

RAPORT DE REVIZUIRE A INFORMAȚIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE

Aționarilor S.N.G.N. ROMGAZ S.A.
Mediaș, România

Introducere

1. Am revizuit situația individuală interimară a poziției financiare a S.N.G.N. Romgaz S.A. ("Societatea") la 30 iunie 2017, precum și situația individuală interimară a rezultatului global, a modificărilor în capitalurile proprii și a fluxurilor de numerar pentru perioada de șase luni încheiată la această dată. Aceste informații financiare individuale interimare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană constituie responsabilitatea conducerii Societății. Responsabilitatea noastră este aceea de a exprima o concluzie cu privire la aceste informații financiare individuale interimare bazate pe revizuirea efectuată.

Aria de aplicabilitate a revizurii

2. Am efectuat revizuirea în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Revizuire 2410, "Revizuirea informațiilor financiare interimare efectuată de un auditor independent al entității". O revizuire a informațiilor financiare individuale interimare constă în realizarea de interviuri, în special ale persoanelor responsabile pentru situația financiar-contabilă, și în aplicarea de proceduri analitice, precum și a altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizurii este în mod semnificativ mai redusă decât cea a unui audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și, prin urmare, nu putem obține asigurarea că vom sesiza toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate în cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimăm o opinie de audit.

Concluzia

3. Bazându-ne pe revizuirea efectuată, nimic nu ne-a atras atenția, în sensul de a ne face să credem că informațiile financiare individuale interimare atașate nu oferă o imagine fidelă, sub toate aspectele semnificative, a poziției financiare individuale interimare a Societății la data de 30 iunie 2017 și a performanței financiare individuale interimare și a fluxurilor individuale de trezorerie pentru perioada de șase luni încheiată la această dată în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană.

Alte aspecte

4. Asa cum am aratat in paragraful anterior, am revizuit situația individuală interimară a poziției financiare a S.N.G.N. Romgaz S.A. ("Societatea") la 30 iunie 2017, precum și situația individuală interimară a rezultatului global, a modificărilor în capitalurile proprii și a fluxurilor de numerar pentru perioada de șase luni încheiată la această dată. Situațiile financiare interimare contin informatii financiare suplimentare, pentru perioada de 3 luni incheiata la 30 iunie 2017. Noi nu exprimam o opinie privind aceste informatii financiare suplimentare, intrucat nu am efectuat proceduri pentru revizuirea perioadei anterioare de 3 luni incheiate la 31 martie, 2017.
5. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Revizuirea noastră a fost efectuată pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de revizuire, 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 revizuirea noastră, pentru acest raport sau pentru concluzia formată.

Deloitte Audit SRL

Deloitte Audit S.R.L.
București, România
10 august 2017