



**Klass
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

www.klassgroup.ro

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj
Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854
Mobil: 0726.402.987 / 0722.498.790
e-mail: office@klassgroup.ro

Raportul auditorului independent

**Către : Actionarii,
Centrului National de Invatamant Turistic SA(CNIT)Bucuresti**

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale Centrului National de Invatamant Turistic SA(CNIT)Bucuresti, cu sediul in localitatea Bucuresti str. Poligrafiei nr.3-5, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 24979799, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 249.659.690 lei
- Profitul net/pierderea neta a exercitiului financiar: 441.818 lei

3. 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 nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare(„OMFP nr.1802/2014”)

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului si al Consiliului European (in cele ce urmeaza „Regulamentul” si Legea nr.162/2017 („Legea”) pentru PIE. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

6. Alte informatii – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informatii și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informatii și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, raportăm că acestanu a fost întocmit până la întocmirea raportului de audit.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

7. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991 si Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

8. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al entitatii Centrul National de Invatamant Turistic SA(CNIT).

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un

audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

11. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o

incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

12. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatarii ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

13. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

14. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in

cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit.

Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

15. Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 11.05.2021, sa auditam situatiile financiare ale Centrului National de Invatamant Turistic SA(CNIT) Bucuresti pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020.

Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020 .

Confirmam ca:

Opinia noastra de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Consiliului de Administratie al Societatii, pe care l-am emis in aceeasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fara de entitatea auditata.

Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul(1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Cu stima,

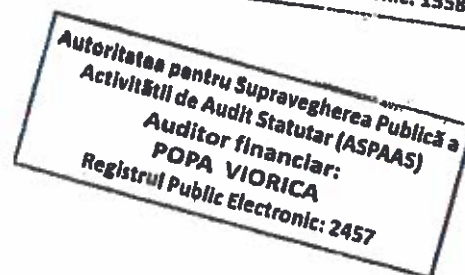
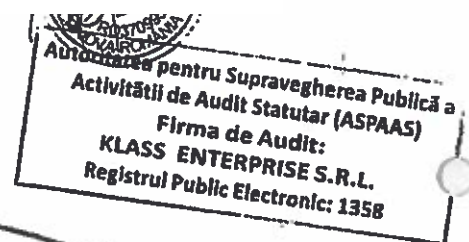
In numele KLASS ENTERPRISE SRL

Craiova, str.Calea Severinului,bloc 319,sc.1,ap.1

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1358/2017

Auditor financiar /Administrator: Popa Viorica

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2457/2008





**Klass®
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

www.klassgroup.ro

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.498.790

e-mail: office@klassgroup.ro

Către,

Centrul National de Invatamant Turistic SA(CNIT) Bucuresti

Raportul suplimentar adresat Comitetului de audit

In conformitate cu prevederile Regulamentului UE nr.537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și de abrogare a Deciziei 2005/909/CE a Comisiei:

„Auditorii statutari sau firmele de audit care desfășoară audituri statutare la entități de interes public înaintează un raport suplimentar comitetului de audit al entității auditate cel târziu la data înaintării raportului de audit menționat la articolul 10.

In cazul în care entitatea nu are un comitet de audit, raportul suplimentar se transmite organismului cu funcții echivalente din cadrul entității auditate.”

Prin acest raport suplimentar de audit adresat comitetului de audit dorim să explicăm rezultatele auditului statutar desfășurat astfel:

(a) **Klass Enterprise SRL** si reprezentantul sau legal **Popa Viorica** sunt persoane independente fata de clientul de audit **Centrul National de Invatamant Turistic SA(CNIT)Bucuresti**. In conformitate cu prevederile specifice menționate la articolul 6 alineatul (2) litera (a) si (b) din Regulament si indeplinesc condițiile referitoare la desfasurarea auditului statutar al entitatii de interes public;

(b) Auditorul **Klass Enterprise SRL** a colaborat in bune condiții si a purtat dese discuții cu reprezentantul delegat pentru activitatea de audit din partea entitatii publice ori de cate ori au fost necesare lămuriri suplimentare asupra situațiilor financiare

(c) Misiunea de audit a cuprins informațiile relevante cu impact asupra situațiilor financiare ale exercițiului auditat si a cuprins un număr de 240 ore de lucru;

(d) A fost stabilit pragul cantitativ de semnificație aplicat la efectuarea



**Klass®
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.486.780

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

auditului statutar pentru situațiile financiare.

(e) Am efectuat precizari asupra principiului continuității activității in raportul de audit.

(f) Nu am identificat deficiențe semnificative din situațiile financiare ale entității auditate sau, din sistemul de control financiar intern si din sistemul contabil.

(g) Nu am identificat neconformitati cu privire la cadrul legal de raportare sau orice probleme importante care implică nerespectarea reală sau presupusă a actelor cu putere de lege și a actelor administrative sau a statutului.

Cu stima,

In numele KLASS ENTERPRISE SRL

Craiova, str.Calea Severinului bloc 319,sc.1,ap.1

Inregistrata la Camera Auditorilor Financieri
din Romania cu numarul 1358/2017

Auditor financiar/Administrator: Popa Viorica

Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri
din Romania cu numarul 2457/2008





**Klass[®]
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0728.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

Scrisoare confidentiala
catre conducerea Centrului National de Invatamant Turistic
SA(CNIT)Bucuresti

Practici de contabilitate

Având în vedere necesitatea de a pune în balanță costul furnizării informațiilor cu beneficiul probabil al utilizatorilor situațiilor financiare ale entității, în opinia noastră, politicile contabile nu au fost adecvate în circumstanțele particulare ale entității.

Estimări contabile

Estimările contabile, au fost corect fundamentate.
Nu exista riscuri de denaturare semnificativă.

Prezentările informațiilor în situațiile financiare

Sumele raportate în situațiile financiare anuale sunt prezentate explicit atât în formularele de raportare cât și în note așa încât considerăm ca acestea nu necesită referiri și explicații suplimentare.

Incertitudini semnificative în continuarea activității

În opinia noastră nu există incertitudini cu privire la capacitatea respectării principiului continuității activității, situațiile financiare sunt întocmite pe principiul premisei de continuitate.

Cu considerație,

KLASS ENTERPRISE SRL

prin/auditor financiar : Popa Viorica

Scrisoare de confirmare a declarațiilor conducerii

Prezenta scrisoare de declarație este furnizată în relație cu auditul situațiilor financiare ale Centrului National de Invatamant Turistic SA efectuat de dumneavoastră, pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020 în scopul exprimării unei opinii dacă situațiile financiare sunt prezentate fidel, în toate aspectele semnificative (sau oferă o imagine fidelă și reală) în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Confirmam ca, in deplina cunoștința de cauza si cu buna credința, si in urma interviurilor pe care le-am considerat necesare in scopul informării noastre adecvate:

Informații Financiare:

1. Ne-am îndeplinit responsabilitățile, așa cum au fost stabilite in termenii contractului de audit pentru pregătirea si prezentarea situațiilor financiare in conformitate cu cadrul de raportare aplicabil.
2. V-am asigurat Dvs:
 - (a) acces la toate informațiile de care avem cunoștința ca sunt relevante pentru întocmirea situațiilor financiare, cum ar fi registre contabile, documente justificative si alte aspecte;
 - (b) informații suplimentare pe care le-ați solicitat de la noi in scopul realizării auditului; si
 - (c) acces nerestricționat la persoanele de la care ați considerat ca este necesar sa obțineți probe de audit.
3. Toate tranzacțiile au fost corect înregistrate in contabilitate si sunt reflectate in situațiile financiare in conformitate cu cadrul de raportare aplicabil.

4. Am proiectat, implementat si menținut un control intern relevant pentru întocmirea si prezentarea situațiilor financiare care sa nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. V-am comunicat toate deficiențele in controlul intern de care avem cunoștința.

Prin frauda înțelegem : raportarea financiara frauduloasa care implica denaturări intenționate inclusiv omisiuni de sume sau de prezentari de informatii in cadrul informatiilor financiare pentru a induce in eroare utilizatorii acestor informatii financiare, furtul unor active, înregistrări false.

Prin eroare înțelegem : o denaturare neintentionata a informatiilor financiare cum ar fi: efecte ale erorilor matematice, greseli in aplicarea politicilor contabile, neglijarea sau interpretarea gresita a faptelor si fraude.

5. V-am adus la cunoștința rezultatele evaluării noastre a riscului ca situațiile financiare sa fie denaturate semnificativ ca rezultat al fraudei.

Nu au existat cazuri de frauda, sau suspiciuni de frauda de care avem cunoștința si in care au fost implicate: persoane din cadrul conducerii executive, angajați care au un rol important in controlul intern, sau alte persoane.

6. Nu au existat reclamații de frauda sau suspiciuni de frauda, care sa afecteze situațiile financiare pregătite de noi.

7. Nu cunoastem cazuri de neconformitate sau suspectate de neconformitate cu legi si reglementari, cerințe ale autorităților de reglementare relevante ale căror efecte ar trebui sa fie luate in considerare la pregătirea situațiilor financiare.

8. V-am prezentat toate litigiile cunoscute sau posibile si revendicări ale căror efecte ar trebui sa fie avute in vedere la întocmirea situațiilor financiare.

9. V-am pus la dispoziție toate registrele contabile si documentele justificative relevante pentru întocmirea situațiilor financiare.

10. Nu am avut comunicari de la organismele de reglementare (agenții de reglementare, agenții guvernamentale, autorități fiscale, etc), angajați sau alte persoane, referitoare la investigații sau suspiciuni privind neconformitatea cu legi si reglementari, sau deficiente in practicile de raportare financiara sau alte probleme care ar putea avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare pe care sa vi le prezentam.

Prin aspecte semnificative înțelegem : Omisiuni sau denaturări ale unor elementele care pot, individual sau colectiv sa influențeze decizia economica pe care utilizatorii o iau, pe baza situațiilor financiare. Gradul de semnificație depinde de mărimea sau natura omisiunilor sau declarațiilor eronate luate in considerare in circumstanțele de fata.

11. V-am prezentat lista băncilor la care societatea are deschise conturi .

12. Nu au existat alte evenimente între data întocmirii situațiilor financiare și data acestei scrisori care să necesite ajustări ale cifrelor prezentate. Înregistrările contabile pentru perioadele ulterioare datei de întocmire a situațiilor financiare până la data acestei scrisori nu includ înregistrări de care nu aveți cunoștință.

13. Ne-am desfășurat activitatea în conformitate cu actul constitutiv/statutul și cu deciziile relevante ale organelor care o guvernează. Deținem toate licențele și permisele necesare pentru desfășurarea activităților noastre și ne desfășuram activitatea în conformitate cu acestea.

14. V-am furnizat toate informațiile relevante referitoare la capacitatea societății/instituției de a-și continua activitatea.



CENTRUL NATIONAL DE INVATAMANT TURISTIC S.A

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

15. In cursul anului 2019 , Compania nu a efectuat tranzacții care, sa necesite raportarea lor la Oficiul Național pentru Prevenire si Combatere a Spalarii Banilor.

16. Nu exista tranzacții cu parti afiliate de care avem cunostinta .

Cu stima,

Cristian Petrescu
Director

Alina Staiculescu
Director Economic

Data: 27.05.2021



**Klass[®]
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

Scrisoare de angajament

Către, Centrul National de Invatamant Turistic SA

Voi ne-ați solicitat auditarea situațiilor financiare ale Centrul National de Invatamant Turistic SA , care conțin bilanțul la 31 Decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de numerar pentru anul încheiat, și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative. Avem plăcerea să vă confirmăm acceptul nostru și înțelegerea cu privire la misiunea de audit prin intermediul acestei scrisori. Auditul nostru va fi efectuat în scopul îndeplinirii obiectivului de a ne exprima o opinie cu privire la situațiile financiare.

Noi ne vom efectua auditul în conformitate cu Standardele internaționale de audit (ISA-uri). Acele standarde cer să respectăm cerințele etice și să planificăm și să efectuăm auditul pentru a obține asigurări rezonabile cu privire la faptul dacă situațiile financiare conțin denaturări semnificative.

Un audit presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe de audit cu privire la faptul că sumele și prezentările din situațiile financiare.

Procedurile selectate depind de judecata auditorului, inclusiv evaluarea riscului de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, fie ca urmare a fraudei sau a erorii.

Un audit include de asemenea evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și gradul de rezonabilitate a estimărilor contabile făcute de conducere, ca și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Datorită limitărilor inerente ale auditului, împreună cu limitările inerente ale controlului



**Klass[®]
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.498.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

Ca parte a procesului nostru de audit, vom solicita din partea conducerii , confirmări scrise legate de declarații făcute nouă în legătură cu auditul.

Așteptăm cooperarea tuturor angajaților dumneavoastră pe parcursul auditului.

Raportarea

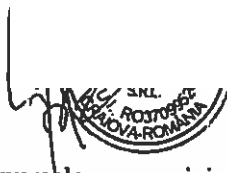
Atasat va prezentam forma raportului nostru .

Forma și conținutul raportului nostru ar putea necesita modificări în funcție de constatările din timpul misiunii de audit..

Vă rugăm semnați și restituiți copia atașată a acestei scrisori pentru a indica faptul că ați luat la cunoștință, și sunteți de acord cu, aranjamentele pentru auditul efectuat de noi cu privire la situațiile financiare în situațiile noastre legate de aceasta.

Klass Enterprise SRL

Auditor financiar Popa Viorica



Luat la cunoștință și acceptat în numele companiei: Centrul National de Invatamant Turistic SA

Director general: Cristian Petrescu

Director economic: Staiculescu Alina

✓



**Klass[®]
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax: 0351.411.854

Mobil: 0728.402.987 / 0722.498.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

Scrisoare confidentiala
catre conducerea Centrului National de Invatamant Turistic
SA(CNIT)Bucuresti

Practici de contabilitate

Având în vedere necesitatea de a pune în balanță costul furnizării informațiilor cu beneficiul probabil al utilizatorilor situațiilor financiare ale entității, în opinia noastră, politicile contabile au fost adecvate în circumstanțele particulare ale entității.

Estimări contabile

Estimările contabile, au fost corect fundamentate.
Nu exista riscuri de denaturare semnificativă.

Prezentările informațiilor în situațiile financiare

Sumele raportate în situațiile financiare anuale sunt prezentate explicit atât în formularele de raportare cât și în note așa încât considerăm ca acestea nu necesită referiri și explicații suplimentare.

Incertitudini semnificative în continuarea activității

În opinia noastră nu există incertitudini cu privire la capacitatea respectării principiului continuității activității, situațiile financiare sunt întocmite pe principiul premisei de continuitate.

Cu considerație,
KLASS ENTERPRISE SRL

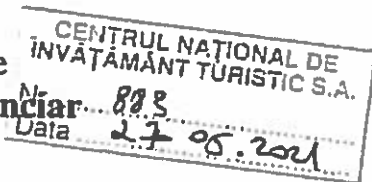
prin auditor financiar : Popa Viorica

POPA
VIORICA

Data: 2021.07.22
13:13:00 +03'00'

**Proces verbal de recepție
prestare servicii de audit financiar**

Incheiat intre :



Centrul National de Invatamant Turistic SA (CNIT) Bucuresti

si

S.C. Klass Enterprise S.R.L., in calitate de Prestator

Se constata si se consemneaza ca serviciile care au facut obiectul contractului de servicii nr. 763/14.05.2021, au fost prestate de catre, Prestatorul SC Klass Enterprise SRL, prin responsabil de misiune auditor financiar Popa Viorica, cu respectarea cerintelor, exigentelor, si in graficul de timp conform raportului juridic dintre parti.

Prestatorul SC Klass Enterprise SRL, prin responsabil de misiune auditor Popa Viorica, si-a indeplinit toate obligatiile ce decurg din relatia juridica stabilita intre Prestator si Beneficiar.

Serviciile prestate s-au concretizat in intocmirea Raportului auditorului independent aferent situatiilor financiare 2020.

Prezentul proces verbal, continand 1 fila a fost incheiat astazi 27.05.2021 in 2 exemplare.

Beneficiar:

Centrul National de Invatamant Turistic
Director general: Cristian Petrescu ()
Director economic: Staiculescu Alina

Prestator:

SC Klass Enterprise SRL
Auditor financiar : Popa Viorica