
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
privind situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2013

Catre : Actionarii societatii COMTURIST S.A.

Am auditat situatiile financiare ale societatii COMTURIST S.A. incheiate la 31 decembrie 2013 , formate din : bilant, contul de profit si pierdere, situatia fluxurilor de numerar, situatia modificarilor capitalurilor proprii si notele explicative la situatiile financiare anuale .

Aceste situatii financiare sunt identificate astfel :

	<u>31 Decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Activ net / Capitaluri proprii	6.799.090	6.006.153
Rezultat net al exercitiului financiar	(393.992)	(792.937)

- LEI -

Responsabilitatea conducerii societatii pentru situatiile financiare

Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu reglementarile contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin O.M.F.P. nr.3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare, si pentru acel control intern pe care il considera necesar pentru a putea permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative , cauzate de frauda sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare in baza auditului nostru.

Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si desfasurarea auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit referitoare la valorile si prezentarile din situatiile financiare.

Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului , inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare , datorate fie fraudei, fie erorii. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare, in vederea conceperii de proceduri de audit adecvate

circonstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinia auditorului

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative, poziția financiară a societății la 31 decembrie 2013, performanța sa financiară și fluxurile de trezorerie aferente exercitiului încheiat la acea dată, în conformitate cu reglementările contabile conforme cu directivele europene.

Observații

Auditul nostru a fost efectuat pentru a exprima o opinie, adresată exclusiv acționarilor societății în ansamblu, cu privire la aspectele semnificative pe care trebuie să le conțină un raport de audit statutar, și nu în alte scopuri.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatele operațiunilor și fluxurile de numerar ale societății, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. De aceea situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale aplicabile, inclusiv OMFP nr.3055/2009.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu prevederile legale în vigoare, noi am citit raportul Consiliului de Administrație atașat situațiilor financiare. Acest raport nu face parte din situațiile financiare. În raportul Consiliului de Administrație, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

București,

MID CONSULTING S.R.L.

25.03.2014

înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România cu nr.050/2008

prin: Carstea Georgeta - auditor financiar independent
înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România cu nr.2671/2008

