

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

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

Raport cu privire la situatiile financiare

Am auditat Situatiile financiare anexate apartinand Societatii **CASA DE BUCOVINA – CLUB DE MUNTE S.A. («Societatea»)**, cu sediul in 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. 1.286/2012 pentru aprobarea Reglementarile contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara (O.M.F.P. nr. 1.286/2012), care cuprind situatia pozitiei financiare la data de **31 decembrie 2014**, situatia rezultatului global, situatia modificarii capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care nu contin denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

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

Un audit implica realizarea de proceduri necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la sume si informatii prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si masura in care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

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

Opinie

In opinia noastra, situatiile financiare separate anexate ale societatii CASA DE BUCOVINA – CLUB DE MUNTE S.A. redau o imagine fidela, in toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2014, precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceasta data in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, 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.

Raport de conformitate al Raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu prevederile O.M.F.P. nr. 1.286/2012, Anexa 1, art. 16 alin. (1) litera c), noi am examinat Raportul administratorilor, atasat situatiilor financiare, din punctul de vedere a Sectiunii 3 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.

3B EXPERT AUDIT 3
Auditors | Accountants | Consultants

Administrator,

Badiu Anisoara Adriana

Auditor statutar certificat C 77/2000

Data:

15.03.2015

