

## Raport de audit financiar

Către actionarii DUCTIL S.A.

### Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **DUCTIL S.A.** ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative la situațiile financiare. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net / Total capitaluri: 125.318.529 Lei
- Profitul exercițiului financiar: 7.578.225 Lei

#### *Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare*

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 (cu modificările ulterioare) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

#### *Responsabilitatea auditorului*

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din Romania. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.
4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.
5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

*Opinie*

6. In opinia noastră, situațiile financiare anexate ale **DUCTIL S.A.** la 31 decembrie 2013 au fost întocmite, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 (cu modificările ulterioare) și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

**Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare**

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 (cu modificările ulterioare), articolul 320, punctul 1e), noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare la data de 31 decembrie 2013. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.



Vasile Andrian

Auditor înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 1554/ 29.07.2004

În numele,

**MAZARS ROMANIA SRL**



București, 19 Martie 2014