

AUDIT SRL

RO 23757808

Nr Inreg reg Com: J23/1268/2008

Str. Ion Vlad nr.42 Buftea Judet Ilfov

Membru: CAFR / 1002 / 2010

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Destinatari: Actionarii si Consiliul de Administratie al Societatii LIDO SA

Raport asupra situațiilor financiare anuale 2014

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății SC LIDO SA, societate pe acțiuni, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub numărul J40/224/1991, Cod unic de înregistrare RO 1573677, sediu social Str. ION CAMPINEANU nr.11, Etaj 7, Sector 1, București, întocmite conform cadrului național de raportare financiară, respectiv, Legea 82/1991, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2014 și situația veniturilor și cheltuielilor, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului încheiat la data respectivă, și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

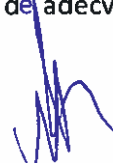
Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea societății este responsabilă de întocmirea acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii unei asigurări rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

4. 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 profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către companie 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 companiei. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a



politicilor contabile folosite și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare.

5. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare ale societății SC LIDO SA pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014 sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Observatii

7. Fără a modifica opinia noastră, atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

- a) În conformitate cu Nota 10 aliniat b, societatea a obținut în ultimii ani majoritatea veniturilor din vânzarea titlurilor de participare deținute la diverse societăți și din dobânzi aferente disponibilităților în numerar iar veniturile din activitatea de bază sunt inexistente, se impune luarea în considerare a schimbării obiectului de activitate principal sau repornirea activității inițiale.

Aceste aspecte indică faptul că există o incertitudine semnificativă care ar putea să pună în mod semnificativ la îndoială capacitatea societății de a-și continua activitatea.

8. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociaților societății SC LIDO SA acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Concluzie privind conformitatea raportului administratorilor cu situațiile financiare

9. În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să nu fie în mod semnificativ în concordanță cu cele prezentate în situațiile financiare alăturate.

Auditor
AUDIT SRL

Auditor financiar :
BABOI MARIAN STELIAN



DATA: 16.04.2015