



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre: Actionarii societatii comerciale COCOR TURISM S.A.

Raport cu privire la situatiile financiare

Am auditat Situatiile financiare anexate apartinand Societatii Comerciale **COCOR TURISM SA**, cu sediul in Jud. CONSTANTA, localitatea Neptun, Hotel Cocor, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J13/1342/2002, cod de inregistrare fiscala: RO 14686597, intocmita in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3.055/2009 pentru aprobarea Reglementarile contabile conforme cu directivele europene (**O.M.F.P. nr. 3.055/2009**), care cuprind bilantul contabil la data de **31 decembrie 2010**, contul de profit si pierdere, situatia modificarii capitalurilor proprii, situatia fluxului de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare se refera la:

Total capitaluri proprii negative

4.022.384 lei

Rezultatul net al exercitiului financiar-pierdere

5.804.842 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3.055/2009 si pentru acel control intern pe care conducerea il determina necesar pentru a permite intocmirea situatiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativa, fie cauzata de fraudă sau eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare, in baza auditului efectuat. Noi am efectuat auditul in conformitate cu Standardele de Audit adoptate de Camera Auditorilor din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa ne conformam cerintelor etice, sa planificam si sa realizam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, fie cauzata de fraudă sau eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate si prezentarea fidela a situatiilor financiare in vederea conducerii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a forma o baza pentru opinia noastra de audit.

S.C. COCOR TURISM SA
BILANT
SITUATIA COD 10

JUDET: 13 CONSTANTA
 PERSOANĂ JURIDICĂ: COCOR TURISM SA
 ADRESA loc. NEPTUN, STR HOTEL COCOR
 TELEFON: 0241701142
 NR. REGISTRUL COMERȚULUI: J 13/1342/2002

FORMA DE PROPRIETATE: 34
 ACTIVITATEA PREPONDERENTĂ:
 COD CLASA CAEN: 5510
 COD DE INREGISTRARE FISCALA :
 RO 14686597

LEI

Denumirea indicatorului	Nr. Rd.	Nota	31.12.2009	31.12.2010
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01			
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02			
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03		69.316	34.691
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907)	04			
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de executie (ct. 233+234+2933)	05			
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	1	69.316	34.691
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07		24.111.668	18.070.843
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213-2813-2913)	08		2.812.656	2.326.531
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214-2814-2914)	09		631.580	514.028
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs (ct. 231+232-2931)	10		27.709.276	20.809.128
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	1	55.265.180	41.720.530
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261-2961)	12			
2. Imprumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671+2672-2964)	13			
3. Interese de participare (ct. 263-2962)	14			
4. Imprumuturi acordate entităților pe baza de interese de participare (ct. 2673+2674-2965)	15			
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265-2963)	16			
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17		38.231	20.635
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	1	38.231	20.635
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06+11+18)	19		55.372.727	41.775.856

SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE
3B EXPERT AUDIT
 27. MAR. 2011
 auditors accountants consultants
 INITIALISED FOR IDENTIFICATION