



S.C. AUDIT ANALIS EXPERT S.R.L.

Ploiești, Strada Nicolae Titulescu, nr. 4, bloc 10 I, scara A, apartament 5;

R.C. J29/ 1214/ 2002; C.I.F. RO 14990315;

Tel/Fax 0344 143 077; E-mail: auditanalisexpert2004@yahoo.com;

Autorizație Camera Auditorilor Financiari din România nr. 290 /2002.

RAPORTUL AUDITORULUI STATUTAR

Catre,

**S.A.I. SAFI INVEST S.A. administrator al
FONDULUI OAMENILOR DE AFACERI – fond inchis de investitii**

Raport asupra situatiilor financiare

I. Noi am auditat Situatiile financiare de la data de 31 decembrie 2010 ale F.O.A – fond inchis de investitii, intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr.75/2005 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV a a CEE aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M., Instructiunii nr. 4/2010 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., care cuprind situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii si situatia veniturilor si cheltuielilor pentru exercitiul incheiat la aceasta data.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Total active:	18.146.145 lei
- Activ net	17.413.211 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 a IV a a CEE aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de C.N.V.M., Instructiunii nr. 4/2010 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. Conducerea este responsabila si pentru acel control intern pe care il considera necesar pentru a permite intocmirea situatiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativa cauzata fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare in baza auditului efectuat. Am elaborat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa ne conformam cerintelor etice, sa planificam și sa realizam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

4. Un audit implica desfasurarea procedurilor necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la valorile și prezentările din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. In procesul de evaluare a riscurilor,

auditorul analizeaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea și prezentarea fidelă a situatiilor financiare ale entitatii cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta sistemului de control intern al entitatii. In cadrul unui audit se evalueaza, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și masura in care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

Opinia

6. In opinia noastra, situatiile financiare ale F.O.A.-fond inchis de investitii pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2010 sunt intocmite, din toate punctele de vedere semnificative, 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. si cu celelalte prevederi legale in domeniu.

Alte aspecte

7. 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.

In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate și de detinatorii de titluri, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Raport cu privire la alte aspecte legale și de reglementare

8. 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 - 21.04.2011

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