

# AUDIT SRL

RO 23757808

Nr Inreg reg Com: J23/1268/2008

Str. Ion Vlad nr.42 Buftea Judet Ilfov

Membru: CAFR / 5487 / 2010

## RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

**Destinatari: Actionarii si Consiliul de Administratie al Societatii LIDO SA**

### **Raport asupra situațiilor financiare anuale 2011**

1. Noi 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, Bucuresti, 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 2011, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie precum și notele explicative pentru exercițiul financiar încheiat la această dată .

Situațiile financiare menționate se referă la:

• Total active	26.276.205 lei
• Total capitaluri proprii	26.146.565 lei
• Profit net a exercițiului financiar	90.015 lei

### ***Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare***

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a 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 ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru

Întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5. Considerăm 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 anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2011, 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.

### ***Evidențierea unor aspecte***

7. Fără a exprima rezerve asupra situațiilor financiare ale Societății, atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

- a) În conformitate cu Nota 2 la Situațiile financiare, compania se afla într-un proces de conciliere referitor la participatia detinuta la SC Compania Hoteliera Intercontinental SA (CHIR).
- b) În conformitate cu Nota 10 aliniat b, societatea a obtinut in ultimii 2 ani majoritatea veniturilor din vanzarea titlurilor de participare detinute la diverse societati iar veniturile din activitatea de baza sunt inexistente, se impune luarea in considerare a schimbarii obiectului de activitate principal sau repornirea activitatii initiale.

8. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociaților Societății 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 ei, 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.

10. Prezentul Raport al Auditorului a fost întocmit în vederea utilizării lui de către: managementul și acționarii companiei SC LIDO SA și autoritățile fiscale, și nu va fi pus la dispoziția nici unui tert fără acordul prealabil al auditorului.

***Auditor***  
***AUDIT SRL***

***Auditor financiar :***  
***BABOI MARIAN STELIAN***

***DATA: 20.04.2012***