

RAPORT DE CERTIFICARE A BILANTULUI CONTABIL AL SC POIANA  
BRASOV SA LA 31.12.2010

Subsemnatul Natea Ilie, in calitate de auditor financiar am procedat la verificarea conturilor financiare ale SC POIANA BRASOV SA. Din situatia patrimoniului la data de 31.12.2010 reiese ca la finele anului 2010 societatea a inregistrat o cifra de afaceri de 13.534 lei iar rezultatul exercitiului a fost pierdere in suma de 1.778.664 lei. Aceste valori au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii. Responsabilitatea mea este ca, pe baza verificarii, sa exprim o opinie asupra valorilor din conturile contabile.

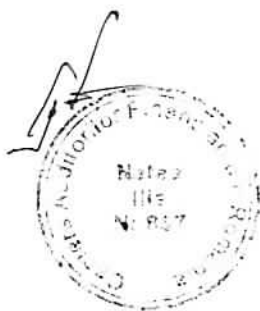
S-a efectuat verificarea conform Normelor de certificare a raportarii contabile la 31.12.2010 aliniate la standardele europene si internationale.

Aceste norme cer ca verificarea sa fie planificata si executata astfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila ca, conturile anuale nu comporta anomalii semnificative. O verificare consta in a examina, pe baza de sondaje, elementele probabile care sa justifice sumele si informatiile continute in conturile contabile. Ea consta, de asemenea, atat in evaluarea principiilor si metodelor contabile si estimarilor semnificative facute de catre conducerea societatii pentru inchiderea conturilor, cat si efectuarea unor revederi a prezentarii de ansamblu a acesteia.

Estimez ca verificarea efectuata furnizeaza o baza rezonabila a exprimarii opiniei mele.

In opinia mea, cu exceptia celor artate la cap.11 din Raportul de audit exprimat in forma lunga, situatiile financiare prezinta cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii la 31.12.2010, preformantele financiare si fluxurile de trezorerie pentru anul incheiat la 31.12.2010, in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara .

Data  
02.05.2011



Auditor financiar  
Ec. Natea Ilie

