

## Raport de audit financiar

Catre actionarii, S.C. Enel Distributie Dobrogea S.A.

## Raport asupra situatiilor financiare

- Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii S.C. Enel Distributie Dobrogea 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 exercitiul financiar încheiat la aceasta data și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se refera la:
  - ▶ Activ net/Total capitaluri: 1.479.129 mil lei
  - ▶ Rezultatul net al exercitiului financiar: 133.529 mil lei, profit

## Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

- Conducerea Societatii are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidèle a acestor situatii financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situatiile financiare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

## Responsabilitatea auditorului

- Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din Romania. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

- Un audit consta în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situatiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societatii. 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 situatiilor financiare 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 In opinia noastra, situatiile financiare ofera o imagine fidela si justa a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2013, ca si asupra performantei financiare si a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

## Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 320, punctul 1e, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa nu fie in mod semnificativ in conformitate cu informatiile prezentate in situatiile financiare la 31 decembrie 2013, atasate.

In numele

**Ernst & Young Assurance Services SRL**

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiar din Romania  
Cu nr. 77/15 august 2001



Numele semnatarului: Garry R. Collins

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiar din Romania  
Cu nr. 179/15 octombrie 2000

Bucuresti, Romania  
27 februarie 2014

