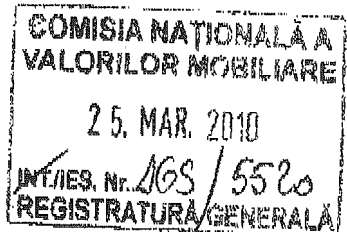




Comisia Națională a
Valorilor Mobiliare

Str. Fulșorului nr.2, sector 3, București, România
Tel: (4-021) 326.67.11, 326.67.12, 326.67.13,
326.67.75, 326.68.75;
Fax: (4-021) 326.68.48, 326.68.49



ora 10²²

**DIRECȚIA GENERALĂ SUPRAVEGHERE
DIRECȚIA EMITENȚI
SERVICIUL INFORMARE ȘI PROTECȚIA INVESTITORILOR**

Către,
SC CASA DE BUCOVINA- CLUB DE MUNTE SA
Str. Piața Republicii, Nr. 18, Gura Humorului, Suceava
Fax: 0230/207.001

În atenția Domnului GHEORGHE MOISESCU – Director General,

CC: SC 3B Expert Audit SRL
Fax: 021/211.74.69

În atenția Doamnei BADIU ANISOARA,

Ca urmare a verificării situațiilor financiare anuale aferente anului 2009, publicate pe site-ul dvs. în vederea aprobării AGA și în conformitate cu prevederile:

- ART. 110 din Regulamentul nr. 1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, "C.N.V.M. poate cere informații și documente suplimentare privind societatea comercială sau raportările acestora în vederea verificării, clarificării sau completării informațiilor cuprinse în rapoarte."
- ART. 262 din Legea nr. 297 din 28 iunie 2004 privind piața de capital: "C.N.V.M. poate cere în scris auditorilor financiarilor ai societăților admise la tranzacționare pe o piață reglementată sau ai societăților ce oferă valori mobiliare publicului sau care solicită admiterea la tranzacționare să furnizeze toate informațiile necesare",
- ART. 263 din Legea nr. 297 din 28 iunie 2004 privind piața de capital: "Pentru deficiențele semnificative constatate în activitatea profesională desfășurată de un auditor financiar, în legătură cu entitățile supuse autorizării, controlului și supravegherii C.N.V.M., aceasta va sesiza Camera Auditorilor Financiarilor din România (CAFR) și va solicita adoptarea măsurilor corespunzătoare, potrivit reglementărilor în vigoare."
- ART. 224 (6) din Legea nr. 297/2004 privind piața de capital "C.N.V.M. poate solicita societății admise la tranzacționare toate informațiile pe care aceasta le consideră necesare, în vederea protecției investitorilor și asigurării unei funcționări ordonate a pieței", vă solicităm în regim de urgență, în vederea informării corecte a acționarilor, următoarele:

Referitor la notele de la situațiile financiare:

- Prezența mai multe informații privind postul "Eliminare amortizare cumulată la data reevaluării", în sumă de (2.317.696) lei prezent în Nota 1 "Imobilizări necorporale".
- Prezența informațiilor suplimentare cu privire la elementul "Subvenții pentru investiții" conform pct 226(2) .
- Prezența, dacă este cazul, valoarea avansurilor și a creditelor acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere precum și a angajaților în timpul exercițiului financiar.
- Specificați motivul pentru care Asociația pentru Dezvoltarea Turismului – Gura Humorului o considerați entitate afiliată.

- Prezentați informații privind societatea care întocmește situațiile financiare consolidate conform pct. 228 lit. 1&2 din OMFP 1752/2005.

Referitor la raportul consiliului de administrație:

- Prezentați punctul 5 "Situația financiar-contabilă" din cadrul raportului consiliului de administrație întocmit conform anexel nr. 32 din Regulamentul C.N.V.M. nr. 1/2006 (pe ultimii trei ani).

Cu stimă,

Director general
Vladimir COJOCĂRU

