

**RAPORTUL
COMISIEI DE CENZORI
CU PRIVIRE LA
SITUATIILE FINANCIARE ANUALE INTOCMITE
DE
SOCIETATEA COMERCIALA „Compania de Investitii pentru Turism” SA
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2014**

Verificarea situatiilor financiare anuale ale societatii comerciale „Compania de Investitii pentru Turism” S A la data de 31.12.2014 (bilantul - F 10, contul de profit si pierdere - F 20, date informative - F 30, situatia activelor imobilizate - F 40), s-a efectuat de catre comisia de cenzori formata din Dobroiu Viorica, Moise Mirela si Staicu Angela.

Societatea comerciala „Compania de Investitii pentru Turism ” S A intra sub incidenta Ordinului ministrului finantelor publice nr. 3055/2009 inlocuit cu OMFP nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare, art. 3, alin. 2 , in ceea ce priveste criteriile de marime.

Responsabilitatea pentru intocmirea situatiilor financiare ale anului 2014 revine Consiliului de Administrare al societatii comerciale „Compania de Investitii pentru Turism” SA

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

Responsabilitatea comisiei de cenzori

Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata;

Legea privind societatile comerciale nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;

Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, inlocuit de OMFP 1802/2014

Ordinul ministrului finantelor publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor datoriiilor si capitalurilor proprii;

Normele profesionale ale Corpului Expertilor Contabili si a Contabililor Autorizati din Romania.

Codul etic al profesionistilor contabili emis de Federatia Internationala a Contabililor adoptat de Romania.

Aceste norme cer din partea cenzorilor respectarea cerintelor privind efectuarea verificarilor, astfel incat sa se obtina o asigurare rezonabila conform careia, situatiile financiare anuale, in intregul lor, nu cuprind denaturari.

Verificarile cenzorilor au constat in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare anuale.

Procedurile selectate de comisia de cenzori, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare anuale sa prezinte denaturari datorate fraudei sau erorii, s-au bazat si pe rationamentul profesional.

Verificarile efectuate au inclus, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare al politicilor contabile folosite, a estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum evaluarea prezentarii situatiilor financiare, luate in ansamblul lor.

Situatiile financiare anuale s-au intocmit in conformitate cu planul de conturi stabilit prin O.M.F.P. nr. 3055/2010, inlocuit cu O.M.F.P. nr. 1802/2014

Principalele rezultate economice, pot fi sintetizate astfel:

Lei

Indicatori	2013	2014
Profit brut/pierdere	475.731	719.986
Total capitaluri	144.691.927	144.965.112
Disponibilitati banesti	685.128	713.797
Total imobilizari	131.859.502	129.817.806
Cifra de afaceri neta	4.669.648	5.658.513

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 2014 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 inlocuit cu O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare, cu exceptia deprecierei inregistrate la cladiri in valoare 3.160.997 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.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu prevederile din Ordinul ministrului finantelor publice nr. 3055/2009 si 1802/2014 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 informatii financiare, care sa nu corespunda cu cele din situatiile financiare inlocuite pentru anul 2014.

S-a respectat recomandarea auditorului de a constitui rezerva obligatorie in suma exactă rezultata din aplicarea procentului 5% asupra profitul contabil inaintea deducerii impozitului pe profit si a retratării cheltuielii cu provizionul pentru participarea salariatilor la profit ca si cheltuiala nedeductibila. Astfel, impozitul pe profit aferent anului 2013 a fost rectificat in anul 2015 urmare acestor recomandari.

De asemenea s-a respectat recomandarea auditorului privind inventarierea creantelor si datoriilor, insa nu s-au inregistrat ajustariile pentru stocuri.

Societatea a luat in considerare aspectele mentionate de Curtea de Conturi inregistrand sumele reprezentand indemnizatiile membrilor Consiliului de Administratie care au depasit maximul legal admis in perioada 2010-2011, urmand ca valoarea neta sa o recupera de la persoanele in cauza. Corectiile s-au facut pe seama rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor contabile. S-a rectificat si impozitul pe profit aferenta perioadei 2010-2011.

Data

19.05.2015

Bucuresti

Comisia de cenzori

Dobroiu Viorica

Moise Mirela

Staicu Angela

