



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
SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2013**

În conformitate cu prevederile art. 163 din Legea societăților comerciale nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare, în baza verificărilor prin sondaj, comisia de cenzori formata din Dobroiu Viorica, Moise Mirela și Staicu Angela, a procedat la întocmirea raportului cu privire la Situațiile financiare încheiate la 31.12.2013.

La întocmirea Situațiilor financiare anuale ale CIT- Compania de Investiții pentru Turism S.A. s-au avut în vedere următoarele prevederi legale:

- Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată;
- Legea privind societățile comerciale nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva IV-a Comunității Europene, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;
- OMFP nr. 79/21.01.2014 privind principalele aspect legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale pentru anul 2013;
- Normele profesionale ale Corpului Expertilor Contabili și a Contabililor Autorizați din România;
- Codul etic al profesioniștilor contabili emis de Federația Internațională a Contabililor adoptat de România.

Responsabilitatea pentru întocmirea situațiilor financiare ale anului 2013 revine Consiliului de Administrație al CIT- Compania de Investiții pentru Turism S.A.

Această responsabilitate include întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare, care să nu conțină denaturări datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile.

Responsabilitatea comisiei de cenzori

Responsabilitatea noastră constă în exprimarea unei opinii asupra situațiilor financiare anuale ale CIT - Compania de Investiții pentru Turism S.A. pe baza verificărilor prin sondaj efectuate conform normelor legale.



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

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

Aceste norme cer din partea cenzorilor respectarea cerințelor privind efectuarea verificărilor, astfel încât să se obțină o asigurare rezonabilă conform căreia, situațiile financiare anuale, în întregul lor, nu cuprind denaturări.

Operațiunile economice au fost înregistrate cronologic și sistematic în evidența contabilă, având la bază documente justificative avizate și aprobate de persoanele responsabile. Rulajele din conturi sunt corect reflectate în balanțele de verificare lunare, efectuându-se în acest sens sondaje periodice.

Situațiile financiare anuale s-au întocmit pe baza balanței de verificare sintetică încheiată la 31.12.2013, pusă de acord cu soldurile din balanța conturilor analitice.

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 cheltuieli.

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat în baza deciziei Directorului General nr.50/20.12.2013, emisă în conformitate cu prevederile OMFP nr. 2861/2009. Rezultatele inventarierii sunt reflectate în situațiile financiare încheiate la 31.12.2013.

Principalele rezultate economice, pot fi sintetizate astfel:

Lei

Indicatori	2012	2013
Profit brut/pierdere	611.987	475.731
Total capitaluri	99.164.826	144.691.927
Disponibilități bănești	554.384	685.129
Total imobilizări	76.989.015	131.859.502
Cifra de afaceri netă	4.865.423	4.669.648

Administratorii companiei declară că aceasta își va putea continua activitatea în viitorul previzibil, și prin urmare, situațiile financiare anuale au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a constitui o bază a opiniei noastre asupra situațiilor financiare anuale.



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

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

OPINIE

În opinia noastră, situațiile financiare anuale ale CIT - Compania de Investiții pentru Turism S.A. la data de 31 decembrie 2013 oferă sub toate aspectele semnificative o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare și a rezultatului financiar, în conformitate cu prevederile OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, cu excepția deprecierii clădirilor în valoare 3.160.997 lei care a fost considerată o cheltuială în avans în anul 2011.

În opinia noastră, aceasta este o pierdere, întrucât rezervele din reevaluare au fost capitalizate anterior, care poate fi acoperită prin diminuarea capitalului social.

Recomandăm și obținerea opiniei unui auditor financiar asupra situațiilor financiare anuale.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu prevederile din OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, noi am examinat raportul de gestiune al conducerii CIT-Compania de Investiții pentru Turism S.A., atașat situațiilor financiare și nu am identificat informații financiare care să nu corespundă cu cele din situațiile financiare întocmite pentru anul 2013.

București,

Data

27.05.2014

Comisia de cenzori,

Dobroiu Viorica

Moise Mirela

Staicu Angela