

PREDAT LA SERVICIUL SECRETARIAT CA ȘI AGA  
Data 31.03.16 Ora 16:30 Nr. Pag. 3  
Nume în clar Lucia Șerban  
Departament / Direcție / Serviciu / Birou  
Contabilitate Generală  
Semnătura [Signature]

Catre Actionari,  
S.N.T.G.N. Transgaz S.A.

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

### Raport asupra situațiilor financiare

- 1 Noi am auditat situațiile financiare anexate ale S.N.T.G.N. Transgaz S.A. S.A. („Societatea”) care cuprind situația poziției financiare la 31 decembrie 2015, precum și situația contului de profit și pierdere și a altor elemente ale rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de numerar, împreună cu un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

#### *Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare*

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

#### *Responsabilitatea auditorului*

- 3 Responsabilitatea noastră este aceea de a exprima o opinie asupra acestor situații financiare pe baza auditului nostru. Noi am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile ca situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

- 4 Un audit implică efectuarea unor proceduri pentru a obține evidențe de audit cu privire la sumele și notele explicative din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de judecata profesională a auditorului, inclusiv evaluarea riscului de apariție a erorilor semnificative în situațiile financiare, cauzate fie prin eroare, fie prin fraudă. În efectuarea acestor evaluări de risc, auditorul analizează controlul intern relevant pentru pregătirea și prezentarea corectă a situațiilor financiare, cu scopul de a defini proceduri de audit care sunt corespunzătoare în circumstanțele date, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit constă, de asemenea, în aprecierea politicilor contabile utilizate și a rezonabilității estimărilor contabile făcute de către conducere, precum și în evaluarea prezentării situațiilor financiare în ansamblu.
- 5 Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

## *Opinia*

- 6 În opinia noastră, situațiile financiare prezintă cu fidelitate din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a S.N.T.G.N. Transgaz S.A. la 31 decembrie 2015, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

## *Alte aspecte*

- 7 Situațiile financiare ale Societății pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014 au fost auditate de către un alt auditor al cărui raport emis la data de 23 martie 2015, a exprimat o opinie fără rezerve.
- 8 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

## **Raport asupra conformității raportului Administratorilor cu situațiile financiare**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1286/2012 Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Capitolul II, punctele 10-14, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

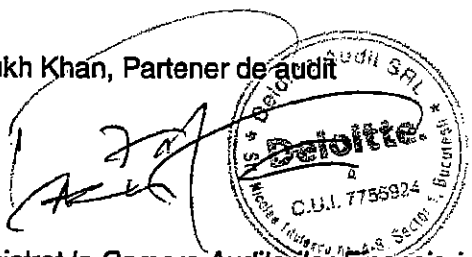
Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

# Deloitte.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1286/2012, Capitolul II, punctele 10-14;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Farrukh Khan, Partener de audit



*Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri din Romania  
cu certificatul nr. 1533/25.11.2003*

*In numele:*

**DELOITTE AUDIT S.R.L.**

*Inregistrata la Camera Auditorilor Financieri din Romania  
cu nr. 25/25.06.2001*

Bucuresti, Romania  
21 martie 2016