

ART EXPERT

Societate de Expertiza Contabila si Audit Financiar
J08/1474/2002* CUI RO14986020* Capital social :200 Ron
RO; 500403 Brasov, Str. Zizinului nr. 5, ap. 6
Tel/Fax: +40 268 327 992* Email: office@contconsulting.ro

| | |
|--------------------|---------|
| S.G. „DUPLEX” S.A. | |
| FĂGĂRAȘ | |
| INTRARE | Nr. 265 |
| IESIRE | |
| 9.03.2010 | |

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre,

Adunarea Generala a Actionarilor
DUPLEX SA Fagaras

Am audiat situațiile financiare însoțitoare ale SC DUPLEX SA Fagaras
, care cuprind:

- bilanțul la data de 31 decembrie 2009,
- contul de profit și pierdere,
- situația modificărilor capitalurilor proprii ,
- situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la acea dată, și
- un sumar al politicilor contabile semnificative și
- alte informații explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1752/2005 și pentru acel control intern pe care conducerea îl determină necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativă, fie cauzată de fraudă sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativă.

Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, fie cauzată de fraudă sau eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinia

În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine corectă și fidelă cu privire la poziția financiară a SC DUPLEX SA Fagaras la data de 31 decembrie 2009, la performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la acea dată, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1752/2005.

ART EXPERT SRL
Ioan Basca

Brasov, la 9 martie 2010

