

**S.C. NICOLIS S.R.L.**

INTRARE Nr. 947  
IESIRE  
Zona IV, Luna 03, Anul 2011

**S.C. BUCUREȘTI TURISM S.A.**

**REGISTRATURA**

Nr. 276  
Anul 2011 luna 03 ziua 18

**S.C. NICOLIS S.R.L. - BRAȘOV**  
Membră a Camerei Auditorilor Financiari din România - A 93 /27.09.2001  
500398 Brașov str. Al. Șabla nr.3 bl.19 sc.D ap.12 J08/3918/1994 RO 6946319  
Tel 0268/312327 0722/443820 0721/200360 E-mail nicolisbv@yahoo.com

## RAPORT DE AUDIT STATUTAR

privind

Situațiile financiare încheiate de S.C. BUCUREȘTI TURISM S.A.  
la data de 31.12.2010

Către Acționarii

**S.C. BUCUREȘTI TURISM S.A.**

- În conformitate cu prevederile contractului nr.407/01.09.2007 și ale actului adițional nr.932/15.11.2010, am auditat situațiile financiare anexate ale S.C. BUCUREȘTI TURISM S.A. ( Societatea ), încheiate la data de 31 decembrie 2010. Acestea cuprind : bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și tabloul fluxurilor de trezorerie pentru anul încheiat, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: 132.659.107 lei
- Cifra de afaceri 105.074.521 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar - pierdere: 13.105.124 lei

K

*Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare*

2. Responsabilitatea pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr.3053/2009, revine conducerii Societății. Această responsabilitate include :

- proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii ;
- selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, precum și
- elaborarea unor estimări contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

*Responsabilitatea auditorului*

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului efectuat. Noi am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România. Acestea cer conformarea cu cerințele etice, precum și planificarea și realizarea auditului într-o manieră prin care să se obțină o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative. De asemenea, au fost respectate prevederile O.U.G. nr.75/1999 privind activitatea de audit financiar, cu modificările ulterioare, precum și O.U.G. nr.90/2008 privind auditul statutar al situațiilor financiare și al situațiilor financiare anuale consolidate.

4. Au fost realizate procedurile necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, a fost analizat sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al Societății.



În cadrul auditului s-a evaluat, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit obținute de noi sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază solidă pentru opinia noastră de audit.

#### Opinia de audit

5. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă în mod adecvat, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății Comerciale BUCUREȘTI TURISM S.A., contul de rezultate, tabloul fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalurilor proprii și notele explicative pentru anul încheiat, așa cum se prezentau acestea la data de 31 decembrie 2010, în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr.3055/2009.

#### Evidențierea unor aspecte

6. Elementele principale care au marcat poziția financiară a Societății în exercitiul financiar 2010, au fost :
  - reevaluarea construcțiilor, cu o societate autorizată, membră ANEVAR - operațiune necesară, avându-se în vedere trendul descendent al pieței imobiliare - care a avut ca rezultat diminuarea valorii capitalurilor proprii cu 17,51%
  - înregistrarea unui profit din activitatea de exploatare de 10.120.143 lei – rezultat al funcționării Hotelului Radisson Blu și Centre Ville Aparthotel pe tot parcursul anului ; reținem că gradul mediu de ocupare în anul 2010 a fost de 70% - mult peste media realizată de unități de aceeași clasă din București
  - diminuarea pierderii din activitatea financiară, datorită veniturilor realizate din diferențele favorabile de curs valutar.



## Conformitatea Raportului administratorilor cu situațiile financiare

7. Potrivit prevederilor articolului 320 punctul c) din OMFP 3055/2009, am analizat gradul de conformitate a raportului administratorilor cu situațiile financiare anuale. Nu am identificat informații care să fie în neconcordanță cu cele prezentate în situațiile financiare.

14.03.2011

S.C. NICOLIS S.R.L. BRAȘOV- A 93/2001

Auditor financiar, Livia Szitas – 435/2001

