

RAPORTUL DE AUDIT FINANCIAR

1. Am auditat situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2009, anexate, ale **SC de Turism, Hoteluri si Restaurante „Prahova” SA Ploiesti** („Societatea”) care cuprind: Bilantul, Contul de profit si pierdere, Situatiile modificarilor capitalurilor proprii, Situatiile fluxurilor de trezorerie, precum si Notele explicative.

Situatiile financiare auditate se refera la :

- Capitaluri proprii	36.089.920 lei
- Cifra de afaceri neta	6.703.391 lei
- Rezultatul net al exercitiului-pierdere	29.586 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Situatiile financiare atasate sunt responsabilitatea conducerii Societatii. Aceasta este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr.1752/2005 cu modificarile ulterioare, cu Legea Contabilitatii nr.82/1991 republicata si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Aceasta responsabilitate include: conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela de situatii financiare ce nu contin denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate si elaborarea estimarilor contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare in baza auditului efectuat. Am efectuat auditul in conformitate cu Standardele de audit elaborate de Camera Auditorilor Financiari din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi sa ne conformam cerintelor etice, sa planificam si sa realizam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

4. Un audit implica realizarea procedurilor necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la sume si alte informatii prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare sa prezinte denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. In respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizeaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a planifica proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern. In cadrul unui audit se evalueaza, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite si masura in care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si prezentarea de ansamblu a situatiilor financiare.

5. Consideram ca auditul efectuat furnizeaza o baza rezonabila pentru opinia noastra de audit.

Opinie

6. In opinia noastra, Bilantul, Contul de profit si pierdere, Situatiile fluxurilor de trezorerie si Situatiile modificarilor capitalului propriu prezentate de catre Societate la data de 31 decembrie 2009 au fost intocmite intr-o maniera adecvata, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu Reglementarile contabile aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr.1752/2005 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise la notele explicative la situatiile financiare.

Alte aspecte

7. Angajamentul nostru a inclus revizuirea conformitatii Raportului Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2009 cu situatiile financiare anuale prezentate. In baza procedurilor aplicate, nu am constatat elemente de neconformitate ale Raportului Administratorilor fata de Situatiile financiare atasate.

8. Fara a exprima rezerve in opinia noastra, atragem atentia asupra urmatoarelor indicatori calculati pe baza datelor din situatiile financiare auditate:

- Pierderea din exploatare inregistrata, in valoare de 317.001 lei, reprezinta 4,63 % din totalul veniturilor din exploatare;
- Capitalizarea medie bursiera, in valoare de 16.485.453 lei, este sub valoarea nominala a capitalului social in valoare de 20.104.210 lei;
- Capitalurile proprii, in valoare de 36.089.920 lei, sunt in scadere cu 23,31 % fata de anul precedent, ca urmare a diminuarii valorii de piata a cladirilor si terenurilor, stabilita de catre un evaluator autorizat pe baza metodei fluxurilor viitoare de numerar.

Nivelul indicatorilor economici prezentati a fost determinat de criza economica, a carei influenta asupra activitatii viitoare a societatii nu poate fi estimata.

Ploiesti, 9 martie 2010

Contasin SRL Campina,
Auditor financiar

Constanta Dumitrescu

