



S.C. DUPLEX S.A.

Făgăraș

CUI. RO 1118838; R.C. J08/1146/91
Cont:RO65 BRDE 080S V670 8480 0800
B.R.D. Filiala Făgăraș
Capital social 304.945 lei

Str. Mihai Eminescu 26
505200 Făgăraș / jud. Brașov
Tel. 0740-885674
Fax: 0268-212537
office@duplexfagaras.ro
duplexfagaras1991@gmail.com
www.duplexfagaras.ro

Nr.: 340 / 02.07.2026

Catre:

**AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA - Sectorul Instrumentelor si Investitiilor Financiare
BURSA DE VALORI BUCURESTI**

Referitor la: Convocare AGOA in data de **27/28 iulie 2026**

Raportul curent conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului: 02.07.2026

Denumirea entitatii emitente: SC DUPLEX SA

Sediul social: FAGARAS, Str. Mihai Eminescu, nr.26, et.1,spatiu 4 , jud. Brasov, cod postal 505200

Numarul de telefon/fax: 0268 211154 / 0268 212537

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 1118838

Numar de ordine in Registrul Comertului: J08/1146/1991

Capital social subscris si varsat: 304.945 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti ,
Piata A.T.S. –AeRO

In conformitate cu art. 234 alin. (1) lit. c) din Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, SC DUPLEX SA informează investitorii cu privire la publicarea raportului auditorului financiar referitor la situațiile financiare ale societății la data de 31.12.2025

Cu stima,
ADMINISTRATOR UNIC
Neag Adrian Sabin



Morar Ioan Dan-auditor financiar ;
Oradea, str. Bicaşului, nr. 11;
NR. inreg. CAFR: 708;
Aut. ASPAAS: af708
e-mail: morar_id@yahoo.com

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

pentru situațiile financiare ale S.C. DUPLEX SA,
Făgăraş, str. Mihai Eminescu, nr. 26, jud. Braşov
J08/1146/1991, CUI: 1118838
-exercițiul financiar al anului 2025-

Catre,

Asociații S.C. DUPLEX SA

In atenția conducerii SC DUPLEX SA

1. Opinia asupra situațiilor financiare ale S.C. DUPLEX SA

Am auditat situațiile financiare anexate ale S.C. DUPLEX SA pentru anul încheiat la 31 decembrie 2025, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Acestea se referă la:

- *Total capitaluri proprii: -9.766.692 lei.*
- *Rezultatul net al exercițiului financiar: 6.652.654 lei.*

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă o imagine fidelă sub toate aspectele semnificative a poziției financiare a societății la 31 decembrie 2025, a rezultatului financiar, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr: 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

2. Baza pentru opinie

Noi am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din raportul nostru. Suntem independenți față de societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

3. Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

4. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr: 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această 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.



5. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea auditorului este ca, pe baza auditului efectuat, să exprime o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România.

Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Deși nu am participat la inventarierea anuală, noi am verificat prin sondaj procesul de inventariere și am analizat valorificarea acestuia.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

6. Raport asupra conformității raportului administratorului cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr: 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integrantă a 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.



7.Limitarea sferei activității auditorului

7.1 Noi am analizat inventarierea stocurilor și a celorlalte active, așa cum se prezintă la data de 31 decembrie 2025 și prin proceduri de sondare ne-am asigurat că situațiile financiare nu prezintă denaturări.

7.2. Acest raport este întocmit în scopul depunerii acestuia la autoritățile fiscale ale statului, la Registrul comerțului. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociațiilor 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 asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

7.3. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr: 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

8.Continuitatea activității

Noi nu am sesizat incertitudini în legătura cu amploarea activității societății în relația acesteia cu volumul acivelor fixe imobilizate, aspect care ar putea influența capacitatea entității de a-și continua activitatea în cursul desfășurării normale a activității sale.

9.Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu, pentru a 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 acționari, pentru acest raport și pentru opinia formată.

Raportul a fost emis la data de 22.05.2026.

Auditor financiar, Ioan Dan Morar

Autorizație ASPAAS: nr af 708

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: MORAR IOAN DAN
Registrul Public Electronic : af 708