

## RAPORT DE AUDIT STATUTAR

Catre: Actionarii societatii comerciale CASA DE BUCOVINA – CLUB DE MUNTE S.A.

### Raport cu privire la situatiile financiare

Am auditat Situatiile financiare anexate apartinand Societatii Comerciale **CASA DE BUCOVINA – CLUB DE MUNTE S.A.**, cu sediul in localitatea Gura Humorului, Str. Piata Republicii, nr. 18, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J33/718/1998, cod de inregistrare fiscala: RO 10376500, intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1.752/2005 pentru aprobarea Reglementarile contabile conforme cu directivele europene (**O.M.F.P. nr. 1.752/2005**), care cuprind bilantul contabil la data de **31 decembrie 2009**, contul de profit si pierdere, situatia modificarii capitalurilor proprii, situatia fluxului de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare se refera la:

Total capitaluri proprii	40.708.831 lei
Rezultatul net al exercitiului financiar	1.448.950 lei

### Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu O.M.F.P. nr. 1.752/2005. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela de situatii financiare ce nu contin denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimarilor contabile rezonabile pentru circumstantele date.

### Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare, in baza auditului efectuat. Noi am efectuat auditul in conformitate cu Standardele de Audit adoptate de Camera Auditorilor din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa ne conformam cerintelor etice, sa planificam si sa realizam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

Un audit implica realizarea procedurilor necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la sume si alte informatii prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. In evaluarea riscurilor, auditorul analizeaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale entitatii, cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entitatii. In cadrul unui audit se evalueaza, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite si masura in care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si prezentarea globala a situatiilor financiare.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a forma o baza pentru opinia noastra de audit.

## Opinie

In opinia noastra, situatiile financiare prezinta cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a societatii, la data de 31.12.2009, in conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1.752/2005 si cu politicile contabile descrise in Notele la situatiile financiare.

## Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a exprima o opinie catre actionarii societatii cu privire la aspectele semnificative pe care trebuie sa le contina un raport de audit statutar, 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.


Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatele operatiunilor si fluxurile de numerar ale societatii in conformitate cu cerintele Standardelor Internationale de Raportare Financiara. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv O.M.F.P. nr. 1.752/2005.

## Raport de conformitate al Raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu prevederile O.M.F.P. nr. 1.752/2005, Anexa, Sectiunea 10, pct. 263, alin. (2), noi am examinat Raportul administratorilor, atasat situatiilor financiare, din punctul de vedere a Sectiunii 9 din acelasi cadru legal. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In Raportul administratorilor noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate.

Administrator,

**Badiu Anisoara Adriana**



Auditor statutar certificat C 77/2000



Data:

26.02.2010