



S.C. NICOLIS S.R.L. – BRAȘOV

Membră a Camerei Auditorilor Financiari din România – A 93 /27.09.2001
500398 Brașov str.Al.Sahia 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
la 31.12.2009

Către Acționarii

S.C. BUCUREȘTI TURISM S.A.

1. Am auditat situațiile financiare ale **S.C. BUCUREȘTI TURISM S.A.** formate din bilanțul contabil la data de 31 decembrie 2009, 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:** 176.714.603 lei
- **Cifra de afaceri** 99.003.804 lei
- **Rezultatul net al exercițiului financiar - pierdere:** 34.946.859 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Responsabilitatea pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1752/2005, modificat prin O.M.F.P.2001/2006 și O.M.E.F. 2374/2007, 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 estimărilor 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 Financiarî 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.
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. 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.



Evidențierea unor aspecte

5. Activitatea Societății s-a materializat în anul 2009 într-o creștere a cifrei de afaceri cu 73,55% față de anul precedent, cu o reducere a pierderii din exploatare cu 88,47% și cu 46,65% a pierderii nete totale. Ne-au atras atenția creșteri spectaculoase ale unor cheltuieli de exploatare – spre exemplu ajustările de valoare privind imobilizările corporale și necorporale, care au o pondere de 18,07 % în anul 2009, față de 9,15% în 2008. Acest fenomen se datorează creșterii cheltuielilor cu amortizarea construcțiilor ca urmare a reevaluării acestora la data de 31 decembrie 2008, dar și dării în folosință a unor noi mijloace fixe. Cheltuielile cu obiectele de inventar au scăzut drastic, de la o pondere de 18,54% în anul precedent, când s-a inaugurat hotelul, la 1,67% în exercițiul financiar analizat. Conjunctura înregistrării variațiilor semnificative ale elementelor de venituri și cheltuieli ar fi trebuit explicată mai în detaliu în Notele la situațiile financiare.
6. Dintre evenimentele ulterioare, reținem semnarea cu BEA HOTELS EASTERN EUROPE B.V. a actului adițional nr.8/15.01.2010 la contractul de împrumut din data de 31.05.2007, prin care se stipulează faptul că părțile sunt de acord cu rambursarea unei sume de maxim 2.000.000 euro până la data de 31.01.2010. În cursul lunii ianuarie s-au restituit 1.400.000 euro și în consecință, echivalentul în lei al acesti sume a fost evidențiat la datorii ce trebuie achitate într-o perioadă mai mică de un an – restul datoriei de 23.760.600 euro având scadența după data de 01 iulie 2011.

Opinia de audit

7. **În opinia noastră, situațiile financiare prezintă cu fidelitate, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății Comerciale BUCUREȘTI TURISM S.A. așa cum se prezenta aceasta la data de 31 decembrie 2009, contul de rezultate, tabloul fluxurilor de trezorerie și notele explicative pentru anul încheiat, în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr.1752/2005, și Ordinul M.E.F. nr.2374/2007.**

Conformitatea Raportului administratorilor cu situațiile financiare

8. Potrivit prevederilor cu articolelor 263 și 265 din OMFP 1752/2005, am analizat Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar 2009- care nu este o componentă a situațiilor financiare. În acest document nu am identificat informații care să fie în neconcordanță cu cele prezentate în situațiile financiare.

26.03.2010



S.C. NICOLIS S.R.L. BRAȘOV- A 93/2001

Auditor statutar, Livia Szitas – 435/2001