

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre Actionarul
S.C. Parc –Turism S.A.

Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. Parc-Turism S.A. ("Societatea"), care cuprind bilanțul prescurtat la data de 31 decembrie 2013, contul de profit și pierdere, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:
 - Activ net/Total capitaluri : 3.042.581 lei
 - Rezultatul net al exercitiului financiar profit 51.860 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societatii este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009, cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. 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. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

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

Opinia

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a S.C. Parc-Turism S.A. la data de 31 decembrie 2013 și performanța sa financiară, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Alte aspecte

1. Acest raport al auditorului este adresat exclusiv acționarului Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarului 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 acționarul acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității raportului administratorilor sau pentru opinia formulată.
2. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor, fluxurile de numerar și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009, cu modificările ulterioare.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare, art.318 punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate.

Pentru și în numele Ciel Audit Consulting SRL :

Ristea Florentina
Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri
din România cu nr 3031/2009

Ciel Audit Consulting SRL
Înregistrat la Camera Auditorilor
Financieri din România cu nr.864/2008

