

5. Bazele opiniei cu rezerve

În perioada semestrului I 2009 nu s-a făcut inventarierea patrimoniului și nici confirmarea soldurilor conturilor de terți, întrucât sunt programate în semestrul II 2009.

6. În opinia noastră, cu excepția efectelor unor ajustări care ar fi putut fi considerate necesare în legătura cu aspectele menționate la paragraful 5, situațiile financiare au fost întocmite de o manieră adecvată în aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 și modificările ulterioare.

7. Raportarea contabilă nu este menită să prezinte poziția financiară și rezultatul operațiunilor, în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate de țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile legale din România.

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu, nu se adresează și nici nu poate fi utilizat de nici un alt tert.

Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm 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 de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Auditor financiar,

SC CONTPRIV SRL Cluj-Napoca



PROF. UNIV. DR. PETRU IACOB PANTEA