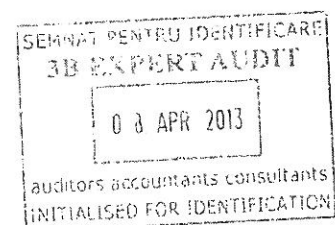


S.C. COMTURIST SA  
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
 INCHEIATE LA 31.12.2012

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	Valoarea bruta			Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Total		
	Sold la 1 ianuarie 2012	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 1 ianuarie 2012	Deprecier e inregistrata in cursul anului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 1 ianuarie 2012	Sold la 31 decembrie 2012
	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1 - 5	10 = 4 - 8
<b>A. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>										
1. Cheltuieli de constituire										
2. Concesiuni, brevete, licente										
3. Alte imobilizari necorporale - programe informatice	25.492	725		26.217	24.398	425		24.823	1.094	1.394
<b>TOTAL</b>	<b>25.492</b>	<b>725</b>		<b>26.217</b>	<b>24.398</b>	<b>425</b>		<b>24.823</b>	<b>1.094</b>	<b>1.394</b>
<b>B. IMOBILIZARI CORPORALE</b>										
1. Terenuri	2.250.655	1.079.154	1.079.154	2.250.655					2.250.655	2.250.655
2. Constructii	2.637.776	814.186		3.451.962	11.885	155.961		167.846	2.625.891	3.284.116
3. Instalatii tehnice si masini	232.656	71.389		304.045	74.870	38.468		113.338	157.786	190.707
4. Alte instalatii, utilaje si mobilier	148.113	8.600		156.713	93.569	17.800		111.369	54.544	45.344
5. Avansuri si imobilizari corporale in curs	899.808	1.397.553	1.097.087	1.200.274					899.808	1.200.274
<b>TOTAL</b>	<b>6.169.008</b>	<b>3.370.882</b>	<b>2.176.241</b>	<b>7.363.649</b>	<b>180.324</b>	<b>212.229</b>		<b>392.553</b>	<b>5.988.684</b>	<b>6.971.096</b>
<b>C. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>										
1. Alte titluri imobilizate	13.178	1.915	1.200	15.093					13.178	13.893
<b>TOTAL</b>	<b>13.178</b>	<b>1.915</b>	<b>1.200</b>	<b>15.093</b>					<b>13.178</b>	<b>13.893</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>										
<b>TOTAL</b>	<b>6.207.678</b>	<b>3.373.522</b>	<b>2.177.441</b>	<b>7.403.759</b>	<b>204.722</b>	<b>212.654</b>		<b>417.376</b>	<b>6.002.956</b>	<b>6.986.383</b>



**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**

**A. SITUATIA IMOBILIZARILOR NECORPORALE LA 31.12.2012**

Societatea deține la 31.12.2012 imobilizări necorporale în valoare de **26.217 LEI**, reprezentând licențe.

**B. SITUATIA IMOBILIZARILOR CORPORALE LA 31.12.2012**

Societatea deține la 31.12.2012 terenuri în suma de 2.250.655 lei la valoarea reevaluată la 31.12.2011

Nr. crt.	Amplasare	Suprafata (mp)	Numar cadastral	Titlu de proprietate	LEI		
					Valoare 31.12.2011	Valoare reevaluată 31.12.2011	Diferenta de reevaluare 31.12.2011
1	Sos Chitilei nr 230, Sector 1, Bucuresti	13.030,56	10696	Seria M08 nr 0204	237.396	2.250.564	2.013.168
2	Calea Mosilor nr 209, Bucuresti	21.19	452/0;2	Seria M08 nr 0204	91	91	
<b>Total</b>		<b>13.051,75</b>			<b>237.487</b>	<b>2.250.655</b>	<b>2.013.168</b>

În data de 02.04.2012 s-a achiziționat terenul în suprafața de 814,9 mp din Theodor Speranția nr.109, București Sector 3 în baza contractului de vânzare cumpărare nr.397/30.03.2012, la valoarea de 245.967,74 EURO de la Cocor S.A, încheindu-se antecontractul de vânzare cumpărare nr.40/05.06.2010 prin care Societatea achitase un avans de 210.000 EUR fără TVA.

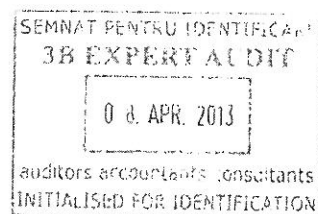
Terenul s-a vândut în data de 20.07.2012 la o valoare de 322.580,64 EURO (1.472.193,55 lei) conform contract de vânzare cumpărare nr.695/20.07.2012.

Societatea deține la 31.12.2012 clădiri în suma de 2.637.776 lei la valoarea reevaluată în baza raportului de evaluare întocmit de un evaluator independent la 31.12.2011

Nr crt	Adresa clădire	Data punerii în funcțiune	Valoare reevaluată la 31.12.2011	Valoare contabilă 31.12.2012
1	Imobil Sos Chitilei nr 230, Sector 1, Bucuresti	02.12.1985	1.330.468	1.330.468
2	Spatiu comercial de la parterul blocului din Calea Mosilor nr 209, Sector 2, Bucuresti	01.12.1982	1.002.170	1.002.170
3	Spatiu comercial Str. Episcopiei nr.2-4 sect.1 parter Bucuresti	19.09.2008	267.821	267.821
4	Constructii speciale- put foraj *)	01.12.2009	6.000	6.000
5	Gard metalic depozit Sos Chitilei *)	01.08.2001	31.317	31.317
6	Spatiu comercial Cal.Rahovei 305 sp.U1 **)	01.03.2012		614.423
7	Spatiu comercial Cal.Rahovei 305 sp.U3 **)	01.03.2012		199.763
<b>Total</b>			<b>2.637.776</b>	<b>3.451.962</b>

\*) Constructii speciale nereevaluate

\*\*) Imobilele din Calea Rahovei au fost achiziționate de la Cocor Sa conform contract de vânzare cumpărare nr.81/24.01.2012 la valoarea de 185.000 EUR. Valoarea de înregistrare a spațiilor comerciale acumulate include și taxele și onorariile aferente.



**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**

Diferentele din reevaluare rezultate la 31.12.2001, la 31.12.2002, 31.12.2005, 31.12.2008 si la 31.12.2011 sunt redade in Nota explicativa nr.12 Rezerve din reevaluare si Castig realizat din rezerve din reevaluare.

Nr crt	Adresa cladire	Valoare 31.12.2011	Amortizare cumulata 31.12.2011	Valoare ramasa 31.12.2011	Valoare reevaluat a 31.12.2011	Diferente reevaluare 31.12.2011
1	Imobil Sos Chitilei nr 230, Sector 1, Bucuresti	1.397.632	230.795	1.166.837	1.330.468	163.631
2	Spatiu comercial de la parterul blocului din Calea Mosilor nr 209, Sector 2, Bucuresti	1.436.178	125.496	1.310.682	1.002.170	(308.512)
3	Spatiu comercial Str. Episcopiei nr.2-4 sect.1 parter Bucuresti	244.200	52.687	191.513	267.821	76.308
	<b>Subtotal</b>	<b>3.078.010</b>	<b>408.978</b>	<b>2.669.032</b>	<b>2.600.459</b>	<b>(68.573)</b>
4	Constructii speciale- put foraj	6.000	255	5.745	6.000	
5	Gard metalic depozit Sos Chitilei	31.317	11.630	19.687	31.317	
	<b>Total</b>	<b>3.115.327</b>	<b>420.863</b>	<b>2.694.464</b>	<b>2.637.776</b>	<b>(68.573)</b>

**Avansuri pentru imobilizari corporale** in suma de **1.200.274 lei** reprezinta avansuri acordate furnizorului Cocor pentru achizitie imobil Foisor Foc in suma de 980.940 lei si avans in suma de 219.334 acordat Cocor Turism pentru achizitie echipamente.

**C. Imobilizări financiare**

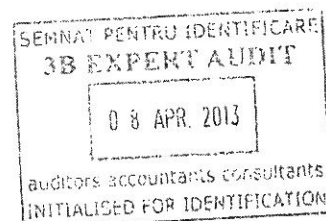
Imobilizările financiare deținute de societate la 31.12.2012 sunt în sumă de **13.983 LEI**, reprezentand garantii achitate catre urmatoarii furnizori:

	LEI	
Imobilizari financiare	Valoare 31.12.2011	Valoare 31.12.2012
Asociatia de Proprietari Str Episcopiei nr 19 - fond de rulment	520	520
Asociatia de Proprietari Calea Mosilor nr 209 - fond de rulament	564	714
Cocor SA - garantie contract inchiriere sediu	12.094	12.659
<b>Garantii</b>	<b>13.178</b>	<b>13.983</b>

**NOTA 2. PROVIZIOANE**

La 31 decembrie 2012, societatea nu a inregistrat provizioane.

Denumirea provizionului	Sold 1 ianuarie 2012	Constituirii	Reluări	Sold la 31.12.2012
	1	2	3	6=1+2-3
Provizioane	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

**NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI**

Societatea a înregistrat în anul 2011 o pierdere în suma de 60.019 lei, iar în anul 2012 o pierdere în valoare de 393.992 lei, ce se va acoperi din profitul anilor urmatori.

Destinatia	31.12.2011	31.12.2012
<b>Profit net de repartizat:</b>	<b>(60.019)</b>	<b>(393.992)</b>
- Rezerva legala		
- Acoperirea pierderii contabile		
- Dividende		
- Alte rezerve		
<b>Profit nerepartizat</b>		

**NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

Societatea comerciala COMTURIST S.A, a realizat în cursul anului 2012 o pierdere din exploatare în suma de **375.450 LEI**.

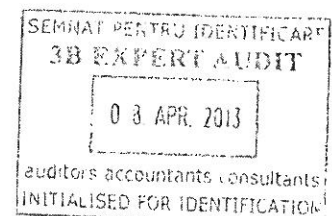
Analiza rezultatului din exploatare aferent anilor 2011 si 2012 se prezinta dupa cum urmeaza:

Nr. Crt.	Indicatorul	LEI	
		31.12.2011	31.12.2012
0	1	2	3
1	Cifra de afaceri neta	3.483.010	4.476.729
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	3.391.399	5.032.083
3	Cheltuielile activitatii de baza	3.391.399	5.032.083
4	Cheltuielile activitatii auxiliare		
5	Cheltuieli indirecte de productie		
6	<b>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete</b>	<b>91.611</b>	<b>(555.354)</b>
7	Cheltuieli de desfacere		1.079.154
8	Cheltuieli generale de administratie	165.140	214.521
9	Alte venituri din exploatare	4.507	1.473.579
10	<b>Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>(69.022)</b>	<b>(375.450)</b>

**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

**A. Situatia creantelor la 31.12.2012, comparativ cu anul 2011:**

Creante	LEI			
	Sold	Sold	Termen de lichiditate	
	31.12.2011	31.12.2012	sub 1 an	peste 1 an
		1=2+3	2	3
<b>Creante comerciale, din care:</b>				
Clienti	485.431	790.456	790.456	
Clienti incerti	32.147	96.996	96.996	
Ajustari pentru deprecierea clientilor incerti	(32.147)	(77.652)	(77.652)	
Indemnizatii administratori de recuperat	724.500	724.500	724.500	
		(724.500)	(724.500)	
<b>Subtotal (Rd. 25 Bilant)</b>	<b>1.209.931</b>	<b>809.800</b>	<b>809.800</b>	
<b>Alte creante, din care:</b>				
Debitori diversi	1.579			
Avansuri salariați	1.000			
TVA neexigibila	3.110	5.164	5.164	
<b>Subtotal (Rd. 28 Bilant)</b>	<b>5.689</b>	<b>5.164</b>	<b>5.164</b>	
<b>TOTAL (Rd. 30 Bilant)</b>	<b>1.215.620</b>	<b>814.964</b>	<b>814.964</b>	



**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

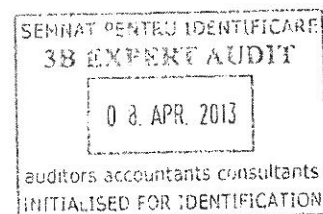
**NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (CONTINUARE)**

Evolutia ajustarilor pentru deprecierea clientilor incerti in cursul anului 2012:

Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	Sold 1.01.2012	Constituire	Reluare	Sold 31.12.2012
Ajustari pentru deprecierea clientilor	32.147	74.853	29.348	77.652
Ajustari pentru depreciere creantelor aferente recuperarii indemnizatiilor administratorilor anulate prin HAGA		724.500		724.500
<b>TOTAL</b>	<b>32.147</b>	<b>799.353</b>	<b>29.348</b>	<b>802.152</b>

**B. Situatia datoriilor la 31.12.2012, comparativ cu anul 2011:**

Datorii	Sold la 31.12.2011	Sold 31.12.2012	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
0		1=2+3+4	2	3	4
<b>Sume datorate institutiilor de credit Rd.38 Bilant (Nota 14)</b>	<b>259.057</b>	<b>912.568</b>	<b>207.062</b>	<b>705.506</b>	
<b>Avansuri incasate Rd.69 Bilant</b>	<b>20.660</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Furnizori	191.492	120.310	120.310		
Furnizori facturi nesoite	61.970	46.721	46.721		
<b>Datorii comerciale subtotal Rd.40 Bilant</b>	<b>253.462</b>	<b>167.031</b>	<b>167.031</b>		
<b>Sume datorate entitatilor afiliate Rd.42 Bilant</b>	<b>53.417</b>	<b>364.007</b>	<b>364.007</b>		
Tva de plata	40.921	69.224	69.224		
Creditori diversi	177.571	211.198	211.198		
Datorii cu salariile si contributiile cu salariile	73.863	70.269	70.269		
Taxe si impozite	5.077	3.961	3.961		
Impozit pe profit		17.882	17.882		
<b>Alte datorii subtotal Rd.44 Bilant</b>	<b>297.432</b>	<b>372.534</b>	<b>372.534</b>		
<b>TOTAL (Rd.45 Bilant)</b>	<b>884.028</b>	<b>1.816.140</b>	<b>1.110.634</b>	<b>705.506</b>	



**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

---

**NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

**Bazele prezentarii**

Situatiile financiare aferente anului 2012 sunt intocmite potrivit Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE si societatea se incadreaza in criteriile de marime prevazute la art. 3 (1) din O.M.F.P. nr. 3.055/2009, pe baza indicatorilor determinati din Situatiile financiare aferente anului 2005.

Situatiile financiare cuprind, conform art. 3 (1) din O.M.F.P. nr. 3055/2009:

- bilantul contabil,
- contul de profit si pierdere,
- situatia modificarilor capitalului propriu,
- situatia fluxurilor de trezorerie,
- notele explicative.

Aceste situatii au fost intocmite pe baza inregistrarilor contabile efectuate in conformitate cu Reglementarile contabile conforme cu directivele europene si prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991.

Moneda functionala pentru inregistrările contabile este leul romanesc.

Intocmirea situatiilor financiare necesita ca managementul sa elaboreze estimari si ipoteze ce afecteaza sumele raportate ca active si datorii, angajamentele in favoarea societatii si cele facute de catre societate la data intocmirii situatiilor financiare, precum si sumele raportate ca venituri si cheltuieli pentru perioada de raportare.

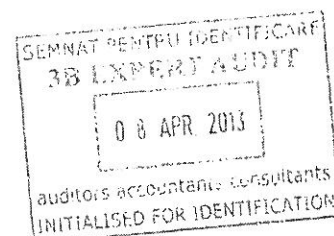
Estimarile sunt revizuite periodic si, pe masura ce devin necesare unele ajustari, acestea au impact asupra rezultatului din perioada in care devin cunoscute.

**Bazele contabilitatii si a raportarilor contabile**

Situatiile financiare sunt bazate pe inregistrările contabile ale societatii, intocmite pe baza urmatoarelor principii si reguli contabile:

- Principiul continuitatii activitatii;
- Principiul permanentei metodelor;
- Principiul prudentei;
- Principiul independentie exercitiului;
- Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv;
- Principiul intangibilitatii;
- Principiul necompensarii;
- Principiul prevalentei economicului asupra juridicului;
- Principiul pragului de semnificatie.

Inregistrările contabile care stau la baza intocmirii situatiilor financiare sunt exprimate in moneda nationala (LEI) si au la baza principiul costului istoric.



**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

**NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**Continuitatea activitatii**

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul ca Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții administratorul analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

În anul 2011 și 2012 Societatea a realizat pierdere de 60.019 lei, respectiv de 393.992 lei. Pierderile înregistrate sunt determinate din derularea activității "Galeria Designerilor" ce se desfășoară în spațiul închiriat în Magazinul Cocor și din constituirea în anul 2012 de ajustări de depreciere pentru creanțe incerte. Cheltuielile cu suplimentarea personalului, cheltuielile cu chiria datorată la Cocor SA pentru activitatea "Galeria Designerilor" nu au putut fi acoperite din marja practică.

În anul 2013 Societatea va gestiona prudent disponibilul existent, unitățile generatoare de numerar, va acoperi integral costurile directe și indirecte din veniturile aferente activităților previzionate în bugetul de venituri și cheltuieli întocmit de Consiliul de Administrație care va fi supus aprobării Adunării Generale a Acționarilor.

În baza analizelor efectuate, administratorul crede ca Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

**Imobilizarile necorporale**

Un activ necorporal este un activ nemonetar, identificabil, fără suport material și deținut în scopul utilizării în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriat terților sau pentru scopuri administrative.

Un activ este recunoscut în bilanț, dacă:

- a) costul activului poate fi evaluat în mod credibil;
- b) se estimează ca va genera beneficii economice pentru entitate.

Un activ necorporal este recunoscut de societate dacă și numai dacă:

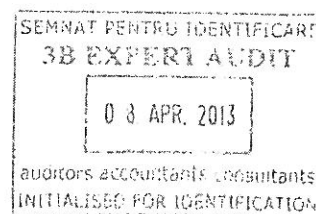
- este probabil ca societatea să obțină beneficii economice viitoare care pot fi atribuite activului respectiv;
- costul activului poate fi măsurat în mod corect.

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;
- concesiunile, brevetele, licențele, marcele comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de entitate;
- alte imobilizări necorporale;
- avansurile și imobilizările necorporale în curs de execuție.

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice create de entitate sau achiziționate de la terți, pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale.

Imobilizările necorporale în curs de execuție reprezintă imobilizările necorporale neterminate până la sfârșitul perioadei, evaluate la costul de producție sau costul de achiziție, după caz.



**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

**NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

Un activ necorporal se inregistreaza initial la costul de achizitie sau de productie, asa cum sunt definite in Reglementarile contabile armonizate cu directivele europene, aprobate prin O.M.F.P. nr. 3.055/2009.

Un element necorporal raportat drept cheltuiala intr-o perioada nu poate fi recunoscut ulterior ca parte din costul unui activ necorporal.

Cheltuielile ulterioare efectuate cu un activ necorporal dupa cumpararea sau finalizarea acestuia se inregistreaza in conturile de cheltuieli atunci cand sunt efectuate. Cheltuielile ulterioare vor majora costul activului necorporal atunci cand este probabil ca aceste cheltuieli vor permite activului sa genereze beneficii economice viitoare peste performanta prevazuta initial si pot fi evaluate credibil.

Un activ necorporal este prezenta in bilant la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate de valoare.

Un activ necorporal este scos din evidenta la cedare sau atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

Imobilizarile necorporale se amortizeaza, de regula, intr-o perioada de maximum 3 ani.

**Imobilizarile corporale**

**Imobilizarile corporale** reprezinta active care:

- a) sunt detinute de o entitate pentru a fi utilizate in productia de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi inchiriate tertilor sau pentru a fi folosite in scopuri administrative; si
- b) sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Imobilizarile corporale cuprind: terenuri si constructii; instalatii tehnice si masini; alte instalatii, utilaje si mobilier; avansuri si imobilizari corporale in curs de executie.

Imobilizarile corporale detinute in baza unui contract de leasing se evidentiaza in contabilitate in functie de natura contractului de leasing, stabilita potrivit legii, cu respectarea principiului prevalentei economicului asupra juridicului.

In cadrul imobilizarilor corporale sunt evidentiate in mod distinct imobilizarile corporale in curs de executie.

Imobilizarile corporale recunoscute ca active sunt evaluate la costul de achizitie.

Toate imobilizarile corporale, cu exceptia terenurilor sunt amortizate conform duratelor de utilizare economica care se situeaza in intervalul stabilit prin H.G. nr. 2.139/2004 si corespund duratei fiscale.

Entitatea amortizeaza imobilizarile corporale utilizand regimul de amortizare liniara.

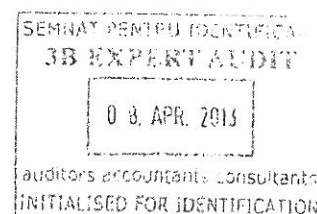
Investitia in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

**Cheltuielile ulterioare** aferente unei imobilizari corporale sunt recunoscute, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate.

Costul reparatiilor efectuate la imobilizarile corporale, in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care este efectuata.

Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Acestea au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se realizeaza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

**Imobilizarile corporale in curs** de executie reprezinta investitiile neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz. Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.





**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

**NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului celui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului.

O imobilizare corporala se prezinta in bilant la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate de valoare.

Entitatea procedeaza la **reevaluarea imobilizarilor corporale**, grupa cladiri, existente la sfarsitul exercitiului financiar, cu reflectarea in contabilitate a rezultatului acesteia, periodic (la un interval de 3 ani).

Cresterea de valoare rezultata este inregistrata ca surplus de reevaluare, componenta a capitalurilor proprii.

**Societatea a reevaluat terenurile la 31.12.2002, 31.12.2011 si cladirile la 31.12.2005, 31.12.2008, 31.12.2011.**

**Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare cuprind alte imprumuturi reprezentand garantii incasate de la clientii cu care societatea are incheiate contracte de inchiriere. Imobilizarile financiare se prezinta in Bilant la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

**Costurile indatorarii**

Costurile indatorarii sunt cheltuieli ale perioadei si se inregistreaza atunci cand apar.

Societatea clasifica imprumuturile sale ca fiind pe termen mediu, lung sau scurt, in functie de termenul de rambursare mentionat in contractele de credit.

**Contractele de leasing**

Societatea prezinta activele luate in leasing financiar ca o datorie prezentata la valoarea neta a investitiei in leasing.

Recunoasterea cheltuielilor financiare cu dobanda si diferenta de curs se face direct in contul de profit si pierdere.

Datoria cu principalul din contractele de leasing financiar este reevaluat la sfarsitul exercitiului financiar la cursul B.N.R. Dobanda neajunsa la scadenta, aferenta contractelor de leasing incheiate in calitate de utilizator, este reflectata in conturile din afara bilantului.

**Stocuri**

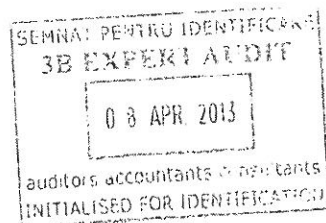
Stocurile sunt active circulante:

- a) detinute pentru a fi vandute pe parcursul desfasurarii normale a activitatii;
- b) in curs de productie in vederea vanzarii in procesul desfasurarii normale a activitatii; sau
- c) sub forma de materii prime, materiale si alte consumabile care urmeaza sa fie folosite in procesul de productie sau pentru prestarea de servicii.

Stocurile in afara marfurilor din gestiunile Chitila si Episcopiei sunt evaluate la intrarea in gestiune la cost de achizitie, inclusiv toate taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport, aprovizionare si alte cheltuieli necesare pentru punerea in stare de utilitate sau intrarea in gestiune a bunurilor respective.

Stocurile de natura marfurilor din gestiunile Chitila si Episcopiei sunt evaluate la intrarea in gestiune la pret de vanzare cu amanuntul.

Activele de natura stocurilor nu sunt reflectate in bilant la o valoare mai mare decat valoarea care se poate obtine prin utilizarea sau vanzarea lor. In acest scop, valoarea stocurilor se diminueaza pana la valoarea realizabila neta, prin reflectarea unei ajustari pentru depreciere. Conform Reglementarilor contabile armonizate cu Directivele europene, aprobate prin O.M.F.P. nr. 3.055/2009, prin valoare realizabila neta se intelege pretul de vanzare estimat care ar putea fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, minus costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.



**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

**NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**Creantele comerciale**

Creantele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică. Pentru creantele incerte și debitorii diverși cu o vechime mai mare de 1 an sunt constituite provizioane integral.

Pierderea finală poate varia față de ce se estimează ca provizion. În lipsa unor informații credibile privitoare la situația financiară a clienților și datorită lipsei de mecanisme legale de colectare a creanțelor de la clienți, estimarea pierderilor posibile devine incertă.

**Investiții financiare pe termen scurt**

Societatea recunoaște ca investiții financiare pe termen scurt valorile mobiliare pe termen scurt cotate tranzacționate pe o piață reglementată și depozitele pe termen scurt deschise la bănci.

Valorile mobiliare pe termen scurt cotate tranzacționate pe o piață reglementată și netranzacționate se evaluează la încheierea exercitiului financiar la cost istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare.

Depozitele cu termen scadent sub un an se clasifică în investiții pe termen scurt.

**Subvenții**

Societatea nu a beneficiat de subvenții pentru investiții sau pentru activitatea curentă.

**Numerar și asimilate**

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar și disponibilul în conturi la bănci. Conturile la bănci în devize sunt prezentate în lei, conversia fiind realizată la cursul de schimb valabil la data raportării.

Operațiunile de vânzare-cumpărare de valută se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează licitația cu valută, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

**Conversii valutare**

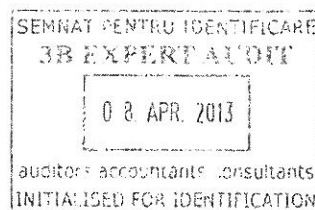
Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la o rată de schimb valabilă la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la data întocmirii bilanțului sunt transformate în lei utilizând ratele de schimb valabile la sfârșitul perioadei. Castigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse în contul de profit și pierdere.

Cursurile de schimb, comunicate de B.N.R. la sfârșitul exercitiului financiar, au fost:

Valuta	Simbol	Lei	Lei
1 Euro	EUR	4,3197	4,4287
1 dolar SUA	USD	3,3393	3,3575

**Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor**

Veniturile și cheltuielile sunt recunoscute potrivit contabilității de angajamente.



**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

---

**NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**Active si datorii contingente (angajamente)**

Datoriile angajate nu sunt recunoscute in situatiile financiare. Ele sunt prezentate in note, cu exceptia situatiilor in care posibilitatea unei iesiri de resurse care cuprinde beneficii economice este indepartata.

Activele angajate nu sunt de asemenea recunoscute in situatiile financiare atasate, dar sunt prezentate daca o intrare de beneficii economice este probabila.

**Provizioane**

Provizioanele nu depasesc, din punct de vedere valoric, sumele care sunt necesare stingerii obligatiei curente la data bilantului.

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incerta.

Un provizion este recunoscut numai in momentul in care:

- o entitate are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior ;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
- poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Daca aceste conditii nu sunt indeplinite, nu se recunoaste un provizion.

Provizionul pentru impozite se constituie pentru sumele viitoare de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizionul pentru impozite se constituie cu respectarea criteriilor de recunoastere a provizioanelor.

Provizioanele pentru impozite se revizuiesc la sfarsitul anului.

Rationamentul privind sumele ce urmeaza a fi transferate asupra veniturilor din reluarea provizioanelor, in fiecare perioada, se face aplicand criteriile de recunoastere si evaluare ale provizioanelor, prevazute de reglementarile contabile.

**Evenimente ulterioare datei bilantului**

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate pentru publicare.

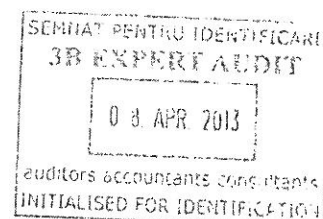
Evenimentele ulterioare datei bilantului care furnizeaza informatii suplimentare in legatura cu pozitia societatii la data bilantului (evenimente care necesita ajustari) sunt reflectate in situatiile financiare. Evenimentele ulterioare datei bilantului care nu necesita ajustari sunt evidentiata in note, in cazul in care sunt semnificative.

**Relatiile cu entitatile afiliate**

Un partener de afaceri este considerat parte afiliata atunci cand prin participarea la capital, drepturi contractuale sau grad de rudenie poate controla, direct sau indirect sau poate influenta semnificativ activitatea Societatii.

De asemenea, in categoria partilor afiliate se includ si persoanele fizice care sunt actionari principali, fac parte din conducere sau sunt membri ai Consiliului de administratie sau ai familiilor angajatilor societatii.

Daca exista tranzactii intre entitati afiliate, acestea se prezinta intr-o Nota explicativa, care cuprinde : natura relatiei, tipul tranzactiei, valoarea tranzactiei



**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

---

**NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

**Beneficiile angajatilor**

Beneficii pe termen scurt:

Beneficiile pe termen scurt ale angajatilor includ salarii si contributii pentru asigurari si protectie sociala. Beneficiile pe termen scurt ale salariatilor sunt recunoscute ca si cheltuiala pe masura prestarii serviciilor.

Beneficii post-angajare:

Atat societatea, cat si angajatii sai sunt obligati prin lege sa contribuie la constituirea diverselor fonduri pentru asigurari si protectie sociala (fonduri de pensii, asigurari de sanatate, protectie a somerilor). Angajatorul nu are obligatia sa plateasca beneficii ulterioare salariatilor, singura obligatie fiind plata contributiilor datorate la termen. Aceste contributii catre bugetele asigurarilor sociale se inregistreaza in contul de profit si pierdere pentru perioada aferenta.

**Rezultatul de actiune**

Rezultatul pe actiune prezentat in contul de profit este determinat ca raport intre profitul net si media ponderata a numarului de actiuni echivalente in anul respectiv.

**Managementul riscului financiar**

*(i) Riscul de credit*

Societatea este expusa riscului de credit aferent creantelor si imobilizarilor financiare, adica riscului inregistrarii de pierderi sau nerealizarii profiturilor estimate, ca urmare a neindeplinirii de catre contrapartida a obligatiilor contractuale.

*(ii) Riscul valutar*

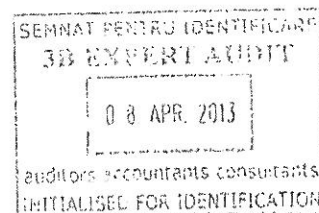
Societatea este expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar, insa nu are o politica formală de acoperire a riscului valutar. Activelor si pasivele financiare ale Societății sunt exprimate atat în monedă națională, cat si in EUR, majoritar in LEI.

*(iii) Riscul de rată a dobânzii*

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor, în principal datorită disponibilităților plasate în depozite bancare si creditului atras de la o institutie financiara nebancara (vezi Nota 11). Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii. Societatea nu deține împrumuturi sau alte datorii semnificative purtătoare de dobânda.

*(iv) Riscul de lichiditate*

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient. Datorită naturii activității, Societatea urmărește să aibă flexibilitate în posibilitățile de finanțare, prin menținerea de depozite.



**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

**NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

*(v) Riscul aferent mediului economic*

În exercitiul financiar 2012 societatea a derulat doua activitati: activitatea de inchiriere spatii comerciale si activitatea „Galeria Designerilor”, ambele activitati supuse riscului de mediu economic.

În plus, avand în vedere conditiile de piata si nesiguranta care va domina economia romaneasca si în anul 2013 conducerea societatii estimeaza ca se vor resimti si alte efecte ulterior datei acestor situatii financiare.

*(vi) Riscul aferent impozitarii*

Începând cu 1 ianuarie 2008, ca urmare a aderării României la Uniunea Europeană, Societatea a trebuit să se supună reglementărilor Uniunii Europene și, în consecință, s-a pregătit pentru aplicarea schimbărilor aduse de legislația europeană. Societatea a implementat aceste schimbări, dar modul de implementare al acestora rămâne deschis auditului fiscal timp de 5 ani.

Interpretarea textelor și implementarea practică a procedurilor noilor reglementări fiscale aplicabile, ar putea varia și există riscul ca în anumite situații autoritățile fiscale să adopte o poziție diferită față de cea a Societății.

În plus, Guvernul României deține un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte țări, și pot acoperi nu numai aspecte fiscale, dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. Este posibil ca ca Societatea sa fie supusă controalelor fiscale pe măsura emiterii unor noi reglementări fiscale.

**NOTA 7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI**

COMTURIST SA este o societate deschisa ale carei titluri se tranzactioneaza RASDAQ, categoria III R, piata principala RGBS din 16.12.1996 sub simbolul COUT.

La data de 31.12.2012, capitalul social subscris si varsat al SC COMTURIST SA este de 422.950 lei.

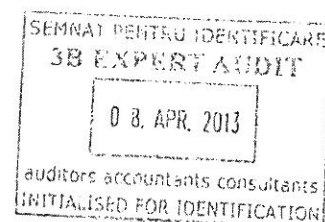
Capitalul social este reprezentat de 169.180 actiuni, cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune. Evolutia capitalului social se prezinta:

Anul	Valoare capital social	Valoare majorare/diminuare capital social	Nr actiuni totale	Valoare nominala actiune	Surse majorare/diminuare capital social
1991	15.934	15.934	31.868	0,5	
1994	72.890	56.956	145.780	0,5	Diferente din reevaluare HG 22/1992
1994	455.730	382.840	182.292	2,5	Aport în natura
1995	513.450	57.720	205.380	2,5	Diferente din reevaluare HG 500/1994
1998	422.950	(90.500)	169.180	2,5	Retrocedare teren

Structura actionariatului Societatii la 31.12.2011 si la 31.12.2012 este:

Acționari	Nr actiuni detinute	Valoare LEI	% din capitalul social
SIF MUNTENIA	16.081	40.202	9,505%
COCOR SA	118.127	295.318	69,82%
ALTI ACTIONARI PERS FIZICE	34.972	87.430	20,671%
<b>TOTAL</b>	<b>169.180</b>	<b>422.950</b>	<b>100%</b>

De la infiintare si pana la data de 31.12.2012, societatea nu a emis obligatiuni.



**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

**NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

Salariati	LEI	
	Exercitiul financiar la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar la 31 decembrie 2012
Numarul efectiv de salariati pe categorii:	43	37
- conducere executiva	2	2
- personal lucrativ	41	35
		LEI
	Exercitiul financiar la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar la 31 decembrie 2012
Salarii brute aferente exercitiului	633.257	822.669
Cheltuieli cu tichetele de masa	51.089	64.539
<b>Subtotal Rd 16 din CPP</b>	<b>684.346</b>	<b>887.208</b>
Cheltuieli cu asigurarile sociale Rd 17 din CPP	175.031	227.963
<b>Total</b>	<b>859.377</b>	<b>1.115.171</b>

Indemnizatiile nete ale membrilor Consiliului de Administratie sunt in suma de 200 lei. Presedintele Consiliului de Administratie are o indemnizatie neta suplimentara de 7.000 lei, iar vicepresedintele Consiliului de Administratie are o indemnizatie neta suplimentara de 3.500 lei conform H.A.G.A. 1/15.06.2009.

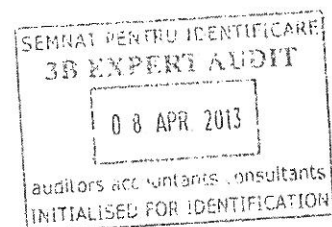
In baza H.A.G.A. 1/30.08.2011 indemnizatia neta lunara pentru membrii Consiliului de Administratie este de 1.000 EURO.

Societatea Starr Rating Srl a facturat in anul 2012 pentru perioada decembrie 2011-decembrie 2012 suma de 71.654 lei si figurand cu un sold la 31.12.2012 de 5.492 lei. Societatea U Alexandra a facturat in anul 2012 suma de 66.400 lei, iar societatea Traditional Business Consulting a facturat suma de 60.987 lei.

In perioada 01.11.2010-31.12.2012 societatea a fost condusa, in baza Hotararii AGOA 1/15.10.2010, de un Consiliu de Administratie format din:

- SC Starr Rating SRL reprezentata prin Dl. Barbulescu Dan Cristian - membru Comitet audit
- SC U Alexandra Business Management SRL reprezentata prin Dl Ursan Liviu - presedinte
- SC Traditional Business Consulting SRL reprezentat prin Dl Stoica Daniel - vicepresedinte

Societatea nu figureaza cu obligatii contractuale catre fosti directori si administratori si nu a acordat avansuri sau credite actualilor directori si administratori.

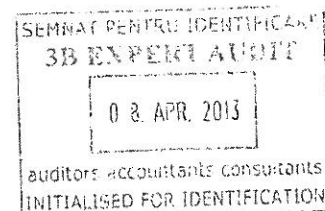


S.C. COMTURIST SA  
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
 INCHEIATE LA 31.12.2012

NOTA 9. CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI

Denumire indicator		31.12.2011	31.12.2012
<b>1. Lichiditate</b>			
Lichiditate curenta	Active curente / Datorii curente	2.38	1.46
Lichiditatea imediata - testul acid	(Active curente-Stocuri) / Datorii curente	2.30	1.40
<b>2. Indicatori de risc</b>			
Gradul de indatorare	Capital imprumutat / Capital angajat * 100	0.97	9.40
Rata de acoperire a dobanzilor	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobanda	N/A	N/A
<b>3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)</b>			
Viteza de rotatie a stocurilor	Costul vanzarilor/Stocul mediu	6.01	68.20
Numar de zile de stocare (zile)	Stocul mediu/Costul vanzarilor *365	61	5
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri *365	46	52
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (zile)	Sold mediu furnizori/Achizitiile de bunuri (cu servicii)*365	17	16
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0.58	0.64
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0.43	0.52
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>			
Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / Capital	N/A	N/A
Marja bruta din vanzari (%)	Profitul brut din vanzari / Cifra de afaceri *100	2.63	N/A

N/A - societatea nu are datorii pe termen lung, nu are datoreaza dobanda pentru credite



**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

**NOTA 10. INFORMATII SUPLIMENTARE**

**a) Informatii cu privire la prezentarea societatii**

Societatea COMTURIST SA este persoana juridica romana infiintata prin HG 1040/1990 in conformitate cu prevederile Legii 15/1990, inmatriculata la Registrul Comertului cu nr J40/182/1991, avand cod unic de inregistrare R 1579530.

Sediul social al societatii este in Bd. I. C. Bratianu nr. 29-33, Sector 3, Bucuresti.

Sediul secundar al societatii este in Bucuresti, sector 3, str. Lipscani nr. 79, mansarda – lotul nr.6 contract de subinchiriere nr. 4063/7.10.2009).

Societatea nu are inregistrate puncte de lucru

Societatea nu are deschise filiale sau sucursale.

Obiectul principal de activitate al societatii in constituie «Comert cu amanuntul in magazine nespecializate cu vanzare predominanta de produse alimentare, bauturi si tutun» cod CAEN 4711.

Societatea are deschise urmatoarele sedii secundare reprezentand puncte de lucru asa cum reiese si din certificatul constatator de la Registrul Comertului 522606/25.03.2013:

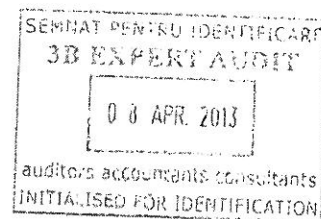
- Punct de lucru Bucuresti, sector 3, Bd. I. C. Bratianu nr. 29-33, etaj 2, spatiile 201, 202, 213, 214 si 215;
- Punct de lucru Bucuresti, sector 3, Bd. I. C. Bratianu nr. 34 etaj 6 ap.16;
- Punct de lucru Bucuresti, sectorul 1, Sos. Chitila, nr.228C, conform declaratiei nr.231422/08.05.2009.

S-a radiat punctul de lucru din Bucuresti, sector 3, strada Lipscani nr.79, Mansarda-Lotul nr.6 cu data de 01.11.2011. S-au infiintat doua noi puncte de lucru in Bd. I. C. Bratianu nr. 29-33, sector 3, etaj 2, spatiile 201, 202, 213, 214 si 215 si Bd. I. C. Bratianu nr. 34 etaj 6 ap.16 sector 3.

**b) Cifra de afaceri**

Societatea a inregistrat in anul 2012 o cifra de afaceri in suma de 4.476.279 lei din urmatoarele activitati:

	<b>31 Decembrie 2011</b>	<b>31 Decembrie 2012</b>
Vanzari marfa Galeria Designerilor Romani	1.578.275	1.895.436
Comert cu amanuntul	68.903	31.662
Inchiriere spatii	1.092.690	1.372.594
Refacturare utilitati pentru spatiile inchiriate	279.580	366.424
Venituri din servicii publicitate	463.562	810.163
	<b>3.483.010</b>	<b>4.476.279</b>





**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

**NOTA 10. INFORMATII SUPLIMENTARE (CONTINUARE)**

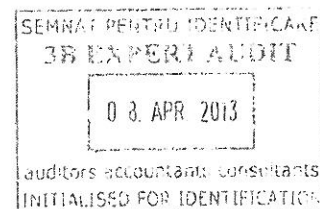
**c) Informatii privind relatiile societatii cu parti afiliate**

Urmatoarele tranzactii cu parti afiliate au avut loc in anul 2012 si urmatoarele solduri la finele anului au rezultat din tranzactii cu parti afiliate:

Nr. crt.	Denumire parte afiliata	Creanta / Datorie	Natura tranzactiei	Volumul tranzactiilor desfasurate in 2011	Sold la 2011	Volumul tranzactiilor desfasurate in 2012	Sold la 2012
1.	COCOR SA	DATORIE	Inchiriere sediu si GDR si utilitati aferente 612/611=401	540.182		530.792	8.228
			Inchiriere spatiu publicitate fatada media (612=401)	40.227		191.990	
			Achizitie marfa			24.724	
			Achizitie imobil Calea Rahovei nr. 305 U1+U3 si teren str. Th. Sperantia			2.090.916	
			Incasari si plati in baza contractului de cesiune creanta*: - incasari - plati			6.122.791 5.788.822	333.969
		CREANTA	Chirie	58.262	4.600	135.335	82.075
		Vanzari marfa 707	10.100		13.883	13.883	
		Alte venituri 704	115.946				
		Avans teren Sperantia		899.808			
		Avans antecontract vanzare/cumparare imobil piata Foisorul de foc nr. 1				980.940	980.940
2	COCOR TURISM SA	CREANTA	Vanzare marfa	60.004	95.013	8.961	
			Antecontract vanzare- *) Cumparare 1436/20.12.2011 (cont 232)			219.334	219.334
		DATORIE	Cesiune de creanta **) (cont 4511)	89.248	53.417	23.379	30.038

\*) In baza unui contract de cesiune creanta Societatea incaseaza creantele de la clientii Cocor Turism si din sumele obtinute achita furnizorii Cocor Turism

\*\*) Antecontract vanzare-cumparare 1436/20.12.2011 reprezentand promisiunea de vanzare bunuri (agregat frigoric, combina frigoriga, dulap frigoric, congelator) in valoare de 49.000 EUR, platit prin compensarea creantei Societatii la Cocor Turism



**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

**NOTA 10. INFORMATII SUPLIMENTARE (CONTINUARE)**

**d) Infomatii cu privire la impozitul pe profit curent**

	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2011	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2012
<b>1. Profitul brut</b>	<b>(60.022)</b>	<b>(356.427)</b>
2. Elemente similare veniturilor	63.211	69.240
3. Elemente similare cheltuielilor		
4. Venituri neimpozabile (reluare provizioane 491, 496 si 397)		119.700
5. Cheltuieli nedeductibile	4.682	850.159
6. Pierdere fiscala din anii precedenti (2008-2011)	216.359	208.488
<b>7. Profit impozabil ( 1+2-3-4+5-6)</b>	<b>(208.488)</b>	<b>234.784</b>
8. Impozit pe profit 16% ( 7 x 16% )		37.565
9. Sume reprezentand sponsorizare in limita legala		
<b>10. Impozit pe profit curent 16% ( 8-9 )</b>		<b>37.565</b>
<b>11. Pierdere fiscala de raportat in perioada urmatoare</b>	<b>(208.488)</b>	

**e) Conversii valutare**

Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina, sunt prezentate in **Nota explicativa 6**.

**f) Venituri si cheltuieli extraordinare**

Societatea nu a inregistrat in anul 2012 si nici in anul 2011 venituri sau cheltuieli extraordinare.

**g) Contracte de leasing**

Societatea, de la inceputul activitatii si pana in prezent, nu a incheiat nici un contract de leasing financiar si nici de leasing operational.

**h) Onorariile platite auditorilor**

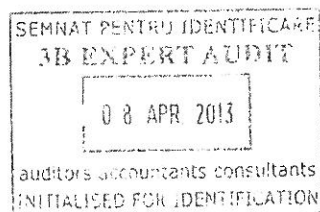
Auditul situatiilor financiare incheiate la 31.12.2012 a fost asigurat de firma S.C. 3B EXPERT AUDIT S.R.L., membra deplina a retelei RUSSELL BEDFORD INTERNATIONAL, cu sediul in Bucuresti, str. Aurel Vlaicu nr. 114, sector 2, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/6669/1998, membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania (C.A.F.R.) cu autorizatia nr. 073/31.05.2001, cu experienta in domeniu, reprezentata de doamna Adriana Badiu, membru C.A.F.R., auditor financiar cu certificat C 77/2000, in baza contractului incheiat nr. 255/05.07.2008, Act aditional nr.2/30.04.2009.

RUSSELL BEDFORD INTERNATIONAL retea globala, cu un numar de peste 460 de parteneri, 5.000 de angajati, 200 de birouri in peste 70 de tari de pe toate continentele este printre primele retele afiliate in cadrul IFAC Forum of Firms (FOF).

Onorariile referitoare la serviciul de audit financiar pentru auditul exercitiului financiar 2012 sunt in suma de 3.000 EUR la care se adauga TVA.

**i) Evenimente ulterioare datei bilantului**

Societatea nu a identificat evenimente ulterioare datei bilantului care sa infuenteze situatiile financiare ale exercitiului financiar 2012 si nici de natura prezentarii in Notele explicative.



**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

**NOTA 11. TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE**

In vederea prezentarii situatiei fluxurilor de numerar, numerarul si echivalentele de numerar cuprind urmatoarele elemente:

	31.12.2011 LEI	31.12.2012 LEI
Disponibilitati la banci si numerar in casierie	772.923	728.117
Depozite la banci pe termen scurt	15.257	
<b>TOTAL</b>	<b>788.180</b>	<b>728.117</b>

**NOTA 12. REZERVE DIN REEVALUARE SI CASTIG REALIZAT DIN REZERVE DIN REEVALUARE**

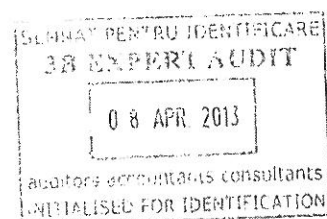
Rezerve din reevaluare conform reevaluarilor se compun astfel:

Bun reevaluat	31.12.2001	31.12.2002	31.12.2005	31.12.2008	31.12.2011	Total
Depozit Chitila	1.161.182	0	459.553		163.631	1.784.366
Magazin Mosilor	283.401	0	78.226	1.121.743	(308.512)	1.174.858
Magazin Episcopiei					76.308	76.308
Gard metalic Chitila				5.430		5.430
Teren Chitila	0	188.748	0		2.013.168	2.201.916
<b>TOTAL</b>	<b>1.444.583</b>	<b>188.748</b>	<b>537.779</b>	<b>1.127.173</b>	<b>1.944.595</b>	<b>5.242.878</b>

Aplicarea art.22 alin.5<sup>1</sup> din Codul fiscal modificat prin OUG 34/2009 a determinat inregistrarea castigului realizat din rezerve din reevaluare asimilate veniturilor in suma de 63.211 lei care a intrat in profitul impozabil al exercitiului financiar 2011 (vezi Nota explicativa 10d).

Situatia rezervelor din reevaluare la 31.12.2012:

Bun reevaluat	Rezerve din reevaluare la 31.12.2011	Castig din rez reev 01.04.09-31.12.10	Castig din rez reev 01.01-31.12.11	Castig din rez reev 01.01-31.12.12	Rezerve din reevaluare la 31.12.2012
Depozit Chitila	1.784.366	42.164	26.554	36.558	1.679.090
Magazin Mosilor	1.174.858	58.252	35.862	25.447	1.055.297
Magazin Episcopiei	76.308			6.494	69.814
Gard metalic Chitila	5.430	1.180	795	741	2.714
Teren Chitila	2.201.916				2.201.916
<b>TOTAL</b>	<b>5.242.878</b>	<b>101.596</b>	<b>63.211</b>	<b>69.240</b>	<b>5.008.831</b>



**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

**NOTA 13. STOCURI**

Evolutia stocului de marfuri se prezinta astfel:

Clasa marfuri	Sold marfa 31.12.2011	Intrare	Vanzare	Sold marfa 31.12.2012
371.58	396.088		29.070	367.081
371.67	99.156		99.156	
371.1*)		2.353.680	2.353.680	
<b>Total</b>	<b>495.244</b>	<b>2.353.680</b>	<b>2.481.906</b>	<b>367.081</b>

\*) marfa primita in consignatie se inregistreaza in cont in afara bilantului, pentru care se tine evidenta gestionara cantitativ valonca pe fiecare designer in parte, la pretul de vanzare stabilit de designer. La 31.12.2012 stocul de marfa primita in consignatie are valoarea de 3.725.302 lei, iar la 31.12.2011 de 3.531.922 lei. Marfa se factureaza de designer la data vanzarii.

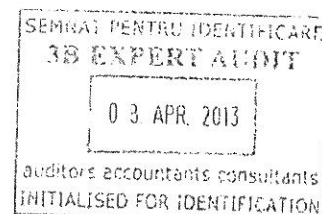
Evolutia ajustarilor de depreciere pentru stocul de marfuri se prezinta astfel:

Marfa pentru care se constituie ajustare	Sold 31.12.2011	Reluare 2012	Sold 31.12.2012
371.58	38.413		38.413
371.67	99.156	99.156	0
<b>Total</b>	<b>137.569</b>	<b>99.156</b>	<b>38.413</b>

**NOTA 14. CREDIT PE TERMEN MEDIU**

La 31.12.2012, Societatea are in derulare contractul de credit BUC005/22.12.2011 incheiat cu Transilvania Leasing IFN, cu urmatoarele caracteristici:

<b>Valoarea imprumutului</b>	<b>250.000 EUR</b>
Durata facilitatii	60 luni (25.01.2012-25.12.2016)
Scopul imprumutului	Credit cu garantie imobiliara pentru nevoi nenominalizate;
Dobanda	fluctuanta, la o rata lunara egala cu Rata de referinta EUR 6M + marja de 2.50%
Rambursarea imprumutului	se va face in lei, in Contul Colector
Termen de rambursare	01.2017
Plata imprumutului	lunar, incepand cu 01.2012
Rata lunara capital+dobanda	4.911 EUR ; prima rata cu termen 25.01.2012 in suma de 5.049,88 EUR
Comision acordare	2% din capital reprezentand 5.000 EUR suportati din valoarea creditului
Comision de administrare	0,15% lunar
Comision de neutilizare	0.15% aplicat la suma neutilizata platibil trimestrial in prima zi a trimestrului
Valoare trasa pana la 31.12.2011	235.770 LEI echivalent a 54.971 EUR si 5.000 EUR comision acordare
Valoare trasa 2012	824.687,72 lei echivalent a 190.028,97 EUR
Valoare rambursata 2012	43.926,57 EUR
Valoare ramasa de rambursat 31.12.2012	206.073,43 EUR; din care <1an 46.770,16 EUR si > 1 an 159.303,27 EUR
Garantii	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Ipoteca de rang I</b> si interdictii de instrainare, grevare, inchiriere, dezmembrare, alipire, demolare, restructurare, amenajare si construire asupra imobil in suprafata 255.92 m, situat in Bucuresti, sector 2, Calea Mosilor, nr. 209, inscris in CF 90702</li> <li>• <b>Ipoteca de rang I</b> si interdictii de instrainare, grevare, inchiriere, dezmembrare, alipire, demolare, restructurare, amenajare si construire asupra imobil in suprafata 76.17 m, situat in Bucuresti, sector 1Str. Episcopiei, nr. 2-4, inscris in CF 70152</li> </ul>



**S.C. COMTURIST SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**INCHEIATE LA 31.12.2012**

**NOTA 15. CONTINGENTE**

**a) Actiuni in instanta**

Parte	Reclamant parat	Dosar	Stadiu litigiu	Observatii
Gheorghitoiu	reclamant	2159/63/2013 Tribunal Dolj	Termen 28.03.2013	Ordonanta plata drepturi banesti 6.000 lei respingere contestatie Societate
Santo International	parat	4067/111/2011	Termen 16.05.2013	marfuri+penalitati 5.183,15 lei
Terra Dom	parat	32806/301/2010	Termen 11.06.2013	Pretentii chirie+utilitati 72.828,43 lei
Superior Floors	parat	33467/300/2012	Termen 11.03.2013	Pretentii chirie+utilitati 21.981,15 lei
UR Consulting Management	parat	5290/3/2013	Termen 10.04.2013	Pretentii 50.000 lei

**b) Impozitarea**

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente 0.04% pe zi. In Romania exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Administratorul societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii financiare sunt adecvate.

**c) Contingente legate de mediu**

Administratorul Societatii nu considera cheltuielile asociate cu eventualele probleme de mediu ca fiind semnificativ

**ADMINISTRATOR,**  
 Nume si prenume  
 URSAN LIVIU  
 Semnatura  
 Stampila unitatii



**INTOCMIT,**  
 Nume si prenume  
 SMOCOT CONSTANTIN  
 Semnatura

