

**S.C. de Turism, Hoteluri și Restaurante Prahova S.A. Ploiești**  
**Raport de audit financiar 2011**

**S.C. CONTASIN S.R.L. – societate de expertiză contabilă și audit financiar**

Câmpina, Str. Sondei, nr.4, bl. 1, sc. B, ap. 21, cod 105.600, jud. Prahova

Nr. ORC: J29/264/1999

CIF: RO 11679323

Tel./fax: 0244 - 337.529

E-mail: contasin@yahoo.com

**Autorizație C.A.F.R.: 101**

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT**  
asupra situațiilor financiare întocmite la 31 decembrie 2011  
de către **S.C. de Turism, Hoteluri și Restaurante Prahova S.A. Ploiești**

**I. BENEFICIARII RAPORTULUI**

(1.1) Beneficiarii (utilizatorii) prezentului *raport* sunt:

- acționarii S.C. de Turism, Hoteluri și Restaurante Prahova S.A. Ploiești („Societatea”)
- instituțiile guvernamentale abilitate
- alți utilizatori, cu aprobarea conducerii *Societății* și cu respectarea reglementărilor în vigoare.

**II. PARAGRAFUL INTRODUCTIV**

(2.1) Am auditat *situațiile financiare* anexate ale S.C. de Turism, Hoteluri și Restaurante Prahova S.A., cu sediul în Ploiești, Bulevardul Republicii nr. 1, jud. Prahova, înregistrată la O.R.C. de pe lângă Tribunalul Prahova sub nr. J29/715/1991, CIF RO 1354740, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2011, care cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar, situația modificărilor capitalurilor proprii, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

(2.2) Situațiile financiare menționate se referă la (sume în lei):

**31 decembrie 2011**

- |                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| • Total bilanț (activ și pasiv) | 35.744.094 lei |
| • Total capitaluri proprii      | 35.314.187 lei |
| • Cifra de afaceri              | 6.405.967 lei  |
| • Profit net                    | 366.711 lei    |



(2.3) Perioada la care se referă *situațiile financiare* ale S.C. de Turism, Hoteluri și Restaurante Prahova S.A. este 1 ianuarie 2011 – 31 decembrie 2011.

(2.4) *Situațiile financiare* auditate au fost întocmite (prezentate) în conformitate cu prevederile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

### **III. RESPONSABILITATEA CONDUCERII CU PRIVIRE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**

(3.1) Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, cu Legea Contabilității nr.82/1991 și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative ca urmare fie a fraudei, fie a erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

### **IV. RESPONSABILITATEA AUDITORULUI. ARIA DE APLICABILITATE**

(4.1) Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare în baza auditului efectuat. Am realizat 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 denaturări semnificative.

(4.2) 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 evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată de fraudă sau eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și caracterul rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

(4.3) Asigurarea pe care am obținut-o ca urmare a aplicării standardelor profesionale, a testelor și procedurilor specifice auditului financiar, stă la baza exprimării opiniei noastre asupra *situațiilor financiare*.

(4.4) Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

## **V. OPINIA AUDITORULUI**

(5.1) În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative poziția financiară a S.C. de Turism, Hoteluri și Restaurante Prahova S.A. Ploiești la data de 31 decembrie 2011, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise la notele explicative la situațiile financiare.

## **VI. ALTE ASPECTE**

(6.1) Angajamentul nostru a inclus revizuirea conformității Raportului Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2011 cu situațiile financiare anuale prezentate. În baza procedurilor aplicate, nu am constatat elemente de neconformitate ale Raportului Administratorilor față de situațiile financiare atașate.

Data: 12 martie 2012

Semnătura auditorului,

**S.C. CONTASIN S.R.L. Câmpina (autorizație CAFR nr. 101)**

**Prin administrator:**

**Ec. Dumitrescu Constanța – auditor financiar (certificat nr. 547 /2000)**

