

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre Actionarii  
S.C. Parc –Turism S.A.

### Raport asupra situatiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. Parc-Turism S.A. ("Societatea"), care cuprind bilanțul prescurtat la data de 31 decembrie 2014, contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri : 3.401.098 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar profit 61.889 lei

### Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009, cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

### 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 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. 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 de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către Societate 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 Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a

politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de catre con  
ducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

5. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră de audit.

## Opinia

În opinia noastră, situațiile financiare ofera o imagine corecta si fidela cu privire la pozitia financiara a Societatii Parc-Turism S.A. la data de 31 decembrie 2014 si la performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acesta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare.

## Alte aspecte

1. Acest raport al auditorului este adresat exclusiv actionarilor Societatii. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare si raportul asupra conformitatii raportului administratorilor sau pentru opinia formata.
2. Situațiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor, fluxurile de numerar si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009, cu modificarile ulterioare.

## Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordantă cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare, art.318 punctul 2, 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 fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate.

Data: 30.03.2015

Pentru si in numele Ciel Audit Consulting SRL :

Ristea Florentina  
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din Romania cu nr 3031/2009

Ciel Audit Consulting SRL  
Inregistrat la Camera Auditorilor  
Financiari din Romania cu nr.864/2008

