



Tel: +40-21-319 9476  
Fax: +40-21-319 9477  
www.bdo.ro

Victory Business  
Center  
Str. Invingatorilor 24  
Bucuresti - 3  
Romania  
030922

## **Raport asupra revizuirii situatiilor financiare interimare adresat actionarilor Societatii CONPET S.A.**

### *Introducere*

Am revizuit situatia interimara a pozitiei financiare a societatii CONPET S.A., (denumita in continuare Societatea) la 30 iunie 2017, precum si situatiile interimare ale rezultatului global, modificarilor capitalurilor proprii si fluxurilor de trezorerie pentru perioada de sase luni incheiata la aceasta data, precum si notele explicative. Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii acestor situatii financiare interimare conform IAS 34 „Raportarea financiara interimara” (IAS 34). Responsabilitatea noastra este de a exprima o concluzie asupra acestor situatii financiare interimare, pe baza revizuirii noastre.

### *Obiectul revizuirii*

Cu exceptia aspectelor prezentate in cadrul sectiunii *Baza aferenta concluziei cu rezerve*, am desfasurat revizuirea in conformitate cu Standardul International privind Misiunile de Revizuire 2410 „Revizuirea informatiilor financiare interimare efectuata de catre auditorul independent al entitatii”. O revizuire a informatiilor financiare interimare consta in interviuarea, in primul rand a persoanelor responsabile pentru aspectele financiare si contabile, precum si in aplicarea unor proceduri analitice si a altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizuirii este in mod semnificativ mai redusa fata de cea a unui audit desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si, in consecinta, nu ne permite sa obtinem asigurarea ca vom sesiza toate aspectele semnificative care ar fi putut fi identificate in cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimam o opinie de audit.

### *Baza aferenta concluziei cu rezerve*

Situatiile financiare interimare incheiate la 30 iunie 2016 nu au fost auditate sau revizuite. Prin urmare, nu suntem in masura sa exprimam si nu exprimam asigurare cu privire la situatiile financiare interimare comparative pentru perioada incheiata la 30 iunie 2016 si cu privire la comparabilitatea acestora cu situatiile financiare interimare intocmite pentru perioada curenta. Mentionam ca am auditat situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2016, prin urmare raportul asupra revizuirii situatiilor financiare interimare la 30 iunie 2017 nu contine o rezerva cu privire la informatiile financiare comparative prezentate in situatia interimara a pozitiei financiare.

In intocmirea situatiilor financiare interimare la 30 iunie 2017 si 30 iunie 2016 Societatea nu a actualizat in conformitate cu cerintele IAS 34 „Raportarea financiara interimara” estimarile aferente provizioanelor pentru concedii de odihna neefectuate, respectiv provizioanelor pentru beneficii acordate salariatilor, considerand ca aceste estimari se realizeaza la intocmirea situatiilor financiare anuale. Sumele estimate aferente provizioanelor privind participarea salariatilor la profitul exercitiului 2017 sunt prevazute in trimestrul IV conform Bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2017 aprobat. Prin urmare, nu am putut obtine suficiente probe pentru a exprima o concluzie cu privire la completitudinea provizioanelor la 30 iunie 2017 si asupra impactului corespunzator in Situatiia interimara a rezultatului global pentru perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2017.

**Concluzia cu rezerve**

Cu exceptia posibilelor efecte ale aspectelor descrise in cadrul sectiunii *Baza aferenta concluziei cu rezerve*, pe baza revizuirii noastre, nu am identificat aspecte care sa ne faca sa credem ca situatiile financiare interimare anexate, nu ofera o imagine fidela, sub toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare interimare a Societatii la data de 30 iunie 2017 si a performantei financiare interimare si a fluxurilor de trezorerie pentru perioada de 6 luni incheiata la aceasta data in conformitate cu IAS 34 „Raportarea financiara interimara”.

**Alte aspecte**

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii, in ansamblu. Revizuirea noastra a fost efectuata pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de revizuire, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru revizuirea noastra, pentru acest raport sau pentru concluzia formata.

In numele BDO Audit SRL

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
Cu nr. 018 / 2001

Numele semnatarului: Vasile Bulata

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
Cu nr. 1480 / 2002



Bucuresti, Romania  
10 August 2017