

RAPORTUL  
AUDITORULUI INDEPENDENT  
CATRE ACTIONARIII S.C. DUPLEX S.A  
Fagaras, str Campului, bloc 11, parter

Am auditat Situatiile financiare anexate ale S.C. DUPLEX S.A , care cuprind bilantul la data 31 decembrie 2010, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data , un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Acestea se refera la :

- Capitaluri proprii total 4.083.877 lei
- Cifra de afaceri 5.157.400 lei
- Rezultatul net al exercitiului 1.047 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea societatii este responsabila de intocmirea acestor situatii financiare in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 si cu Ordinul ministrului finantelor publice nr .3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene , si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de erori.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare pe baza auditului nostru. Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative .

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare . In efectuarea acestor evaluari ale riscului , auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate a a situatiilor financiare in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor , dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere , precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare.



Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.


### Opinie

In opinia noastra, situatiile financiare ale S.C. DUPLEX S.A pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2010 sunt intocmite, din toate punctele de vedere semnificative , in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 si Ordinul ministrului finantelor publice nr .3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene .

### Alte aspecte

In concordanta cu Anexa la Ordinul ministrului finantelor publice nr . 3055/2009, pct. 318, noi am citit Raportul administratorilor atasat Situatiilor financiare anuale. Acesta nu face parte din situatiile financiare anuale.

In Raportul administratorilor noi nu am identificat informatii financiare care sa fie, in mod semnificativ, neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare.

  
Ioan Basca  
Auditor statutar inregistrat la  
Camera Auditorilor Financiar din Romania cu nr. 711/2001

In numele  
SC ART EXPERT SRL Brasov  
Firma de audit inregistrata la  
Camera Auditorilor Financiar din Romania cu nr. 283/2002



Brasov, la 5 aprilie 2011

