.Reg.Comertului Cluj: J12/943/2002  
Capital social: 500 lei  
Numar RPE: FA 223/07.2002  
C.U.I. RO 14650690  
Tel/fax: 0264-214434  
e-mail: office.g500@yahoo.com

In numele si pentru G5 CONSULTING SRL-administrator: Man Gheorghe Alexandru inregistrat ca auditor in RPE cu nr. AF1242

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L.  
Registru Public Electronic FA223

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor Financiar: MAN  
GHEORGHE-ALEXANDRU  
Registru Public Electronic AF1242