

## RAPORT DE EXPERTIZĂ CONTABILĂ EXTRAJUDICIARĂ

Intocmit pentru :

COMTURIST SA

Adresă sediu social: București Sectorul 3, B-dul I.C BRATIANU, Nr. 29-33, CAMERA CONTROL, Etaj 3; Număr de ordine în Registrul Comerțului: J40/182/1991, Cod unic de înregistrare: 1579530



## Cuprins

CAP 1, INTRODUCERE.....	3
Paragraf 1.....	3
Paragraf 2 . Partile cauzei.....	3
Paragraf 3 : Împrejurările și circumstanțele redactării prezentului raport: .....	4
Paragraf 4 Obiectivele expertizei.....	4
Paragraf 5. Desfasurarea lucrarilor.....	4
Paragraf 6: Materialul documentar.....	4
Paragraf 7: Redactarea raportului .....	5
Paragraful 8: Termenul pentru depunerea lucrării .....	5
Paragraful 9: Materialul legislativ analizat.....	5
CAPITOLUL II, DESFĂȘURAREA EXPERTIZEI CONTABILE.....	6
Obiectivul 1.....	6
CAPITOLUL III CONCLUZII.....	15
Obiectivul 1.....	15



## **CAP 1, INTRODUCERE**

### **Paragraf 1**

SC CEAPARU & ASOCIATII SRL societate comerciala de expertiza contabila avand CUI RO31234141 numar de inregistrare la ONRC J40/14929/2014 cu sediul social in Municipiul Bucuresti, Sector 3, Bdul.Octavian Goga nr.12, Bl.M23, Sc.2, Et.8, Ap. 48, prin :

Ceaparu Ionel – Consultant Fiscal/ Expert Contabil, CNP 1780419472511, cu domiciliul in Municipiul Bucuresti, Sector 3, Bdul.Octavian Goga nr.12, Bl.M23, Sc.2, Et.8, Ap. 48, in scris in Tabloul Camerei Consultantilor Fiscali din Romania (CCFR) cu nr. de legitimatie 4786 si Tabloul Corpului Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania (CECCAR), cu nr. legitimatie 33458

Am fost mandatati prin contractul de prestari servicii incheiat cu SC COMTURIST SA in vederea intomirii raportului de expertiza contabila extrajudiciara conform obiectivelor stabilite prin Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 22.04.2021

### **Paragraf 2 . Partile cauzei**

Partile cauzei :

COMTURIST SA

Adresă sediu social: București Sectorul 3, B-dul I.C BRATIANU, Nr. 29-33, CAMERA CONTROL, Etaj 3 ; Număr de ordine în Registrul Comerțului: J40/182/1991, Cod unic de înregistrare: 1579530



**Paragraf 3 : Împrejurările și circumstanțele redactării prezentului raport:**

Împrejurările care au dus la redactarea prezentului raport sunt constituite de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor nr. 1 din data de 22.04.2021 în cadrul căreia s-a hotărât aprobarea efectuării unei expertize extrajudiciare privind beneficiile Consiliului de Administrație al Comturist S.A. (remuneratii, remuneratii suplimentare, prime, alte beneficii) în perioada 2019-2020.

**Paragraf 4 Obiectivele expertizei.**

Pentru rezolvarea acestei cauze s-a dispus proba cu expertiza contabilă extrajudiciară, căreia i s-au fixat următoarele obiective

**Obiectivul 1.**

**Sa se stabileasca care sunt beneficiile Consiliului de Administrație al Comturist S.A. (remuneratii, remuneratii suplimentare, prime, alte beneficii) în perioada 2019-2020.**

**Paragraf 5. Desfășurarea lucrărilor**

Lucrările expertizei contabile s-au efectuat în perioada 17.08.2021-20.08.2021 la biroul expertului contabil desemnat .

**Paragraf 6: Materialul documentar**

Materialul documentar care a stat la baza efectuării expertizei constă în:

- Certificat Constatator Nr.: 583208 din data de 11.08.2021
- Fișa furnizor TRADITIONAL BUSINESS CONSULTING SRL pentru perioada 2019-2020
- Fișa furnizor TURNOVER ABC SRL pentru perioada 2019-2020
- Fișa furnizor UALEXANDRA BUSINESS MANAGEMENT RL pentru perioada 2019-2020
- Balanța de verificare la data de 31.12.2019
- Balanța de verificare la data de 31.12.2020



- Hotarare AGA din 26.03.2018
- Hotarare AGA din 22.04.2019
- Hotarare AGA din 22.04.2020
- Decizia nr. 1 din 27.03.2018
- Raportul administratorilor la data de 31.12.2019
- Raportul administratorilor la data de 31.12.2020
- Raport audit la data de 31.12.2019
- Raport audit la data de 31.12.2020
- Orice alte informatii sau documente prezente la adresa web :  
<http://comturist.ro/investitori/>

### **Paragraf 7: Redactarea raportului .**

Redactarea prezentului raport de expertiză contabilă s-a făcut în perioada perioada 17.08.2021-20.08.2021 .

### **Paragraful 8: Termenul pentru depunerea lucrării**

Data pentru depunerea prezentului raport de expertiză contabilă a fost fixată la 23.08.2021

### **Paragraful 9: Materialul legislativ analizat.**

Legislația studiată:

- ⚡ Legea 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificările ulterioare
- ⚡ O.M.F. nr. 1.802/2014 pentru modificarea și completarea Reglementărilor contabile conforme directivele europene



- ✚ Legea Contabilității Nr. 82/1991, republicată cu completările și modificările ulterioare Regulamentul de aplicare a Legii nr. 82/1991 aprobat prin HG. nr. 704/1993
- ✚ Codul Civil și Codul de Procedură Civilă
- ✚ Legea 53/2003 Codul Muncii, revizuită și actualizată
- ✚ Legea 31/1990 cu modificările și completările ulterioare.

## CAPITOLUL II, DESFĂȘURAREA EXPERTIZEI CONTABILE

### Obiectivul 1.

**Sa se stabileasca care sunt beneficiile Consiliului de Administratie Cocor SA (remuneratii, remuneratii suplimentare, prime si alte beneficii) in perioada 2019-2020.**

### Identificarea societatii client

Potrivit informatiilor prezente in Certificatul Constatator Nr.: 583208 din data de 11.08.2021 COMTURIST SA prezinta urmatoarele elemente de identificare si functionare:

#### INFORMAȚII DE IDENTIFICARE

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J40/182/1991, atribuit în data de 05.02.1991

Identificator Unic la Nivel European (EUID): ROONRC.J40/182/1991

Cod unic de înregistrare: 1579530

Certificat de înregistrare: B1985508, emis pe data de 20.05.2009 și eliberat la data 21.05.2009

Adresă sediu social: București Sectorul 3, B-dul I.C BRATIANU, Nr. 29-33, CAMERA CONTROL, Etaj 3

Contacte sediu social: Telex 11173, telefon: 0213124680, 0213150597



Contacte firmă: Telex 11173, telefon: 0213124680, 0213150597  
Actul de înmatriculare și autorizare: Hotărâre guvernamentală 1041/25.09.90  
Stare firmă: funcțiune  
Forma de organizare: societate pe acțiuni, tip societate: sa  
Data ultimei înregistrări în registrul comerțului: 10.05.2021  
Durată: nelimitată;

#### CAPITAL SOCIAL

Capital social subscris: 422950 LEI , integral vărsat  
Număr acțiuni: 169180 din care:  
- nr. acțiuni nominative: 169180  
Valoarea unei acțiuni: 2.5 LEI  
Total aport natură: 422950 LEI

#### AȚIONARI PERSOANE JURIDICE

SC COCOR SA

Calitate: actionar

Naționalitate: română

SEDIU SOCIAL: BUCURESTI SECTORUL 3, B-dul I C BRATIANU, Nr. 29-33; Cod poștal: 70000

Nr. de ordine în registrul comerțului: J40/8281/1991

Aport la capital: 295317.5 LEI

Aport vărsat total: 295317.5 LEI

Număr acțiuni: 118127

Cota de participare la beneficii și pierderi: 69.82% / 69.82%

SIF MUNTENIA

Calitate: actionar

Naționalitate: română

SEDIU SOCIAL: BUCURESTI SECTORUL 6, Spl. UNIRII, Nr. 23; Cod poștal: 70000

Aport la capital: 40202.5 LEI

Aport vărsat total: 40202.5 LEI

Aport în natură: 35737.5 LEI

Număr acțiuni: 16081



Cota de participare la beneficii și pierderi: 9.505% / 9.505%

#### ACȚIONARI LISTĂ

Denumire listă: PPM

Denumire: Listă având 1 acționar

Aport la capital: 87430 LEI

Aport în natură: 87430 LEI

Număr acțiuni: 34972

Cota de participare la beneficii și pierderi: 20.671% / 20.671%

#### Persoane împuternicite (PERSOANE FIZICE)

PRICOPIE CRISTIAN - CLAUDIU

Calitate: director

Data și locul nașterii: 14.09.1976, Loc. Bârlad, Vaslui, România

Data numirii: 01.04.2017

Durată mandat: neprecizată

Data depunere specimen semnătură: 31.01.2018

Temei legal: conf. Legii nr.31/1990

#### Persoane împuternicite (PERSOANE JURIDICE)

TRADITIONAL BUSINESS CONSULTING SRL

Calitate: administrator

Nr. de ordine în RC: J23/1123/2011

Sediu: Nr. 21, CAMERA 1, Judet Ilfov

Naționalitate: română

Data numirii în funcție: 14.01.2011

Data ultimei prelungiri: 28.03.2018

Data expirării mandatului: 28.03.2022

Durată mandat: 4 ani ,

Puteri: VICEPRESEDINTE - DIRECTOR EXECUTIV

Reprezentat prin : STOICA DANIEL

Data și locul nașterii: 09.07.1954, BUCURESTI

Funcție: vicepresedinte

Data depunere specimen semnătură: 06.01.2011



U.ALEXANDRA BUSINESS MANAGEMENT SRL

Calitate: administrator

Nr. de ordine în RC: J40/11698/2010

Sediu: București Sectorul 2, Șoseaua ANDRONACHE, Nr. 180, CAM NR.1

Naționalitate: română

Data numirii în funcție: 14.01.2011

Data ultimei prelungiri: 28.03.2018

Data expirării mandatului: 28.03.2022

Durată mandat: 4 ani ,

Puteri: PRESEDINTE - DIRECTOR EXECUTIV

Reprezentat prin : URSAN LIVIU

Data și locul nașterii: 28.08.1959, SUHARAU,BOTOSANI

Funcție: presedinte

Data depunere specimen semnătură: 06.01.2011

TURNOVER ABC SRL

Calitate: administrator

Nr. de ordine în RC: J40/24436/1994

Sediu: București Sectorul 3, Bulevardul I. C. BRĂȚIANU, Nr. 29-33, CAMERA NR. 2,  
Etaj 4

Naționalitate: română

Data numirii: 28.03.2014

Data ultimei prelungiri: 28.03.2018

Data expirării mandatului: 28.03.2022

Durată mandat: 4 ani ,

Reprezentat prin : BESLIU AUREL

Data și locul nașterii: 01.12.1954, ALUNISU, Olt, România

Data depunere specimen semnătură: 03.04.2014

Cenzori / Auditori PERSOANE JURIDICE

SC MID CONSULTING SRL

Calitate: auditor

Nr. de ordine în RC: J40/29583/1992



Sediu: București Sectorul 3, Strada VASILE LUCACIU, Nr. 10, Etaj P  
Naționalitate: română  
Data numirii: 25.04.2013  
Data ultimei prelungiri: 25.04.2019  
Data expirării mandatului: 25.04.2022  
Durată mandat: 3 ani ,  
Reprezentat prin : DRULA MIHAI  
Data și locul nașterii: 15.02.1955, Comuna Broșteni, Mehedinți, România  
Dată depunere specimen semnătură: 22.05.2013

#### Activitatea principală

Domeniul de activitate principal: conform codificarii (Ordin 337/2007) Rev. Caen (2)  
4711 - Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun

#### SEDII SI/SAU ACTIVITATI AUTORIZATE CONFORM ART. 15 DIN L359/2004

Tip activitate autorizată: terți

Conform declarației - tip model 3 nr. 209040 din 05.05.2008

Activități desfășurate în afara sediului social și a sediilor secundare (CAEN REV. 2):  
4781 - Comerț cu amănuntul al produselor alimentare, băuturilor și produselor din tutun efectuat prin standuri, chioșcuri și piețe  
Data certificatului constatator: 07.05.2008

Sediul social din: București Sectorul 3, B-dul I.C BRATIANU, Nr. 29-33, CAMERA CONTROL, Etaj 3

Tip sediu: principal

Tip model declarație: model 3 nr. 407962 din 06.11.2013

desfășoară activități proprii de birou pentru societate

Activități la sediu:

7312 - Servicii de reprezentare media

7311 - Activități ale agențiilor de publicitate

7990 - Alte servicii de rezervare și asistență turistică

7912 - Activități ale tur-operatorilor

7911 - Activități ale agențiilor turistice

Pagină 10 din 18



Data certificatului constatator: 11.11.2013

Denumire: PUNCT DE LUCRU

Sediul secundar din: București Sectorul 1, Șos. CHITILA, Nr. 228C

Tip sediu: sediu secundar

Tip model declarație: model 3 nr. 231422 din 08.05.2009

Activități la sediu:

6820 - Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

5224 - Manipulări

5210 - Depozitări

4636 - Comerț cu ridicata al zahărului, ciocolatei și produselor zaharoase

4634 - Comerț cu ridicata al băuturilor

Data certificatului constatator: 20.05.2009

Denumire: PUNCT DE LUCRU

Sediul secundar din: București Sectorul 3, B-dul I.C. BRATIANAU, Nr. 29-33,  
SPATIUL NR.315 COMPLEXUL COMERCIAL

COCOR, Etaj 3

Tip sediu: sediu secundar

Tip model declarație: model 3 nr. 607946 din 02.05.2012

Activități la sediu:

4771 - Comerț cu amănuntul al îmbrăcăminte, în magazine specializate

4778 - Comerț cu amănuntul al altor bunuri noi, în magazine specializate

4777 - Comerț cu amănuntul al ceasurilor și bijuteriilor, în magazine specializate

4775 - Comerț cu amănuntul al produselor cosmetice și de parfumerie, în magazine specializate

4772 - Comerț cu amănuntul al încălțămintei și articolelor din piele, în magazine specializate

4765 - Comerț cu amănuntul al jocurilor și jucăriilor, în magazine specializate

4762 - Comerț cu amănuntul al ziarelor și articolelor de papetărie, în magazine specializate

4761 - Comerț cu amănuntul al cărților, în magazine specializate

Data certificatului constatator: 05.05.2012



Denumire: PUNCT DE LUCRU

Sediul secundar din: București Sectorul 3, B-dul IC BRATIANU, Nr. 29-33, spatiile nr 201+202 și 213+214+215, Etaj 2

Tip sediu: sediu secundar

Tip model declarație: model 3 nr. 436746 din 17.11.2011

Activități la sediu:

4778 - Comerț cu amănuntul al altor bunuri noi, în magazine specializate

4777 - Comerț cu amănuntul al ceasurilor și bijuteriilor, în magazine specializate

4775 - Comerț cu amănuntul al produselor cosmetice și de parfumerie, în magazine specializate

4772 - Comerț cu amănuntul al încălțămintei și articolelor din piele, în magazine specializate

4771 - Comerț cu amănuntul al îmbrăcămintei, în magazine specializate

4762 - Comerț cu amănuntul al ziarelor și articolelor de papetărie, în magazine specializate

4761 - Comerț cu amănuntul al cărților, în magazine specializate

Data certificatului constatator: 22.11.2011

#### Componenta și dinamica Consiliului de Administratie în perioada analizată

În perioada 01.01.2019 – 31.12.2020 societatea a fost condusă de un Consiliul de Administratie format din :

- SC U.Alexandra Business Management SRL reprezentată prin dl Ursan Liviu – membru al Consiliului de Administratie, având funcția executivă de președinte ;
- SC Traditional Business Consulting SRL reprezentat prin dl Stoica Daniel – membru al Consiliului de Administratie, având funcția executivă de vicepreședinte;
- S.C. TURNOVER ABC S.R.L reprezentată prin Dl. Besliu Aurel – membru al Consiliului de Administratie.

Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor S.C. Comturist S.A. nr.1 din data de 22.04.2019



Adunarea Generala Ordinara hotarareste :

- ✚ Se aproba premiarea administratorului Turnover ABC SRL pentru activitatea desfasurata in anul 2018 cu suma totala de 12.000 euro la care se adauga TVA, in echivalent Iei la cursul BNR din ziua emiterii facturii.

Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor S.C. Comturist S.A. nr. 1 din data de 22.04.2020

Adunarea Generala Ordinara hotarareste :

- ✚ Se aproba premiarea administratorului Turnover ABC SRL pentru activitatea desfasurata in anul 2019 cu suma totala de 12.000 euro la care se adauga TVA, in echivalent Iei la cursul BNR din ziua emiterii facturii.

In urma analizei situatiilor financiar contabile mentionate la pragraful 6

- **SC U.Alexandra Business Management SRL** reprezentata prin dl Ursan Liviu membru al Consiliului de Administratie, avand functia executiva de presedinte ;

In perioada ianuarie 2019 – aprilie 2020 , perioada in care SC U.Alexandra Business Management SRL a desfasurat activitate ca membru in Consiliul de Administratie, remuneratia primita a fost (potrivit fisei de furnizor pusa la dispozitie si regasita in Anexa la prezentul raport) conform Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor S.C. Comturist S.A. nr. 1/26.03.2018 respectiv 2.500eur +TVA lunar in echivalent Iei la cursul BNR din ultima zi lucratoare a lunii pentru care s-a facut plata.

SC U.Alexandra Business Management SRL a facturat in perioada analizata integral anul 2019 si 2020 conform AGA mai sus mentionate.

- **SC Traditional Business Consulting SRL** reprezentat prin dl Stoica Daniel – membru al Consiliului de Administratie, avand functia executiva de vicepresedinte;

Pagină 13 din 18



In perioada ianuarie 2019 – decembrie 2020, perioada in care SC Traditional Business Consulting SRL a desfasurat activitate ca membru in Consiliul de Administratie, remuneratia primita a fost (potrivit fisei de furnizor pusa la dispozitie si regasita in Anexa la prezentul raport) conform Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor S.C. Comturist S.A. nr. 1/26.03.2018 respectiv 2.500eur +TVA lunar in echivalent Iei la cursul BNR din ultima zi lucratoare a lunii pentru care s-a facut plata.

SC Traditional Business Consulting SRL a facturat in perioada analizata integral anul 2019 si 2020 conform AGA mai sus mentionate.

- **SC Turnover ABC SRL** reprezentata prin dl. Besliu Aurel – membru al Consiliului de Administratie.

Pentru intreaga perioada in care SC Turnover ABC SRL a desfasurat activitate ca membru in Consiliul de Administratie , remuneratia primita a fost (potrivit fisei de furnizor pusa la dispozitie si regasita in Anexa la prezentul raport) conform Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor S.C. Comturist S.A. nr. 1/26.03.2018 remuneratia primita a fost de 2.500eur + TVA in echivalent Iei la cursul BNR din ultima zi lucratoare a lunii pentru care s-a facut plata.

Premierea administratorului (Turnover ABC SRL) cu suma de 24.000EUR conform hotararilor AGA prezentate la paragraful 6, a fost facturata astfel :

- In data de 12.05.2019 cu FF 919949 in valoare de 12.000EUR + TVA
- In data de 30.06.2020 cu FF 919994 in valoare de 8.000EUR + TVA
- In data de 01.10.2020 cu FF 92005 in valoare de 4.000EUR + TVA

Auditorii societatii Comturist SA confirma ducerea la indeplinire a mandatului membrilor Consiliului de Administratie conform prevederilor actelor constitutive si Hotararilor Aga dupa cum urmeaza :

Raportul de audit aferent exercitiului financiar 2019 intocmit de auditorul Mid Consulting SRL concluzioneaza :



„In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2019 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate.”

Raportul de audit aferent exercitiului financiar 2020 intocmit de auditorul Mid Consulting SRL concluzioneaza :

„In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2020 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate.”

In baza documentelor prezentate la paragraful 6 concluzionam ca, Consiliul de Administratie COMTURIST SA nu a beneficiat de alte remuneratii, remuneratii suplimentare, prime sau beneficii, inafara de cele aprobate prin Hotararile AGA ale societatii.

### **CAPITOLUL III CONCLUZII**

În conformitate cu examinările materialului documentar menționat în introducerea și cuprinsul prezentului raport de expertiză contabilă formulăm următoarele concluzii la obiectivele fixate acesteia:

#### **Obiectivul 1.**

**Sa se analizeze activitatea Consiliului de Administratie al Comturist S.A. in perioada 2019-2020**

In urma analizei situatiilor financiar contabile mentionate la pragraful 6



- **SC U.Alexandra Business Management SRL** reprezentata prin dl Ursan Liviu membru al Consiliului de Administratie, avand functia executiva de presedinte ;

In perioada ianuarie 2019 – aprilie 2020 , perioada in care SC U.Alexandra Business Management SRL a desfasurat activitate ca membru in Consiliul de Administratie, remuneratia primita a fost (potrivit fisei de furnizor pusa la dispozitie si regasita in Anexa la prezentul raport) conform Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor S.C. Comturist S.A. nr. 1/26.03.2018 respectiv 2.500eur +TVA lunar in echivalent Iei la cursul BNR din ultima zi lucratoare a lunii pentru care s-a facut plata.

SC U.Alexandra Business Management SRL a facturat in perioada analizata integral anul 2019 si 2020 conform AGA mai sus mentionate.

- **SC Traditional Business Consulting SRL** reprezentat prin dl Stoica Daniel – membru al Consiliului de Administratie, avand functia executiva de vicepresedinte;

In perioada ianuarie 2019 – decembrie 2020, perioada in care SC Traditional Business Consulting SRL a desfasurat activitate ca membru in Consiliul de Administratie, remuneratia primita a fost (potrivit fisei de furnizor pusa la dispozitie si regasita in Anexa la prezentul raport) conform Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor S.C. Comturist S.A. nr. 1/26.03.2018 respectiv 2.500eur +TVA lunar in echivalent Iei la cursul BNR din ultima zi lucratoare a lunii pentru care s-a facut plata.

SC Traditional Business Consulting SRL a facturat in perioada analizata integral anul 2019 si 2020 conform AGA mai sus mentionate.

- **SC Turnover ABC SRL** reprezentata prin dl. Besliu Aurel – membru al Consiliului de Administratie.

Pentru intreaga perioada in care SC Turnover ABC SRL a desfasurat activitate ca membru in Consiliul de Administratie , remuneratia primita a fost ( potrivit fisei de furnizor pusa la dispozitie si regasita in Anexa la prezentul raport ) conform Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor S.C. Comturist S.A. nr. 1/26.03.2018 remuneratia primita a fost de 2.500eur + TVA in echivalent Iei la cursul BNR din ultima zi lucratoare a lunii pentru care s-a facut plata.



Premierea administratorului (Turnover ABC SRL) cu suma de 24.000EUR conform hotararilor AGA prezentate la paragraful 6, a fost facturata astfel :

- In data de 12.05.2019 cu FF 919949 in valoare de 12.000EUR + TVA
- In data de 30.06.2020 cu FF 919994 in valoare de 8.000EUR + TVA
- In data de 01.10.2020 cu FF 92005 in valoare de 4.000EUR + TVA.

SC Turnover ABC SRL a facturat in perioada analizata integral lunile ianuarie – decembrie 2019 si 2020 conform AGA mai sus mentionate.

Auditorii societatii Comturist SA confirma ducerea la indeplinire a mandatului membrilor Consiliului de Administratie conform prevederilor actelor constitutive si Hotararilor Aga dupa cum urmeaza :

Raportul de audit aferent exercitiului financiar 2019 intocmit de auditorul Mid Consulting SRL concluzioneaza :

„In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2019 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementarilor cantabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate.”

Raportul de audit aferent exercitiului financiar 2020 intocmit de auditorul Mid Consulting SRL concluzioneaza :

„In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2020 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementarilor cantabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate.”



In baza documentelor prezentate la paragraful 6 concluzionam ca, Consiliul de Administratie COMTURIST SA nu a beneficiat de alte remuneratii, remuneratii suplimentare, prime sau beneficii, inafara de cele aprobate prin Hotararile AGA ale societatii.

Prezentul raport contine 18 pagini, predat azi 23.08.2021 in 2 exemplare .

**Expert Contabil**

**Ceaparu Ionel**

