

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 Bucuresti, B-dul I.C.Bratianu, nr.29-33, etaj 3, camera 3, sector 3, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J40/148/09.01.2013, cod de inregistrare fiscala: RO 14686597, intocmite 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 2012**, 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	10.774.251 lei
Rezultatul net al exercitiului financiar – pierdere	3.519.995 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 frauda 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 frauda 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 conceperii 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.

Bazele opiniei cu rezerve

Din creantele comerciale la 31.12.2012, in valoare de 106.546 lei nu s-a confirmat creante in suma de 101.910 lei, iar pentru datoriile comerciale la 31.12.2012 in valoarea de 776.663 lei, s-a confirmat un procent de 32%, in valoare de 221.405 lei. Nu am fost in masura sa aplicam proceduri alternative pentru a obtine evidenta de audit suficienta in ceea ce priveste exhaustivitatea si acuratetea creantelor comerciale si datoriilor comerciale ale Societatii la 31 decembrie 2012. In consecinta, nu am fost in masura sa determinam daca sunt necesare ajustari asupra sumelor prezentate la creante comerciale si datorii comerciale la data de 31 decembrie 2012.

Opinie cu rezerve

In opinia noastra, cu exceptia efectelor unor ajustari care ar putea fi considerate necesare in situatia in care am fi obtinut probe de audit in legatura cu aspectele mentionate in paragraful 6, situatiile financiare ale societatii comerciale COCOR TURISM SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012 sunt intocmite, din toate punctele de vedere semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice Nr. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare si cu politicile contabile descrise la situatiile financiare.

Evidentierea unor aspecte

Fara a exprima alte rezerve, atragem atentia asupra Notei explicative 6 "Continuitatea activitatii" si 7 "Actiuni si obligatiuni" la Situatiile financiare anexate, care indica faptul ca Societatea nu indeplineste conditiile din art 153²⁴ din Legea 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare. Conducerea este obligata ca pana la inchiderea exercitiului financiar 2013 sa procedeze la inregistrarea prevederilor Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor 2/06.08.2009, prin majorarea capitalului social cu sumele virate de actionari in baza Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor 1/31.10.2005 in suma de 19.995.658,40 lei si cu sumele virate in baza Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor 2/06.08.2009 in suma de 5.845.403 lei si retragerea actiunilor detinute de actionarul SIF Transilvania la valoarea nominala de 225.011,20 lei.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a exprima o opinie catre actionarii Societatii cu privire la aspectele semnificative pe care trebuie sa le contina un raport de audit statutar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatele operatiunilor si fluxurile de numerar ale Societatii in conformitate cu cerintele Standardelor Internationale de Raportare Financiara. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009.

Raport de conformitate al Raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu prevederile Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, Anexa, Sectiunea 12, pct. 318, alin. (2), noi am examinat Raportul administratorilor, atasat situatiilor financiare, din punctul de vedere a Sectiunii 10 din acelasi cadru legal. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In Raportul administratorilor noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate.

Administrator,

Badiu Anisoara Adriana

Auditor statutar certificat C 77/2000

Data: 01.04.2013



S.C. COCOR TURISM SA

BILANT

SITUATIA COD 10

JUDEȚ: 40 BUCUREȘTI
 PERSOANĂ JURIDICĂ: COCOR TURISM SA
 ADRESA: BUCUREȘTI, Sector 3, Bld.I.C.BRADIANU, NR.29-33, ETAJ 3, CAMERA 1
 TELEFON: 0241701142
 NR. REGISTRUL COMERȚULUI: J40/148/09.01.2013

FORMA DE PROPRIETATE: 34
 ACTIVITATEA PREPONDERENTĂ: turism

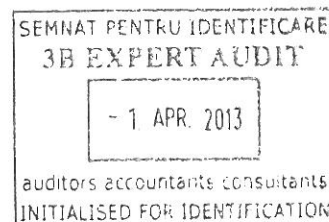
COD CLASA CAEN: 5510
 COD DE INREGISTRARE FISCALA: RO 14686597

Denumirea indicatorului	Nr. Rd.	Nota	LEI	
			31.12.2011	31.12.2012
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 immobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03		6.881	1.044
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907)	04			
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de executie (ct. 233+234+2933)	05			
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	1	6.881	1.044
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07		16.762.443	15.151.648
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213-2813-2913)	08		1.896.824	1.521.638
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214-2814-2914)	09		420.602	340.468
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs (ct. 231+232-2931)	10		19.503.181	18.350.414
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	1	38.583.050	35.364.168
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 immobilizări (ct. 265-2963)	16			
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17		17.830	17.828
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	1	17.830	17.828
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06+11+18)	19		38.607.761	35.383.040

SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE
 3B EXPERT AUDIT
 - 1. APR. 2013
 auditors accountants consultants
 INITIALISED FOR IDENTIFICATION

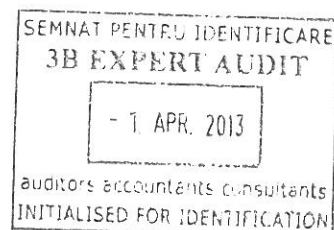
S.C. COCOR TURISM SA
BILANT
SITUATIA COD 10

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nota	LEI	
			31.12.2011	31.12.2012
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	20		41.403	3.963
2. Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-348-393-3941-3952)	21			
3. Produse finite și mărfuri (ct.345+346+/-348+354+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22		89.104	45.048
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23			
TOTAL: (rd. 20 la 23)	24	15	130.543	49.011
II. CREANȚE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
1. Creanțe comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	25		955.717	106.546
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451-495)	26		53.417	30.038
3. Sume de încasat de la entități pe baza de interese de participare (ct. 453-495)	27			
4. Alte creanțe (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	28		5.250.968	5.213.907
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456-495)	29			
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	5	6.260.102	5.350.491
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501-591)	31			
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32		391	391
TOTAL: (rd. 31+32)	33	12	391	391
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	34	11	29.089	28.631
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 24+30+33+34)	35		6.420.125	5.428.524
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	15	85.896	48.800



S.C. COCOR TURISM SA
BILANT
SITUATIA COD 10

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nota	LEI	
			31.12.2011	31.12.2012
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 161+1681-169)	37			
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	38	13	2.246.641	2.866.517
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39		27.179	30.170
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	40		2.417.775	746.493
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	41			
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661+1685+2691+451)	42		27.948.967	28.972.825
7. Sume datorate entitatilor pe baza de interese de participare (ct. 1663+1686+2692+453)	43			
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+428+431+437+438+441+442+443+444+446+447+448+449+450+451+452+453+454+455+456+457+458+459+460+461+462+463+464+465+466+467+468+469+470+471+472+473+474+475+476+477+478+479+480+481+482+483+484+485+486+487+488+489+490+491+492+493+494+495+496+497+498+499+500+501+502+503+504+505+506+507+508+509+510+511+512+513+514+515+516+517+518+519+520)	44		1.251.915	1.093.885
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	5	33.892.477	33.709.890
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-63)	46		(27.386.456)	(28.232.566)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)	47		11.221.305	7.150.474
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct. 161+1681-169)	48			
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+ 5192+5198)	49	13	18.111.474	17.863.032
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct.419)	50			
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	51			
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	52			
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661+1685+2691+451)	53			
7. Sume datorate entitatilor pe baza de interese de participare (ct. 1663+1686+2692+453)	54			
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+428+431+437+438+441+442+443+444+446+447+448+449+450+451+452+453+454+455+456+457+458+459+460+461+462+463+464+465+466+467+468+469+470+471+472+473+474+475+476+477+478+479+480+481+482+483+484+485+486+487+488+489+490+491+492+493+494+495+496+497+498+499+500+501+502+503+504+505+506+507+508+509+510+511+512+513+514+515+516+517+518+519+520)	55			
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	5	18.111.474	17.863.032

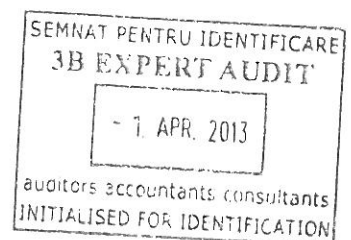


S.C. COCOR TURISM SA

BILANT

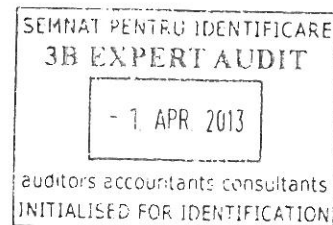
SITUATIA COD 10

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nota	31.12.2011	LEI 31.12.2012
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare (ct. 1515)	57			
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		61.693	61.693
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	59			
TOTAL PROVIZIOANE (rd. 57 la 59)	60	2	61.693	61.693
I. VENITURI IN AVANS				
1. Subventii pentru investitii (ct.475)	61			
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) – total (rd.63+64), din care:	62			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	63			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	64			
Fond comercial negativ (ct. 2075)	65			
TOTAL (Rd. 61+62+65)	66			
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	67		845.837	845.837
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	68			
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	69			
TOTAL (Rd. 67 la 69)	70	7	845.837	845.837
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	71		271.216	271.216
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct.105)	72		10.508.327	9.790.857
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	73		62.708	62.708
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74			
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	75	16	2.348.030	2.763.106
4. Alte rezerve (ct. 1068)	76		144.921	144.921
TOTAL (Rd. 73 la 76)	77		2.555.659	2.970.735
Actiuni proprii (ct.109)	78			
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	79			
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	80		33	33
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA				
Sold C (ct. 117)	81			
Sold D (ct. 117)	82		18.202.767	21.132.868
18VI.PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
Sold C (ct. 121)	83			
Sold D (ct. 121)	84		2.930.101	3.519.995
Repartizarea profitului (ct. 129)	85			
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 70+71+72+77-78+79-80+81-82+83-84-85)	86		(6.951.862)	(10.774.251)
Patrimoniul public (ct. 1016)	87			
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86+87)	88		(6.951.862)	(10.774.251)



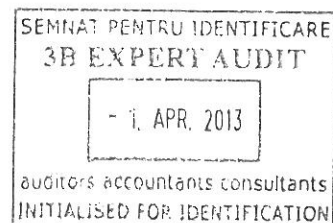
S.C. COCOR TURISM SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
SITUATIA COD 20

				LEI	
Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nota	31.12.2011	31.12.2012	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 +03-04+05+06)	01	10b	7.151.802	6.401.523	
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02		4.859.248	4.036.249	
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		2.292.554	2.365.274	
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	04				
Venituri din dobanzi înregistrate de entitățile al caror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct. 766)	05				
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06				
2. Variația stocurilor pe produse finite (ct. 711+712)	Sold C 07				
și a producției în curs de execuție	Sold D 08				
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct. 721+722)	09				
4. Alte venituri din exploatare (ct. 7417+758+7815)	10		437.699	654.159	
- din care, venituri din fondul comercial negativ	11				
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	12		7.589.501	7.055.682	
(rd. 01+07-08+09+10)					
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13		743.983	694.046	
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14		149.292	58.179	
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605-7413)	15		623.030	515.021	
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	16		1.268.631	1.329.980	
Reduceri comerciale (ct.609)	17				
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17)	18	8	1.841.335	1.947.496	
a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644-7414)	19		1.443.735	1.519.052	
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645-7415)	20		397.600	428.444	
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22-23)	21		1.855.285	1.770.212	
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	22		1.855.285	1.770.212	
a.2) Venituri (ct. 7813)	23				
7. b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25-26)	24		4.270	914.315	
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	25		67.670	1.052.334	
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	26		63.400	138.019	
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la31)	27		2.451.584	1.264.968	
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28		1.343.904	902.876	
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	29		100.617	135.481	
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct. 652+658)	30		1.007.063	226.611	
Cheltuieli privind dobanzile de refinanțare înregistrate de entitățile al caror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct. 666)	31				
Ajustări privind provizioanele (rd. 33-34)	32				
- Cheltuieli (ct. 6812)	33				
- Venituri (ct. 7812)	34				
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	35		8.937.410	8.494.217	
(rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)					
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:		4			
- Profit (rd. 12-35)	36				
- Pierdere (rd. 35-12)	37		1.347.909	1.438.535	



S.C. COCOR TURISM SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
SITUATIA COD 20

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nota	LEI	
			31.12.2011	31.12.2012
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	38			
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39			
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct. 763)	40			
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41			
11. Venituri din dobânzi (ct. 766)	42		166	1.057
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43			
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	44		1.446.313	1.599.885
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 8+40+42+44)	45		1.446.313	1.600.942
12. Ajustari de valoare privind imobilizările financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd. 47-48)	46			
- Cheltuieli (ct. 686)	47			
- Venituri (ct. 786)	48			
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*-7418)	49		1.385.366	1.512.518
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50			
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	51		1.643.305	2.169.884
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46+49+51)	52		3.028.671	3.682.402
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Profit (rd. 45-52)	53			
- Pierdere (rd. 52-45)	54		1.582.192	2.081.460
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):				
- Profit (rd. 12+45-35-52)	55			
- Pierdere (rd. 35+52-12-45)	56		2.930.101	3.519.995
15. Venituri extraordinare (ct. 771)	57			
16. Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	58			
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINAR(A):				
- Profit (rd. 57-58)	59			
- Pierdere (rd. 58-57)	60			
VENITURI TOTALE (rd. 12+45+57)	61		9.035.980	8.656.624
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35+52+58)	62		11.966.081	12.176.619
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:				
- Profit (rd. 61-62)	63			
- Pierdere (rd. 62-61)	64	10 d)	2.930.101	3.519.995
18. Impozitul pe profit (ct. 691)	65			
19. Alte impozite neprezentate in elementele de mai sus (ct. 698)	66			
20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.63-64-65-66)	67			
- Pierdere (rd.64+65+66+63)	68		2.930.101	3.519.995



S.C. COCOR TURISM SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31.12.2012

Denumirea elementului	Nota	Exercitiul financiar 2011	Exercitiul financiar 2012
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:			
Încasări de la clienți		12.470.671	7.906.013
TVA de plata			(181)
Plăți către furnizori și angajați		(11.464.372)	(6.239.222)
Plati penalitati buget de stat si bugetul asigurarilor sociale		(46.799)	(80.906)
Plati de dobanzi bancare pentru activitatea curenta	14	(189.273)	(433.505)
Trezorerie netă din activități de exploatare		770.224	1.152.199
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:			
Avans vila Eforie de la Comturist			
Avans hotel Ovidiu (2010) si transa finala 2011		2.552.940	-
Antecontract vanzare-cumparare echipamente COMTURIST			219.334
Plati de dobanzi bancare pentru investitii	14	(981.914)	(962.644)
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale		(13.086)	-
Dobânzi încasate		166	1.057
Trezorerie netă din activități de investiție		1.558.109	(742.253)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:			
Rambursari din credite bancare pentru investitii	14	(2.495.275)	(410.405)
Incasari din credite pentru activitatea curenta	14	34.702	
Rambursari din credite pentru activitatea curenta	14	(34.702)	
Incasari din imprumuturi de la parti afiliate		79.860	
Plati rate leasing (principal+dobanda+TVA)		(10.648)	
Trezorerie netă din activități de finanțare		(2.426.063)	(410.405)
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie		(97.730)	(459)
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	11	126.820	29.090
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	11	29.090	28.631

S.C. COCOR TURISM SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
LA DATA DE 31.12.2012

Nr. Crt.	Element al capitalului propriu	Nota	Cresteri				Reduceri		Lei
			Sold la 1.01.2012	Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	Sold la 31.12.2012	
0	1		2	3	4	5	6	7	
1.	Capital subscris	7	845.837					845.837	
2.	Patrimoniul regiei								
3.	Prime de capital		271.216					271.216	
4.	Rezerve din reevaluare		10.508.327	501		717.971	415.076	9.790.857	
5.	Rezerve legale 5%		62.708					62.708	
6.	Rezerve statutare sau contractuale								
7.	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)		2.348.030	415.076	415.076			2.763.106	
8.	Alte rezerve		144.921					144.921	
9.	Actiuni proprii								
10.	Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii								
11.	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		(33)					(33)	
12.	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita (ct. 1171)		(17.771.426)	(2.930.101)	(2.930.101)			(20.701.526)	
12.1	Sold creditor								
12.2	Sold debitor		17.771.426	2.930.101	2.930.101			20.701.526	
13	Rezultatul reportat provenit din adoptarea prima data a IAS, mai putin a IAS 29 (ct. 1172)								
13.1	Sold creditor								
13.2	Sold debitor								
14	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile		(431.341)					(431.341)	
14.1	Sold creditor								
14.2	Sold debitor		431.341					431.341	
15	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE (ct. 1176)								
15.1	Sold creditor								
15.2	Sold debitor								
16	Profitul sau pierderea exercitiului financiar		(2.930.101)	(3.519.995)		(2.930.101)	(2.930.101)	(3.519.995)	
16.1	Sold creditor								
16.2	Sold debitor		2.930.101	3.519.995		2.930.101	2.930.101	3.519.995	
17	Repartizarea profitului								
18	TOTA CAPITALURI PROPRII		(6.951.862)	(6.034.519)	(2.515.025)	(2.212.130)	(2.515.025)	(10.774.251)	