

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

Catre Actionarii  
S.C. Parc-Turism S.A.

### **Raport cu privire la situatiile financiare**

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății Parc-Turism S.A. ("Societatea"), care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2015 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:
  - Capitaluri - total : 11.250.420 lei
  - Profit : 76.021 lei

### **Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

2. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă fie de eroare.

### **Responsabilitatea auditorului**

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice, și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.
4. Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate, și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, în vederea proiectării de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu

riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de catre entitate, și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, in vederea proiectarii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de catre conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

5. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

## **Opinia**

1. In opinia noastra, situatiile financiare ofera o imagine corecta si fidela cu privire la pozitia financiara a S.C. Parc-Turism S.A. la data de 31 decembrie 2015 si la performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului incheiat la data respectiva, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

## **Raport asupra raportului administratorilor**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr.1802/20014 - Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pag.1 la pag.10 si nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale si prezentat de la pag.1 la pag.10 si raportam ca:

- a) in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr.1802/20014 - Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492;

- c) in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul incheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la entitate si la mediul acesteia nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Data raportului: 31.03.2016

Pentru si in numele SC Ciel Audit Consulting SRL :

Ristea Florentina  
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
Financiari din Romania cu nr 3031/2009

Ciel Audit Consulting SRL  
Inregistrat la Camera Auditorilor  
din Romania cu nr.864/2008

