

***RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ASUPRA
SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE la
31 decembrie 2010***

pentru

S.C. TURISM FELIX S.A. Băile Felix

S.C. Leocont Expert. S.R.L.
STR. P-ta 1 Decembrie, 15, ap.3
Oradea, Bihor
COD INREG FISC: RO12767350
TEL/FAX: 0259/478415
E-MAIL: leocontexpert@yahoo.com,

RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT
CU PRIVIRE LA
SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE CONSOLIDATE
ÎNTOCMITE
DE

S.C. TURISM FELIX S.A. – Baile Felix

la data de 31 decembrie 2010

Catre,
Actionarii Grupului-

Am auditat situațiile financiare consolidate anexate ale S.C. Turism Felix S.A. Baile Felix la data de 31 decembrie 2010 (**bilanț consolidat, contul de profit și pierdere consolidat, situația modificării capitalurilor proprii și notele explicative , constituite ca un tot unitar**), în baza contractului de audit financiar nr. 11/04.02.2011, de către S.C. LEOCONT EXPERT S.R.L., membra activa a Camerei Auditorilor Financiar din România, având autorizația nr. 164/2000.

Stuațiile financiare menționate se referă la :

lei

• Total capitaluri consolidate	207.151.468
• Rezultat net aferent entităților integrate	4.993.201
din care	
➤ rezultatul grupului	5.009.387
➤ interese minoritare	- 16.186

S.C. Turism Felix S.A. intră sub incidența Directivei a VII –a a Comunităților Economice Europene și a Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1121/2006, privind aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (*IFRS*) și a Deciziei CNVM nr. 2492/2007.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare consolidate

Responsabilitatea pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare consolidate ale anului 2010 revine Consiliului de Administrație al societății.

Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, care să nu conțină denaturări datorate selectării și aplicării politicilor contabile și a unor estimări contabile, în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră constă în exprimarea unei opinii asupra situațiilor financiare anuale consolidate ale S.C. Turism Felix SA. pe baza auditului efectuat, conform normelor legale

Auditul a fost realizat în conformitate cu Standardele de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România

Auditul a constatat în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la informațiile prezentate în situațiile financiare anuale consolidate.

Procedurile selectate de auditor, au inclus evaluarea riscurilor inerente în întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate.

Auditul a inclus, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare al politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare consolidate luate în ansamblul lor.

Situațiile financiare consolidate, nu cuprind denaturări semnificative.

Entitățile incluse în perimetrul de consolidare:

- S.C. Turism Felix S.A.. – Baile Felix (societate - mamă) care detine 58,60% interes de participare la societatea afiliată .
- S.C. Turism Lotus Felix SA. – Baile Felix (societate afiliată)

Metoda de consolidare aplicată: metoda integrării globale;

Din situațiile financiare anuale consolidate au fost eliminate tranzacțiile reciproce, constând din datoriile și creanțele dintre entitățile incluse în consolidare, precum și veniturile și cheltuielile aferente tranzacțiilor dintre acestea.

Rezultatele economice consolidate, respectiv poziția financiară și performanța financiară ale grupului pot fi sintetizate așa cum s-a prezentat mai sus.

Considerăm că probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru a constitui o bază a opiniei noastre de audit.

Opinie

În opinia noastră, situațiile financiare anuale consolidate ale Societății Comerciale Turism Felix SA Baile Felix la data de 31 decembrie 2010 oferă sub toate aspectele semnificative o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare și a rezultatului financiar, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991, republicată și cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, adoptate de Uniunea Europeană.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Grupului în ansamblu . Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Grupului acele aspecte pe care trebuie să le raportăm

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 Grup si de actionarii acestuia,in ansamblu, pentru auditul nostru,pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Raport asupra conformității raportului consolidat al administratorilor cu situațiile financiare consolidate

În concordanță cu prevederile capitolului V, pct. 101 – 105, din Directiva a VII –a a Comunităților Economice Europene, noi am examinat raportul consolidat al administratorilor, atașat situațiilor financiare consolidate și nu am identificat informații financiare, care să nu fie conforme cu cele din situațiile financiare consolidate întocmite pentru anul 2010.

Concluzie

In concluzie, opinia noastra asupra conformitatii Situatiilor financiare consolidate intocmite de Grup,la data de 31.12.2010,cu Legea contabilitatii nr.82/1991,repUBLICATA si cu Standardele Internationale de Raportare Financiara,adoptate de Uniunea Europeana,precum si cu politicile contabile,este fara rezerve,intrucat acestea reflecta in mod fidel,sub toate aspectele semnificative,pozitia financiara consolidata a grupului,la data de 31.12.2010,a rezultatelor operatiunilor sale financiare consolidate, precum si a situatiei consolidate a fluxurilor de trezorerie,pentru anul incheiat,la aceasta data.

Data:05.05.2011

Oradea

AUDITOR FINANCIAR,

S.C. Leocont Expert S.R.L.

Reprezentata

de

di LIVIU PARCALAB

auditor financiar , avand carnetul nr.2221

