

**RAPORTUL
COMISIEI DE CENZORI
CU PRIVIRE LA
Analiza situatiilor financiare pe anul 2015**

In conformitate cu prevederile Legii societatilor nr. 31/1990, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, a Legii contabilitatii nr. 82/1991, art. 27 privind intocmirea situatiilor financiare anuale si Ordinul MFP nr.1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare, comisia de cenzori a analizat si verificat datele cuprinse in situatiile financiare incheiate pentru anul 2015, rezultând urmatoarele:

I. Prezentarea generala a companiei:

Societatea „Compania de Investitii pentru Turism ” SA este societate pe actiuni , cu actionar unic statul roman si a luat fiinta prin organizarea Centrului National de Invatamant Turistic, conform HG nr 748/09.07.2008, a fost inregistrata la ONRC cu nr J40/696/2009, CUI 24979799 si are un capital social in valoare de 76.691.600 lei reprezentand patrimonial preluat prin reorganizare, reevaluat conform prevederilor legale si are sediul in Bd Poligrafiei 3-5 sect 1 Bucuresti,

Societatea are ca obiect principal de activitate CAEN 5510: Hoteluri si alte facilitate de cazare similare. Societatea are ca obiectie secundare de activitate urmatoarele coduri CAEN:

5610: restaurant

5630:baruri si alte activitati de servire a bauturilor

5819 alte activitati de editare

6820:inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau onchiriate

7022: activitati de consultanta pentru afaceri si management

7490:alte activitati profesionale ,stiintifice si tehnice

7911:activitati ale agentiiilor turistice

8551:invatamantin domeniul sportiv si recreational

9101:activitati ale bibliotecilor si arhivelor

9412:activitati ale organizatiilor profesionale

9900:activitati ale organizatiilorsi organismelor extrateritoriale

Patrimoniul administrat de CIT SA este proprietate privata a statului roman si face obiectul a doua contracte de asociere in participatiune:

Situatiile financiare la care ne referim se compun din: bilant, cont de profit si pierdere, date informative, situatia fluxurilor de numerar, situatia modificarilor capitalului propiu si notele explicative la situatiile financiare anuale.

Aceste situatii constituie un tot unitar conform normelor legale si au fost intocmite sub responsabilitatea conducerii societatii, responsabilitatea noastra fiind de a exprima o opinie asupra acestor situatii financiare si a verificarii formale a acestora .

Prezentul raport este destinat Adunarii Generale a Actionarilor al Companiei de Investitii pentru Turism.

II. Constatari in urma verificarii situatiilor financiare

In conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate :

- Situatiile financiare anuale constituie un tot unitar.

- Obiectivul situatiilor financiare anuale il constituie furnizarea de informatii despre pozitia financiara, performanta financiara si fluxurile de trezorerie ale unei entitati, utile unei categorii largi de utilizatori.
- Elementele direct legate de evaluarea pozitiei financiare, reflectate prin bilant, sunt activele, datoriile si capitalurile proprii.

In ceea ce priveste activitatea de verificare a situatiilor financiare anuale desfasurata de comisia de cenzori, aceasta s-a axat in special pe: verificarea bilantului contabil si a contului de profit si pierdere cu privire la cuprinderea in acestea a tranzactiilor si a altor operatiuni reflectate in aceste documente si in contabilitatea firmei.

Totodata, conducerea societatii a aprobat Politicile contabile ale societatii, in conformitate cu art. 5 din OMFP nr. 1802/2014, ce precizeaza:” *In aplicarea reglementărilor contabile prevazute la art. 1, entitățile trebuie să dezvolte politici contabile proprii care se aprobă de administratori.*”

Urmare a controalelor efectuate prin sondaj, expunem prin prezentul raport referiri si constatari privind urmatoarele valori patrimoniale:

Principalele rezultate economice, pot fi sintetizate astfel:

- 1. Capitalurile proprii** ale companiei la 31.12.2015 sunt in valoare de **145.421.090** lei, din care:

• capital social subscris si varsat	78.691.600 lei
• rezerve din reevaluare	65.428.774 lei
• rezerve legale	146.284 lei
• alte rezerve	404.438 lei
• rezultat reportat	69.593 lei
• profitul exercitiului financiar	726.155 lei
• repartizarea profitulu	45.754 lei

Mentionam ca in anul 2015, Compania a alocat la rezerve legale cota parte aferenta profitului realizat in conformitate cu reglementarile in vigoare, totodata a distribuit dividende destinate bugetului de stat, din profitul anului 2014 in suma de **269,3 mii** lei, reprezentand **50 %** din profitul net de repartizat.

2. Inventarierea patrimoniului

În privința inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și acpitalurilor proprii s-a ținut cont de OMFP nr. 2861/2009 de aprobare a normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii si conform OMFP nr. 2634/2015 privind documentele financiar-contabile.

Având în vedere numărul mare de operatii efectuate de societate, comisia de cenzori nu aputut verifica integral rulajele sau soldurile unui cont, dar în toate cazurile a încercat sa găsească elemente probante pe un esantion adecvat, utilizand tehnica sondajului, tehnica observarii directe sau a confirmarii.

In baza Deciziei nr. 28/23.12.2015, a fost efectuata inventarierea patrimoniului CIT SA, rezultatele fiind consemnate in procesele verbale intocmite de catre comisiile de inventariere, care au constatat ca nu exista diferente de inregistrat in contabilitate.

Bunurile inventariate in baza acestei decizii au fost: terenuri, cladiri, mijloace fixe, materiale, obiecte de inventar, banca, casa, garantii gestionari, imprimate cu regim special, creante si datorii, conturile din balanta.

Comisia de cenzori nu a fost convocata pentru a lua parte la inventarierea patrimoniului. Prin controlul ulterior al operatiei de inventariere a constatat ca s-a aplicat OMFP nr. 2861/2009 . La verificarea prin sondaj a listelor de inventariere s-a constatat ca acestea purtau semnaturile autorizate și elementele de identificare a patrimoniului.

Pe parcursul anului 2015 s-au efectuat verificari ale casei in lei, fara sa se constate diferente in plus sau in minus.

3. Situatia activelor imobilizate

Conform datelor din bilant, la 31.12.2015 societatea inregistra in patrimoniul, active imobilizate in valoare totala de 127.800.418 lei, din care:

- | | |
|---|-----------------|
| ➤ Terenuri si constructii | 127.771.485 lei |
| ➤ Instalati tehnice si masini | 19.833 lei |
| ➤ Alte instalatii , utilaje si mobilier | 9.100 lei |

4. Situatia activelor circulante

La 31.12.2015 valoarea activelor circulante este de 139.732 lei.

5. Situatia creantelor

Volumul creantelor in valoare de 45.084.525 lei, din care:

- clienti	6.830 lei
- creante BS si BASS	50.310 lei
- creante din operatiuni in participatie –	45.006.130 lei
- alte creante	21.255 lei

6. Situatia datoriilor

La data de 31.12.2015 societatea a inregistrat un volum de datorii in suma de 31.385.045 lei, a caror exigibilitate este sub un an sunt de 188.253.mii lei.

Mentionam ca mare parte din volumul datoriilor de 31.196.790 lei, a caror exigibilitate este de peste 5 ani, este reprezentata de operatiunile in participatiune.

Compania nu inregistreaza plati restante, toate datoriile sunt achitate la scadenta.

Regularizarea operatiunilor rezultate din derularea contractelor de asociere in participatiune se va face conform prevederilor contractuale, respectiv la incheierea acestora.

III. Situatia financiar contabila

Venituri totale	7.687.228 lei,
din care:	
- venituri din exploatare	7.564.912 lei
- venituri financiare	122.316 lei
Cheltuieli totale	6.768.992 lei,
din care :	
- cheltuieli din exploatare	6.622.895 lei
- cheltuieli financiare	145.094 lei
Profit brut :	918.236 lei
Impozit pe profit :	192.081 lei
Profit net :	726.155 lei

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.

IV. Concluzii si propuneri ale comisiei de cenzori

In cursul anului 2015, Comisia de cenzori a efectuat verificari prin sondaj asupra activitatii financiar- contabile a companiei.

Raspunderea fata de intocmirea situatiilor financiare si prezentarea fidela a acestor situatii, in conformitate cu Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, revine conducerii societatii. Aceasta rapunde si pentru acel control intern pe care il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate de erori sau de frauda.

Cu privire la exprimarea opiniei asupra situatiilor financiare, Comisia de cenzori apreciaza ca Bilantul si Contul de profit si pierderi la 31.12.2015 au fost **intocmite in toate aspectele semnificative, in conformitate cu O.M.F.P. nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare.**

Cu privire la exprimarea opiniei asupra situatiilor financiare, Comisia de cenzori apreciaza ca Bilantul si Contul de profit si pierderi la 31.12.2015 au fost intocmit in toate aspectele semnificative, in conformitate cu O.M.R.P. nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare.

Avand in vedere prezentul raport, supunem Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea situatiilor financiare la 31.12.2015, in forma prezentata de conducerea companiei, cu precizarea ca acestia dau o imagine fidelă a pozitiei financiare a companiei la 31.12.2015 si a rezultatelor activitatii sale pe exercitiul incheiat.

Precizam ca pana la data intocmirii prezentului raport, raportul de audit al situatiilor financiare pentru anul 2015 este in curs de elaborare.

Data

31.12.2016

Bucuresti

Comisia de cenzori

Dragomirescu Viorela

Moise Mircea

Staicu Angela