



Raportul auditorului independent

Catre:

Consiliul de Administratie al SC Robinson Turism SA - *in insolventa*
Actionarii SC Robinson Turism SA - *in insolventa*

Raport asupra situatiilor financiare

[1] Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii SC Robinson Turism SA ("Societatea"), care cuprind bilantul contabil la data de 31 decembrie 2014, contul de profit si pierdere pentru exercitiul incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare la 31 decembrie 2014 se refera la:

- Activ net /Capitaluri proprii: 1.212.896 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar: 248.192 lei, profit

Situatiile financiare ale exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2013 au fost auditate de un alt auditor. Opinia auditorului precedent cu privire la aceste situatii financiare a fost una fara rezerve.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

[2] Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice ("OMFP") nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele situatiilor financiare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui sistem de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare, care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate.

Responsabilitatea auditorului

[3] Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Am efectuat auditul conform standardelor internationale de audit adoptate integral de Camera Auditorilor din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ale Camerei, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

[4] Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a bilantului, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

[5] Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Entitate economica membra a :

- CECCAR - autorizatie seria A nr. 02257/2004
- CAFR - certificat nr.898/2009

S.C. Aristos Contab S.R.L.

16372116 J40/6765/2004
Str. Baltita nr.2; Bl. B18, sc.A.
Ap. 16

Date de contact:

e-mail:
irina.popa@aristoscontab.ro
alina.dumitrescu@aristoscontab.ro

tel/fax: 021/33 211 93
mobil: 0723/ 225. 820



Opinie

[6] In opinia noastra, situatiile financiare au fost intocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Evidentierea unor aspecte

[7] Fara a modifica opinia noastra de audit, atragem atentia ca SC Robinson Turism SA este sub incidenta legii nr. 85/2006 in faza procesuala de procedura generala de insolventa (dosar nr. 26039/3/2010 pe rolul Tribunalului Bucuresti, Sectia a VII-a).

Alte aspecte

[8] Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu, Ministerului Finantelor Publice, Autoritatii de Supraveghere Financiara si Bursei de Valori Bucuresti. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societatea si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

[9] Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementarile si politicile contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezenta in situatiile financiare anexate.

Pentru si in numele Aristos Contab SRL:

Irina Popa

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2902/2009

Bucuresti, 12 Mai 2015



Aristos Contab SRL

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 898/2009



Entitate economica membra a :

- CECCAR – autorizatie seria
A nr. 02257 /2004
- CAFR – certificat
nr.898/2009

S.C. Aristos Contab S.R.L.
16372116 J40/6765/2004
Str. Baltita nr.2; Bl. B18, sc.A.
Ap. 16

Date de contact:

e-mail:
irina.popa@aristoscontab.ro
alina.dumitrescu@aristoscontab.ro

tel/fax: 021/33 211 93
mobil: 0723/ 225. 820