

S.C. „TURISM FELIX” S.A. BĂILE FELIX

**RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT**

**asupra
SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE**

încheiate

la 31 decembrie 2009

SC "LEOCONT EXPERT" SRL Oradea, Bihor,
Str. P-ta 1 Decembrie,nr.15, ap.3,
CUI RO 12767350; J05/185/2000
Capital social: 200 lei;
Cod IBAN: RO66BACX0000003007304000; Banca: UnicreditTiriac
Bank Oradea
Tel: 0788 / 300557;Tel/Fax: 0259/478415
E-mail:BOCHISLEONICA@YAHOO.COM
Nr. 27 /24.03.2010

RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT
asupra
SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE
încheiate la 31.decembrie 2009
ale

S.C. „TURISM FELIX ” S.A. BĂILE FELIX

Către,

Consiliul de administrație și acționariat

1.Am auditat situațiilor financiare anexate **ale S.C. „TURISM FELIX” S.A.** la data de 31 decembrie 2009 care cuprind :

- *Bilanțul contabil;*
- *Contul de profit și pierdere ;*
- *Situația modificărilor capitalului propriu;*
- *Situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la aceasta dată;*
- *un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative;*

Situațiile financiare menționate se referă la:

Indicatori	2009	2008	2009/ 2008
	lei	lei	%
Total capitaluri proprii	180.871.533	169.250.203	107
Rezultatul net al exercițiului	7.814.850	9.639.949	81
Cifra de afaceri	52.019.303	55.448.042	94

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare și Legea contabilității nr.82/1991R cu modificările și completările ulterioare .

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.

Responsabilitatea auditorului financiar

3. Responsabilitatea noastră constă în exprimarea unei opinii asupra situațiilor financiare anuale ale S.C. „Turism Felix” S.A.. pe baza auditului efectuat. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financiar din Romania și Standardelor Internaționale de Audit.

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

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare anuale.

Procedurile selectate de auditor, includ și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare anuale, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern

relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității, pentru a elabora procedurile de audit corespunzătoare circumstanțelor date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficacității controlului intern al societății.

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

Opinia auditorului

6. În opinia noastră, situațiile financiare anuale ale **S.C., „Turism Felix” S.A.** la data de 31 decembrie 2009 prezintă cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România și anume Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată și Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Alte aspecte

7. Acest raport este destinat acționarilor societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le semnalăm 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 acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport și opinia formată.

8. Situațiile financiare anexate prezintă poziția financiară, rezultatul operațiunilor desfășurate de societate și un set de note explicative la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile din România și nu din alte țări. Ca urmare, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

Opinie privind gradul de conformitate a raportului administratorilor cu situațiile financiare anuale pentru exercitiul financiar 2009

În concordanță cu prevederile secțiunii 10, pct. 263 și 265, din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, noi am analizat raportul administratorilor, atașat situațiilor financiare anuale și nu am identificat informații financiare în raportul administratorilor, care

să nu fie conforme cu cele din situațiile financiare anuale întocmite pentru anul 2009.

Oradea, 24.03.2010

S.C. LEOCONT EXPERT S.R.L.
Autorizația C.A.F.R. nr.164/2000

AUDITOR FINANCIAR,

ec. Liviu Parcălab

carnet nr.2221

