

**RAPORT DE AUDIT
PRIVIND
SITUATIILE FINANCIARE
incheiate la 31 decembrie 2009
la S.C. LIDO S.A. Bucuresti**

**INTOCMIT:
AUDITOR FINANCIAR: SC DIACONT SRL
BRASOV
AUTORIZATIA nr. 760/2007
MAI 2010**

SC DIACONT SRL Brasov

ORC : J08/1799/2002

CUI: 15101232

Brasov, str. Crisan, nr.7B

S.C. LIDO S.A. Bucuresti

Str. Ion Campineanu, nr.11

Raportul Auditorului Independent

Catre,

Actionarii si Consiliul de Administratie al societatii comerciale LIDO S.A.

Raport cu privire la situatiile Financiare

1. Noi am auditat situatiile financiare anexate ale **societatii comerciale LIDO S.A.** care cuprind: situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, contul de profit si pierdere si datele informative incheiate la 31 decembrie 2009, intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene si cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, incluzand Standerdele Internationale de Contabilitate emise de Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate ("IFRS"), aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1752/2005, precum si o sinteza a politicilor contabile semnificative si ale notelor explicative intocmite la exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2009. Situatiile financiare mentionate mai sus se refera la:

	- Lei -	
	31.12.2008	31.12.2009
Total capitaluri proprii	12.248.708	11.937.001
Cifra de afaceri neta	0	8
Rezultat net, pierdere	563.979	271.423

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conform prevederilor Legii Contabilitatii 82/1991 republicata, conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Reglementarile contabile aplicabile. 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 fie fraudei, fie erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimarilor contabile rezonabile pentru circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este aceea de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare pe baza auditului efectuat. Noi am realizat auditul in concordanta cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania, cerintele etice cer sa planificam si 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 publicate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv evaluarea risculor 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 entitatii cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al societatii.

5. 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 globala a situatiilor financiare.

6. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a forma o baza pentru opinia noastra de audit.

7. Anul financiar incheiat la 31 decembrie 2009 este prima perioada in care situatiile financiare ale Lido S.A. au fost auditate. Nu am fost martori la inventarierea stocurilor de mijloace fixe fizice in ceea ce priveste situatia stocurilor inregistrate la 31 decembrie 2009. Nu ne-am putut forma o opinie asupra cantitati stocurilor si a evaluarii lor la acea data prin alte proceduri de audit si, prin urmare, nu am putut evalua impactul, daca acesta exista, asupra rezultatului net al Societatii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2009

8. In opinia noastra, cu exceptia efectelor unor ajustari daca ar fi considerate necesare in ceea ce priveste aspectele de la paragraful 7, de mai sus, situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2009 prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare, rezultatelor si fluxurilor de numerar in conformitate cu OMFP 1752/2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, cu modificarile si completarile ulterioare si cu Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata.

S.C. DIACONT S.R.L.

11.05.2010

**Auditor Financiar,
Danuta BREBEANU**

