



## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

**Catre,**

**S.A.I. SAFI INVEST S.A. administrator al**

**FONDULUI OAMENILOR DE AFACERI – fond inchis de investitii**

### **Raport asupra situatiilor financiare**

1. Am auditat Situatiile financiare anexate ale F.O.A – fond inchis de investitii, care cuprind situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii la data de 31 decembrie 2009 si situatia veniturilor si cheltuielilor pentru exercitiul incheiat la aceasta data.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Total active:	21.963.474 lei
- Activ net	21.904.086 lei

### ***Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare***

2. Conducerea S.A.I. SAFI INVEST S.A., in calitate de administrator al Fondului Oamenilor de Afaceri, este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu prevederile Ordinului nr.75/2005 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva aIva a CEE aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M., Instructiunii nr. 1/2010 de modificare si completare a Instructiunii nr. 2/2007 privind intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale de catre entitatile autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M., a prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, precum si prevederilor Legii Consolidate privind piata de capital cu nr. 297/iunie 2004, Regulamentului C.N.V.M. nr. 15/2004 privind autorizarea si functionarea societatilor de administrare a investitiilor, a organismelor de plasament colectiv si a depozitarilor. Aceasta responsabilitate cuprinde: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

### ***Responsabilitatea auditorului***

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale Camerei, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand 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 ale fondului pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al fondului. Un audit include, de asemenea, rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### ***Opinia***

6. In opinia noastra, situatiile financiare furnizeaza o imagine fidela a pozitiei financiare a fondului la 31.12.2009, precum si a rezultatelor din situatia veniturilor si cheltuielilor pentru anul incheiat la 31.12.2009, in conformitate cu respectarea cerintelor legale in domeniu.

### ***Evidentierea unor aspecte***

7. Asa cum am evidentiat in rapoartele de audit prezentate pentru perioadele precedente, avand in vedere faptul ca F.O.A. – fond inchis de investitii isi desfasoara activitatea ca A.O.P.C. specializat in investitii in actiuni, atragem atentia asupra unor aspecte cu posibile implicatii privind evolutia fondului, datorate riscului de piata generat de fluctuatia preturilor actiunilor tranzactionate pe piata reglementata a B.V.B.

### ***Alte aspecte***

8. Acest raport este adresat S.A.I. SAFI INVEST S.A. in calitate de administrator al F.O.A.-fond inchis de investitii, pentru informarea detinatorilor de titluri, a potentialilor investitori si pentru indeplinirea formalitatilor legale privind publicitatea acestora si nu poate fi folosit in alte scopuri decat cele ce sunt in legatura cu situatiile financiare ale anului 2009 auditate de noi.

### **Concluzie privind conformitatea raportului administratorilor cu situatiile financiare**

In concordanta cu prevederile Ordinului nr.75/2005, emis de C.N.V.M. punctul 9.1, alineatul (2), noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare ale Fondului Oamenilor de Afaceri si numerotat de la pagina 1 la pagina 15.

Raportul administratorilor a fost intocmit in conformitate cu cerintele legale de raportare cuprinse in prevederile Regulamentului nr. 1/2006 al C.N.V.M. privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare si 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 alaturate.

In numele

S.C. AUDIT ANALIS EXPERT S.R.L.  
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
cu nr.290/2002

Ploiesti - 19.04.2010

Constantin Maria  
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
cu nr.184/2001

Dumitru Mihaela  
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
cu nr.1802/2006