

Catre Actionari,  
S.N.G.N. ROMGAZ S.A.  
Medias, Romania

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

### Raport asupra situatiilor financiare individuale

- 1 Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii S.N.G.N. ROMGAZ S.A., care cuprind situatia individuala a a pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2013, situatia individuala a rezultatului global, situatia individuale a modificarilor capitalului propriu si situatia individuale a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

#### *Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale*

- 2 Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare individuale în conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeana, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare individuale care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

#### *Responsabilitatea auditorului*

- 3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare individuale. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare individuale 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 individuale. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare individuale, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare individuale 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 individuale luate în ansamblul lor.

- 5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

## *Opinia*

- 6 În opinia noastră, situațiile financiare individuale prezintă cu fidelitate din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară individuala a S.N.G.N. ROMGAZ S.A. la 31 decembrie 2013, precum și performanța sa financiară individuala, fluxurile de trezorerie individuale pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana.

## *Alte aspecte*

- 7 Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, 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 auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

## **Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare individuale**

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 cu modificarile ulterioare, articolul 16, punctul c), noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare individuale. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare individuale. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare istorice care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale alaturate.

Farrukh Khan, Partener de Audit



Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
cu Nr 1533/25.11.2003

*In numele:*

**DELOITTE AUDIT SRL**

*Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
cu Nr. 25/25.06.2001*

Bucuresti, Romania  
26 martie 2014