



S.C. COMPANIA DE INVESTITII PENTRU TURISM S.A.

CUI: 24979799. Reg. Com.: J40/696/2009, Capital Social: 78.691.600 RON

RAPORTUL COMISIEI DE CENZORI

CU PRIVIRE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE INTOCMITE LA DATA DE 31 DECEMBR1E 2012

În conformitate cu prevederile art. 163 din Legea societăților nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare, în baza verificărilor prin sondaj comisia de cenzori formata Dobroiu Viorica, Moise Mirela si Staicu Angela a procedat la întocmirea raportului cu privire la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2012.

La întocmirea Bilanțului contabil al „Compania de Investitii pentru Turism ” S A s-au avut în vedere prevederile următoarelor reglementări legale:

- Legea Contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea societăților nr. 31/1991, cu modificările și completările ulterioare
- Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a Comunitati Europene aprobate prin OMFP nr. 3055/2009
- Ordinul ministrului fmantelor publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor datorilor si capitalurilor proprii;
- Ordinului nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datorilor și capitalurilor proprii
- Normele profesionale ale Corpului Expertilor Contabili si a Contabililor Autorizati din Romania.
- Ordinul ministrului finantelor publice nr. 40 din 15 ianuarie 2013 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice
- Codul etic al profesionistilor contabili emis de Federatia Internationala a Contabililor adoptat de Romania.

Responsabilitatea pentru întocmirea situatiile financiare ale anului 2012 revine Consiliului de Administrate al societatii comerciale „Compania de Investitii pentru Turism” SA.

Aceasta responsabilitate include întocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare, care sa nu contina denaturari, datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile



S.C. COMPANIA DE INVESTITII PENTRU TURISM S.A.

CUI: 24979799. Reg. Com.: J40/696/2009, Capital Social: 78.691.600 RON

rezonabile. Responsabilitatea noastra consta in exprimarea unei opinii asupra situatiilor financiare anuale ale S C. „Compania de Investitii pentru Turism”-SA, pe baza verificarilor efectuate, conform normelor legale, astfel:

Responsabilitatea comisiei de cenzori

Normele legale în vigoare cer din partea cenzorilor respectarea cerintelor privind efectuarea verificarilor, astfel încât să se obțină o asigurare rezonabilă conform careia, situațiile financiare anuale, în întregul lor, să nu cuprindă denaturări.

Verificarile cenzorilor au constat în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare anuale.

Procedurile selectate de comisia de cenzori, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare anuale să prezinte denaturări datorate fraudei sau erorii, s-au bazat și pe raționamentul profesional.

Verificarile efectuate au inclus, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare al politicilor contabile folosite, a estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare, luate în ansamblul lor.

Situațiile financiare anuale s-au întocmit pe baza bilanței de verificare centralizată încheiată la 31.12.2012. puse de acord cu soldurile din bilanța conturilor analitice, încheiate după înregistrarea tuturor documentelor în care au fost consemnate operațiunile financiar-contabile aferente perioadei raportate.

Evidența contabilă a societății este organizată și condusă în partidă dublă și asigură înregistrarea cronologică, sistematică și la zi a tuturor operațiunilor patrimoniale, respectând prevederile art. 6 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată cu modificările și completările ulterioare.

Nu s-au efectuat compensări între conturile debitoare și cele creditoare și nici între conturile de venituri și cele de cheltuieli.

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat în baza deciziei Directorului General nr. /2012, în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2861/2009. Plusurile și minusurile rezultate în urma inventarierii au fost înregistrate în contabilitate fiind reflectate în bilanțul contabil încheiat la 31.12.2012, conform prevederilor legale în vigoare.



S.C. COMPANIA DE INVESTITII PENTRU TURISM S.A.

CUI: 24979799. Reg. Com.: J40/696/2009, Capital Social: 78.691.600 RON

Principalele rezultate economice, pot fi sintetizate astfel:

Lei

Indicatori	2011	2012
Profit brut/pierdere	17.308	611.987
Total capitaluri	98.896.406	99.164.826
Disponibilitati banesti	298.843	554.384
Total imobilizari	78.145.312	76.989.015
Cifra de afaceri neta	4.907.087	4.865.423

Administratorii societatii declara ca aceasta isi va putea continua activitatea in viitorul previzibil, si prin urmare, situatiile financiare anuale au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

Consideram ca probele obtinute sunt suficiente si adecvate pentru a constitui o baza a opiniei noastre asupra situatiilor financiare anuale.

OPINIE

In opinia noastra situatiile financiare anuale ale societatii comerciale „Compania de Investitii pentru Turism”SA la data de 31 decembrie 2012 ofera sub toate aspectele semnificative o imagine fidela a activelor, datoriilor, pozitiei financiare si a rezultatului financiar, in conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finantelor publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare, cu exceptia deprecierii inregistrate la cladiri in valoare 13.862.980 lei care a fost considerata o cheltuiala in avans.

In opinia noastra, aceasta este o pierdere, intrucat rezervele din reevaluare au fost capitalizate anterior, care poate fi acoperita prin diminuarea capitalului social.

Recomandam, de asemenea si obtinerea opiniei unui auditor financiar asupra situatiilor financiare anuale.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu prevederile din Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare, noi am examinat raportul de gestiune al conducerii societatii, atasat situatiilor financiare si nu am identificat



S.C. COMPANIA DE INVESTITII PENTRU TURISM S.A.

CUI: 24979799. Reg. Com.: J40/696/2009, Capital Social: 78.691.600 RON

informatii financiare, care sa nu corespunda cu cele din situatiile financiare intocmite pentru anul 2012.

Bucuresti,

Data

25.07.2013

Comisia de cenzori

Dobroiu Viorica

Moise Mirela

Staicu Angela

