

RAPORTUL
COMISIEI DE CENZORI
CU PRIVIRE LA
SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE
DE
SOCIETATEA COMERCIALĂ „COMPANIA DE INVESTITII
PENTRU TURISM” S A
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2011

-ÎN ATENȚIA-
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

Verificarea situațiilor financiare anuale ale societății comerciale „Compania de Investiții pentru Turism” S A la data de 31.12.2011 (bilanțul – F 10, contul de profit și pierdere – F 20, date informative – F 30, situația activelor imobilizate – F 40 și notele explicative), s-a efectuat de către comisia de cenzori formată din Deac Camelia, Stăiculescu Alina și Satmari Gheorghe.

Societatea comercială „Compania de Investiții pentru Turism ” S A intră sub incidența Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, art. 3, alin. 2 , în ceea ce privește criteriile de mărime.

Responsabilitatea pentru întocmirea situațiilor financiare ale anului 2011 revine Consiliului de Administrație al societății comerciale „ Compania de Investiții pentru Turism” SA

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 S.C. „Compania de Investitii pentru Turism” , pe baza verificărilor efectuate, conform normelor legale, astfel:

Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată;

Legea privind societățile comerciale nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare;

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

Normele profesionale ale Corpului Experților Contabili și a Contabililor Autorizați din România.

Codul etic al profesioniștilor contabili emis de Federația Internațională a Contabililor adoptat de România.

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.

Verificările 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.

Verificările 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 în conformitate cu planul de conturi stabilit prin O.M.F.P. nr. 3055/2010, cu modificările și completările ulterioare.

Principalele rezultate economice, pot fi sintetizate astfel:

Indicatori	2010	2011
	Lei	Lei
Profit brut/pierdere	15.909	17.308
Total capitaluri	79.016.593	98.896.406
Disponibilități bănești	355.568	298.843
Total imobilizări	74.225.036	78.153.312
Cifra de afaceri netă	4.354.263	4.907.087

Administratorii societății 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.

Opinie

În opinia noastră situațiile financiare anuale ale societății comerciale „Compania de Investiții pentru Turism „S A la data de 31 decembrie 2011 oferă sub toate aspectele semnificative o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziției financiare și a rezultatului financiar, în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, cu excepția deprecierii înregistrate la cladiri în valoare de 13.862.980 lei care a fost considerată o cheltuială în avans.

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

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

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu prevederile din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, noi am examinat raportul de gestiune al conducerii societății, atașat situațiilor financiare și nu am identificat informații financiare, care să nu corespundă cu cele din situațiile financiare întocmite pentru anul 2011.

Data: 28.05.2012

București

Comisia de cenzori,

Alina Stăiculescu
Camelia Deac
Gheorghe Satmari.

