

**Raport administratorilor
la data de 31.12.2019**

Denumirea societății comerciale: **COMTURIST S.A.**

Sediul social: Bd. I.C. Brătianu nr. 29-33 ,etaj 3, camera control, sector 3, Bucuresti

Telefon: 021/315.05.97; Fax : 021/3124680; email: office@comturist.ro

Website: www.comturist.ro

Codul unic de înregistrare: RO 1579530

Număr de ordine în Registrul Comerțului : J40/182/1991

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise : Bursa de Valori Bucuresti-AeRO (simbol COUT)

Capitalul social subscris și vărsat : 422 950 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială :

Valoare nominal 2.5 lei/actiune

Numar actiuni emise 169 180

Valoare de piata : max. 30 lei/actiune; min. 15 lei/actiune

Codul LEI: 315700DKE4V7X6BPGB11

1. Analiza activității societății comerciale

1.1.a) Descrierea activității de bază a societății comerciale;

Activitatea preponderentă este comerț cu amanuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, bauturi și tutun, cod CAEN 4711. Activitatea de comerț cu amanuntul s-a desfășurat în magazinele închiriate în complexul COCOR, reunite în Galeria Designerilor Români, până la data de 30.06.2019, după această perioadă activitatea preponderentă fiind reprezentată de închiriere spații comerciale proprii și intermedierea de servicii turistice.

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale;

COMTURIST S.A. s-a înființat în temeiul Legii 31/1990 în anul 1991 prin transformarea întreprinderii de stat Comturist în societate pe acțiuni în baza Hotărârii de Guvern nr.1041/1990. Durata societății este nelimitată.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar;

În anul 2019 societatea COMTURIST S.A. nu a fost reorganizată și nici nu a fost supusă procesului de fuziune cu alte societăți.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active;

În cursul anului 2019 nu au avut loc achiziționat/vândut active.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

Societatea înregistrează în 2019 cheltuieli din exploatare de 5 583 923 lei și venituri din exploatare de 5 817 634 lei, rezultând un profit din exploatare de 462 194 lei. Activitatea financiară înregistrează în 2019 cheltuieli financiare de 18 359 lei și venituri financiare de 127 029 lei, rezultând un profit financiar de 108 670 lei astfel ca, pe total societatea înregistrează un profit de 403 986 lei.

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) profit 277 743 lei

În exercitiul financiar 2019 societatea înregistrează profit

b) cifra de afaceri este de **5 598 265 lei**

c) export - nu are

d) costuri :

Indicator	Anul 2015		Anul 2016		Anul 2017		Anul 2018		Anul 2019	
	Realizat lei	% din total	Realizat lei	% din total	Realizat lei	% din total	Realizat lei	% din total	Realizat lei	% din total
Cheltuieli cu materii prime și materiale	85,751	1.6	87,305	1.56	79,729	1.35	79,566	1.33	22,924	0.41
Cheltuieli cu energia apa	116,952	2.18	95,689	1.71	101,657	1.73	106,534	1.79	106,534	1.92
Cheltuieli cu marfa	717,340	13.4	685,018	12.21	510,724	8.67	504,493	8.46	269,873	4.87
Cheltuieli cu personalul	624,366	11.66	563,793	10.05	496,529	8.43	584,781	9.81	462,572	8.36
Cheltuieli cu asigurarea și prot. sociala	141,180	2.64	128,754	2.3	109,093	1.85	23,163	0.39	31,749	0.57
Cheltuieli privind prestații externe	3,306,398	61.75	3,368,861	60.07	4,263,288	72.39	4,009,891	67.24	4,264,226	77.02
Cheltuieli cu impozite și taxe	100,603	1.88	106,596	1.9	111,127	1.89	183,063	3.07	163,859	2.96
Alte cheltuieli de exploatare	30,162	0.56	348,876	6.22	3,858	0.07	251,490	4.22	396	0.01
Amortizări	231,411	4.32	223,285	3.98	213,620	3.63	250,052	4.19	214,284	3.87
Total cheltuieli din exploatare	5,354,163	100	5,608,177	100	5,889,625	100	5,963,830	100	5,536,417	100

e) % din piață deținut; nesemnificativ;

f) lichiditate (disponibil în cont, etc).

La sfârșitul anului 2019 societatea avea:

- disponibil în bănci 4 191 204 lei

- disponibil în casă 34 486 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

a) principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție;

Piața imobiliară din București sectoarele 1, 2 și 3;

Piața comercială din magazinul COCOR - București Sectorul 3.

b) ponderii fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în cifra de afaceri a societății comerciale pentru ultimii cinci ani;

Categoria de venit	2015		2016		2017		2018		2019	
	lei	% in C.Af.	lei	% in C.Af.	lei	% in C.Af.	lei	% in C.Af.	lei	% in C.Af.
Comert cu marfuri	968,976	18.74	896,812	16.3	671,088	11.35	603,782	12.52	497,713	8.89
Inchiriere spatii	1,432,698	27.78	1,345,344	24.45	1,533,793	25.94	1,541,263	31.97	1,673,865	29.90
Venituri din publicitate	0	0	2,906	0.05	0	0	0	0.00	0	0.00
Ven.interm.turism	2,532,898	49.11	3,076,174	55.91	3,588,533	60.68	2,674,401	55.47	3,304,052	59.02
Alte venituri	225,097	4.36	180,547	3.28	119,992	2.03	2,219	0.05	122,635	2.19
Cifra de af.realizata	5,157,284	100	5,501,783	100	5,913,406	100	4,821,665	100	5,598,265	100

- c) produselor noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse.

Nu avem produse noi in curs de finalizare .

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale.

Aprovizionarea tehnico-materiala a societatii s-a facut de pe pietele interne, siguranta acestor surse de aprovizionare este buna atat timp cat va exista un mediu economic stabil si o piata libera si echilibrata din punct de vedere al cererii si ofertei de marfuri si servicii. Societatea detine la 31.12.2019 marfuri in valoare de 102 628 lei.

1.1.4. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

- a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă;

Salariați	Numarul de salariat la sfarsitul anilor :		
	2017	2018	2019
Numarul mediu de salariat pe categorii:	19	16	8
conducere	1	1	2
comercial	17	14	0
personal administrativ	1	1	6

Salariatii au un nivel de pregatire corespunzator functiilor ocupate si nu sunt afiliati la organizatiile sindicale.

- b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

Nu sunt elemente conflictuale intre salariatii si manager, raporturile dintre acestia sunt cordiale si in limitele prevazute de Codul muncii, de Contractul individual de munca si Regulamentul intern al societatii. In perioada analizata societatea nu a inregistrat conflicte de munca cu salariatii.

În perioada 01.01.2019 - 31.12.2019 societatea a fost condusă, în baza Hotărârii AGOA din 26.03.2018, de un Consiliu de Administrație format din:

U.Alexandra Business Management SRL reprezentată prin Dl Ursan Liviu – președinte –indemnizație în suma totală anuală = 183 431,66 lei cu TVA inclus

Traditional Business Consulting SRL reprezentat prin Dl Stoica Daniel – vicepreședinte - –indemnizație în suma totală anuală = 183 431,66 lei cu TVA inclus

Turnover ABC SRL reprezentată prin Dl. Besliu Aurel – membru Comitet audit –indemnizație în suma totală anuală = 251 403 lei cu TVA inclus și primă acordată conform Hotărârii AGA din 26.03.2019 în suma de 67 949,95 lei cu TVA (12 000 eur+TVA) inclus. Societatea nu figurează cu obligații contractuale către foști directori și administratori și nu a acordat avansuri sau credite actualilor directori și administratori.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător. Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricărui litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

Pentru protejarea mediului înconjurător societatea are contract de evacuare a deșeurilor rezultate din ambalaje și resturi menajere cu societăți de profil, specializate în domeniu neutralizării poluanților rezultati din deșeurile provenite de la ambalaje sau din casarea marfurilor deteriorate, iar pentru apele reziduale de tip menajer care sunt deversate în canalizarea orășenească este încheiat contract cu APA NOVA București. Prin activitatea desfășurată, societatea manifestă grija să nu se producă poluați care să afecteze mediul înconjurător .

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare. Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

Societatea nu a efectuat cheltuieli pentru activități de cercetare dezvoltare.

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului. Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow. Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

Riscul valutar

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar, însă nu are o politică formală de acoperire a riscului valutar. Activele și pasivele financiare ale Societății sunt exprimate atât în monedă națională, cât și în EUR.

Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății pot fi afectate de variațiile ratei dobânzilor, în principal datorită contractului de leasing existent . Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii. Societatea nu deține împrumuturi sau alte creanțe semnificative purtătoare de dobândă.

Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient. Datorită naturii activității, societatea face eforturi să aibă lichidități suficiente pentru desfășurarea activităților sale.

Riscul aferent impozitarii

Începând cu 1 ianuarie 2007, 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.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

6	Spatiu comercial Cal.Rahovei 305 sp.U1 (**)	01.03.2012	258,020	558,321	558,321	558,321	558,321
7	Spatiu comercial Cal.Rahovei 305 sp.U3 (**)	01.03.2012	82,949	181,555	181,555	181,555	181,555
Total			340,969	3,584,392	3,594,175	3,280,428	3,280,428

Terenuri :

Societatea detine terenuri in valoare de 2 550 315 lei in baza Certificatului de proprietate seria M08 nr.0204 din 30.08.1994.

Nr. Crt.	Amplasare	Suprafata mp	Numar cadastral	Titlu de proprietate	Valoare teren 31.12.2015 LEI	Valoare teren 31.12.2016 LEI	Valoare teren 31.12.2017 LEI	Valoare teren 31.12.2018 LEI	Valoare teren 31.12.2019 LEI
1	Sos Chitilei nr 228C, Sector 1, Bucuresti	13030.56	10696	Seria M08 nr 0204	2,550,315	2,550,315	2,550,315	2,550,315	2,550,315
2	Calea Mosilor nr 209, Bucuresti	21.19	452/0.2	Seria M08 nr 0204	0	0	0	0	0
Total		13051.75			2,550,315	2,550,315	2,550,315	2,550,315	2,550,315

2.2. Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

Depozitul din soseaua Chitilei nr. 228C are toate instalatiile cu uzura avansata. S-au solicitat oferte pentru inlocuirea tablourilor electrice (tabloul electric general si cele trei tablouri de distributie si alimentare chiriasi din hala).

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale - Nu este cazul.

LITIGII

Societatea Comturist S.A., in calitate de creditoare, a avut in cursul anului 2019 litigii cu 5 societati in procedura insolventei.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

Valorile imobiliare emise de S.C.COMTURIST SA se tranzitioneaza pe piata interna de valori imobiliare AeRO.

Capitalul social al societatii totalizind 169.180 actiuni, in valoare de 422.950 RON, a fost structurat astfel:

- S.C. Cocor S.A. = 118.127 actiuni = 69,8232 %
- Alte persoane juridice = 17.369 actiuni = 10,2666 %
- Persoane fizice = 33.684 actiuni = 19,9102 %

Serviciile privind registrul actionarilor este asigurat de DEPOZITARUL CENTRAL SA in baza contractului nr.9/02.04.2007.

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

In ultimii 10 ani societatea nu a acordat dividende. Profiturile obtinute au fost repartizate pentru acoperirea pierderilor reportate.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.
Societatea nu a cumparat actiuni proprii.

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.
Societatea nu are filiale.

3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comerciala își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.
Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

In perioada 01.01.2019 - 31.12.2019 societatea a fost condusa de un Consiliul de Administratie ales de AGA nr. 1/26.03.2018 format din :

- U.Alexandra Business Management SRL reprezentata prin dl Ursan Liviu – membru al Consiliului de Administratie, avand functia executiva de presedinte ;
- Traditional Business Consulting SRL reprezentat prin dl Stoica Daniel – membru al Consiliului de Administratie, avand functia executiva de vicepresedinte;
- Turnover ABC SRL reprezentata prin dl. Besliu Aurel – membru al Consiliului de Administratie.

a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție;

Numele si prenumele	Varsta	Studii	Calificare	Funcție	Vechime in funcție
Ursan Liviu	61	Sup.	Economist	Presedinte CA	12 ani
Stoica Daniel	65	Sup.	Economist	Vicepresedinte CA	12 ani
Besliu Aurel	65	Sup.	Consilier Juridic	membru	6 ani

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită careia persoana respectivă a fost numită administrator;

Nu sunt cunoscute asemenea acorduri intelegeri sau relatii de familie care sa conduca la numirea administratorilor ;

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale;

Reprezentantul administratorului Turnover ABC S.R.L, dl. Besliu Aurel detine 1 actiune.

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale.

Societatea face parte din grupul COCOR, fiind controlata de COCOR S.A. care detine 118.127 actiuni reprezentand 69,82 % din capitalul social.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale. Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informatii:

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă;

Numele si prenumele	Varsta	Studii	Calificare	Funcție	Vechime in functie
Pricopie Cristian-Claudiu	43	Superioare	Economist	Director.	3 ani
Smocot Constantin	70	Superioare	Economist	Dir. economic	13 ani

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o alta persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;

Nu sunt cunoscute asemenea acorduri intelegeri sau relatii de familie care sa conduca la numirea conducerii executive.

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale.

Nu sunt participatii la capitalul social depuse de conducerea executiva.

5. Situația financiar-contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la: elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;

ELEMENTE DE BILANT 2016-2019							
Denumire indicator	Sold la data :				Ind.% 2017/2016	Ind.% 2017/2018	Ind.% 2018/2019
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019			
Imobilizari	5,393,740	5,266,099	4,885,647	4,680,509	86.78	88.88	104.38
Stocuri	13,279	52,182	5,318	5,673	42.72	10.87	93.74
Creante	524,688	751,878	439,421	325,185	61.98	43.25	135.13
Casa si ct.in banci	1,472,649	489,955	4,856,159	5,124,082	347.95	1,045.83	94.77
Active circulante total	2,010,616	1,294,015	5,300,898	5,454,940	271.31	421.55	97.18
Cheltuieli in avans	96,317	346,676	13,028	6,107	6.34	1.76	213.33
Datorii pana intr-un an	1,393,137	756,468	595,292	250,546	17.98	33.12	237.60
Active circ.nete-dat.curente	702,753	857,629	4,701,549	5,184,431	737.73	604.51	90.69
Activ minus datorii curente	6,096,493	6,123,728	9,587,196	9,864,940	161.81	161.09	97.18
Datorii pana intr-o per.> an	0	0	0	0	x	x	x
Venituri in avans	11,043	26,594	17,085	26,070	236.08	98.03	65.54
Capital subscris si varsat	422,950	422,950	422,950	422,950	100.00	100.00	100.00
Rezerve din reevaluare	5,133,081	4,895,629	4,632,558	4,436,260	86.42	90.62	104.42
Rezerve	3,046,969	3,284,421	3,562,288	3,762,587	123.49	114.56	94.68
Pierdere reportata	-2,395,542	-2,506,507	-2,479,271	969,400	-40.47	-38.68	-255.75
Pierdere exercitiului financiar	-110,965	27,235	3,448,670	277,743	-250.30	1,019.80	1,241.68
Total capitaluri proprii	6,096,493	6,123,728	9,587,196	9,864,940	161.81	161.09	97.18

Contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute;

CONT DE PROFIT SI PIERDERE 2016-2019							
Denumire indicator	Exercitiul financiar :				Ind.% 2019/2016	Ind.% 2019/2017	Ind.% 2019/2018
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019			
Cifra de afaceri	5,501,783	5,913,406	4,821,665	5,598,265	101.75	94.67	116.11
Venituri din exploatare	5,501,783	5,913,406	9,866,165	5,817,633	105.74	98.38	58.97
Cheltuieli din exploatare	5,605,327	5,889,625	5,963,830	5,583,923	99.62	94.81	93.63
Rezultat din exploatare	-103,544	23,781	3,902,335	233,710	-225.71	982.76	5.99
Venituri financiare	2,835	4,587	73,421	127,029	4,480.74	2,769.33	173.01
Cheltuieli financiare	10,256	1,133	2,507	18,358	179.00	1,620.30	732.27
Rezultatul financiar	-7,421	3,454	70,914	108,671	-1,464.37	3,146.24	153.24
Total venituri	5,504,618	5,917,993	9,939,586	5,944,662	107.99	100.45	59.81
Total cheltuieli	5,615,583	5,890,758	5,966,337	5,602,281	99.76	95.10	93.90
Rezultatul exercitiului	-110,965	27,235	3,973,249	342,381	-308.55	1,257.14	8.62
EBITDA	119,101	247,159	4,225,808	556,665	467.39	225.23	13.17

Pe activitati, situatia veniturilor si cheltuielilor din anul 2019 se prezinta astfel:

Analiza rezultatului din exploatare in anul 2019					
Denumirea activitatilor	Venituri din act. expl.LEI	Cheltuieli din act. exploat.LEI			Rezultat LEI
		Directe	Indirecte	Total	
Comert	497,712	269,873	198,356	468,229	29,483
Servicii turism	3,304,052	3,166,750	135,774	3,302,524	1,528
Imobiliara (inchiriere spatii)	1,673,865	1,460,514	72,737	1,533,251	140,614
Alte activitati	122,635	90,154	396	90,550	32,085
Total activitati din exploatare	5,598,264	4,987,291	407,263	5,394,554	203,710

Realizarea bugetului de venituri si cheltuieli pe anul 2019

Denumire indicator	Real.2019	B.V.C. 2019
CHELTUELI		
TOTAL CHELTUELI DIN EXPLOATARE	5,583,923	5,985,000
TOTAL CHELTUELI FINANCIARE	18,358	2,500
TOTAL CHELTUELI	5,602,281	5,987,500
VENITURI		

TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	5,817,633	5,995,000
TOTAL VENITURI FINANCIARE	127,029	5,000
TOTAL VENITURI	5,944,662	6,000,000
REZULTATE		
Rezultatul din exploatare	233,710	12,500
Rezultatul financiar	108,671	2,500
Rezultatul perioadei	342,381	15,000
EBIT -earning before interest and taxes	233,710	12,500
EBITA earning before interest, taxes, depreciation and amortization	447,994	262,552

Nr. crt.	Denumire indicator	Mod de calcul	31.12.2018	31.12.2019
1	Lichiditate curenta	Active curente / Datorii curente	8.74	21.25
2	Gradul de indatorare	Capital imprumutat / Capital angajat * 100	0	0
3	Viteza de rotatie a debitelor clienti -zile	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri *365	44.69	30.43
4	Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0.51	1.026

Propunere buget de venituri si cheltueli pe anul 2020

Denumire indicator	Real.2019	B.V.C. 2020
CHELTUELI		
TOTAL CHELTUELI DIN EXPLOATARE	5,583,923	5,115,695
TOTAL CHELTUELI FINANCIARE	18,358	18,500
TOTAL CHELTUELI	5,602,281	5,134,195
VENITURI		
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	5,817,633	5,498,000
TOTAL VENITURI FINANCIARE	127,029	125,000
TOTAL VENITURI	5,944,662	5,623,000

REZULTATE		
Rezultatul din exploatare	233,710	382,305
Rezultatul financiar	108,671	106,500
Rezultatul perioadei	342,381	488,805
EBIT -earning before interest and taxes	233,710	382,305
EBITA earning before interest, taxes, depreciation and amortization	447,994	596,589

Presedintele Consiliului de Administratie,
 S.C. U.Alexandra Management Company S.R.L.
 prin dl. Ursan Liviu



Director economic,
 Smocot Constantin

COMTURIST S.A.
 Declaratie privind Guvernanta Corporativa
 Anexa la Raportul administratorilor la 31.12.2019

Nr. Crt.	Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivarea neconformitatii
A.1	Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termenii de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratata de regulamentul Consiliului		NU	In curs de definitivare
A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filialele societatii) si institutiile non profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si de perioada mandatului	DA		
A.3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5 % din numarul total de drepturi de vot. Aveasta obligatie are in vedere orice legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului	DA		
A.4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea presedintelului		NU	In curs de evaluare
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta colaborare este impusa de BVB va contine cel putin urmatoarele:			
A.5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat		NU ESTE CAZUL	
A.5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat		NU ESTE CAZUL	
A.5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin	DA		
A.5.4	Obligatia de a informa BVB cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	DA		
B.1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5 % sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu		NU	Societatea nu are filiale. Daca vor fi infintate, Consiliul va adopta o politica in acest sens
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar in cadrul societatii ii va raporta direct Directorului general	DA		
C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		

D.1	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii, va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:			
D.1.1	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	PARTIAL		Numai in limba romana
D.1.2	CV-urile membrilor organelor statutare		NU	In curs de elaborare
D.1.3	Raportele curente si rapoartele periodice	DA		
D.1.4	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarii generale	DA		
D.1.5	Informatii cu privire la evenimentele corporative precum si plata dividendelor sau alte evenimente care au rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	NU ESTE CAZUL		
D.1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/reinnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker	NU ESTE CAZUL		
D.1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie cu Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere, informatiile corespunzatoare		NU	in curs de publicare pe pagina de internet
D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii		NU	In curs de definitivare
D.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii		NU	In curs de elaborare
D.4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari	DA		
D.5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana, cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitul operational, profitul net sau orice alt indicator financiar		NU	Numai in limba romana
D.6	Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice		NU	Se vor adopta masuri pentru conformare

Presedintele Consiliului de Administratie
S.C. U.Alexandra Management Company S.R.L.
prin dl. Ursan Liviu



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified
Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2020.04.23 13:58:25 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 207727499 din 23.04.2020

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-207727499-2020** din data de **23.04.2020** pentru perioada de raportare 12 2019 pentru CIF: **1579530**

Nu există erori de validare.

Bifati numai
dacă
este cazul :

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2019**

Suma de control 422.950

Entitatea S.C. COMTURIST S.A.

Adresa

Județ București Sector Sector 3 Localitate București

Strada Bd.I. C. Bratianu Nr. 29-33 Bloc Scara Ap. Telefon 0213150597

Număr din registrul comerțului J40/182/1991

Cod unic de înregistrare 1 5 7 9 5 3 0

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4711 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4711 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din **Reglementările contabile**, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 9.864.940

Capital subscris 422.950

Profit/ pierdere 277.743

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Ursan Liviu

Numele si prenumele

Smocot Constantin

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional

Entitatea are **obligatia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a **optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Gabriela
Nedelcu-Suster

Digitally signed by
Gabriela Nedelcu-Suster
Date: 2020.04.23
13:56:57 +03'00'

Semnătura electronica

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MID CONSULTING SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

3 1 4 6 4 2 7

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781 /2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	836	430
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	4.864.017	4.650.140
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	20.794	29.939
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.885.647	4.680.509
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	5.318	5.673
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	439.421	325.185
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	439.421	325.185
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	4.856.159	5.124.082
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	5.300.898	5.454.940
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	13.028	6.107
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	13.028	6.107
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	595.292	250.546
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	4.701.549	5.184.431
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	9.587.196	9.864.940
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	17.085	26.070
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	17.085	26.070

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	25	23	17.085	26.070
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	422.950	422.950
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	422.950	422.950
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	4.632.559	4.432.260
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	3.562.288	3.762.587
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				969.400
SOLD C (ct. 117)	43	41		
SOLD D (ct. 117)	44	42	2.479.271	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	3.448.670	277.743
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	9.587.196	9.864.940
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	9.587.196	9.864.940

Suma de control F10 : 136685739 / 325798194

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1)Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Ursan Liviu

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Smocot Constantin

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			1	2
A		B		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.821.665	5.598.265
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	4.217.883	5.100.553
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	603.782	497.712
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
—Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	5.044.500	219.368
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	9.866.165	5.817.633
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	79.566	22.924
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	11.282	2.728
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	106.534	145.790
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	504.493	269.873
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	584.781	462.572
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	561.618	430.823
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	23.163	31.749
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	250.052	214.284
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	250.052	214.284
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-17.322	37.271

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	25.705	37.271
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	43.027	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	4.444.444	4.428.481
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	4.009.891	4.264.226
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	183.063	163.859
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	251.490	396
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	5.963.830	5.583.923
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	3.902.335	233.710
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	69.257	90.502
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	4.164	36.527
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	73.421	127.029
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	2.331	17.941
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	176	417
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	2.507	18.358
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	70.914	108.671
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	9.939.586	5.944.662
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	5.966.337	5.602.281
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	3.973.249	342.381
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	524.579	64.638
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	3.448.670	277.743
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 116216035 / 325798194

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Ursan Liviu

Numele si prenumele

Smocot Constantin

Semnătura _____

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		277.743
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019
A			B	1		2
Numar mediu de salariati		20	19	17		6
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	16		8
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)
A					B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	34.111	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	^{37a} (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	20.794	29.939
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	20.794	29.939
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	20.794	29.939
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	1.490	2.058
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	61.537	30.361
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	56.883	23.698
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	4.654	6.663
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	404.658	397.662
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	404.658	397.662
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	37.041	34.486
- în lei (ct. 5311)	94	85	37.041	34.486
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	4.819.118	4.191.204
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	4.818.745	4.184.277
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	373	6.927
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	531.102	346.419
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	254.258	68.676
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	41.780	26.580
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	13.670	22.680
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	111	111
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	13.559	22.569
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	221.394	228.483
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	221.394	228.483

- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	422.950	422.950		
- acțiuni cotate 4)	144	131	422.950	422.950		
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	147	134				
Brevete si licente (din ct.205)	148	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	422.950	X	422.950	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	338.740	80,09	338.740	80,09
- deținut de persoane fizice	164	151	84.210	19,91	84.210	19,91
- deținut de alte entități	165	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	166	153				
- către instituții publice centrale;	167	154				
- către instituții publice locale;	168	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituții publice centrale	172	159				
- către instituții publice locale	173	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituții publice centrale	176	163				
- către instituții publice locale	177	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019		
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2019		
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)				
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019		

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Ursan Liviu

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

Smocot Constantin

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt aplicabile prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	28.951			X	28.951
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	28.951			X	28.951
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	2.550.315			X	2.550.315
Constructii	07	3.280.429				3.280.429
Instalatii tehnice si masini	08	245.427				245.427
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	109.651				109.651
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	6.185.822				6.185.822
III.Imobilizari financiare	17	20.794	16.565	7.420	X	29.939
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	6.235.567	16.565	7.420		6.244.712

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	28.115	406		28.521
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	28.115	406		28.521
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	747.861	177.073		924.934
Instalatii tehnice si masini	25	124.477	35.991		160.468
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	108.497	5.559	4.746	109.310
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	980.835	218.623	4.746	1.194.712
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	1.008.950	219.029	4.746	1.223.233

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37	340.970			340.970
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	340.970			340.970
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	340.970			340.970

Suma de control F40 : 46851768 / 325798194

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Ursan Liviu

Semnătura _____

Numele si prenumele

Smocot Constantin

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULRILOR PROPRII PE ANUL 2019							
Indicator	Capital social	Rezerve din reeval.	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultate reportate	Rezultatul curent	Total
31.12.2018	422,950	4,632,559	84,590	3,477,699	2,479,272	3,448,670	9,587,197
Surplus rezerve 2018		-200,299		200,299			0
Reevaluare cladiri si terenuri							0
Inregistrat rezultatul reportat					3,448,670	3,448,670	0
Rezultatul curent						277,743	277,743
31.12.2019	422,950	4,432,260	84,590	3,677,998	969,398	277,743	9,864,940

NOTA 1 IMOBILIZARI

Elemente de active	Valoarea bruta				Ajustari de valoare				Total sold bilanțier la :	
	Sold la 01.01.2019	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019	Sold la 01.01.2019	Deprec. în cursul anului	Reduc. reluări	Sold la 31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019
	1	2	3	4= 1+ 2-3	5	6	7	8=5+ 6-7	9= 1- 5	10= 4- 8
A. IMOBILIZARI NECORPORALE										
1. Chelt. de constituire	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Concesiuni, brevete, licențe	702	0	0	702	702	0	0	702	702	0
3. Alte imob. necorp. – prog. informatice	28249	0	0	28249	27413	406	0	27819	836	430
TOTAL IMOB. NECORP.	28951	0	0	28951	28115	406	0	28521	836	430
B. IMOBILIZARI CORPORALE										
1. Terenuri	2550315	0	0	2550315	0	0	0	0	2550315	2550315
2. Constructii	2939459	0	0	2939459	747861	177073	0	924934	2191598	2014525
3. Instalatii tehnice si masini	245427	0	0	245427	124477	35991	0	160468	120950	84959
4. Alte inst. utilaje ,mobilier	109651	0	0	109651	108497	5559	4746	109310	1154	341
5. Av. si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL IMOB. CORPOR.	5844852	0	0	5844852	980835	218623	4746	1194712	4864017	4650140
C. IMOBILIZARI FINANCIARE										
1. Garantii	20794	0	0	29939	0	0	0	0	20794	29939
TOTAL IMOB. FINANC.	20794	16565	7420	29939	0	0	0	0	20794	29939
ACTIVE IMOBILI. TOTAL	5894597	16565	7420	29939	1008950	219029	4746	1223233	4885647	4680509

A. SITUATIA IMOBILIZARILOR NECORPORALE LA 31.12.2019

Societatea deține imobilizări necorporale în valoare de 29 939 lei reprezentând licențe Windows și Microsoft Office .

B. SITUATIA IMOBILIZARILOR CORPORALE LA 31.12.2019

Societatea deține terenuri în suma de 2550315 lei, astfel :

Nr. Crt.	Amplasare	Suprafata mp	Numar cadastral	Titlu de proprietate	Valoare teren 31.12.2015 LEI	Valoare teren 31.12.2016 LEI	Valoare teren 31.12.2017 LEI	Valoare teren 31.12.2018 LEI	Valoare teren 31.12.2019 LEI
1	Sos Chitilei nr 228C, Sector 1, Bucuresti	13030.56	10696	Seria M08 nr 0204	2,550,315	2,550,315	2,550,315	2,550,315	2,550,315
2	Calea Mosilor nr 209, Bucuresti	21.19	452/0.2	Seria M08 nr 0204	0	0	0	0	0
	Total	13051.75			2,550,315	2,550,315	2,550,315	2,550,315	2,550,315

Societatea deține la 31.12.2019 construcții în valoare de 3 280 428, 29 lei .

Nr. crt.	Adresa cladire	Data punerii în funcțiune	Deprecier e 2016	Valoare la 31.12.201 6 lei	Adaugare valoare prin modernizar e	Valoare la 31.12.201 7 lei	Vanzare în cursul anului 2018	Valoare la 31.12.201 8 lei	Valoare la 31.12.201 9 lei
1	Imobil Sos Chitilei nr 228C, Sector 1, Bucuresti	02.12.198 5		1,333,864		1,333,864		1,333,864	1,333,864
2	Spatiu comercial de la parterul blocului din Calea Mosilor nr 209, Sector 2, Bucuresti	01.12.198 2		1,120,525	9,783	1,130,308		1,130,308	1,130,308
3	Spatiu comercial Str. Episcopiei nr.2-4 sect.1 parter Bucuresti	19.09.200 8		313,747		313,747	313,747	0	0
4	Constuctii speciale-put foraj *)	01.12.200 9		45,204		45,204		45,204	45,204
5	Gard metalic depozit Sos Chitilei *)	01.08.200 1		31,176		31,176		31,176	31,176

6	Spatiu comercial Cal.Rahovei 305 sp.U1 **)	01.03.2012	258,020	558,321	558,321	558,321	558,321
7	Spatiu comercial Cal.Rahovei 305 sp.U3 **)	01.03.2012	82,949	181,555	181,555	181,555	181,555
Total			340,969	3,584,392	3,594,175	3,280,428	3,280,428

In cursul anului 2019 a continuat derularea contractelor de lising a urmatoarelor achizitii :

- autoturism Marca VW Touareg an fabricatie 2012, in baza ctr. de Vanzare-Cumparare nr. 30134836 /24.07.2017 cu Unicredit Leasing Corporation IFN SA., Contract de Leasing cu o durata de 36 luni si o rata lunara de 385.58 Eur ;
- autoturism Mercedes SMART electric in 60 de rate cu o rata lunara de 306.60 euro + tva.

C. **Imobilizările financiare** deținute de societate la 31.12.2019 sunt în sumă de 28 931 lei , astfel

Imobilizari financiare	Sold la data de :	
	01.01.2019	31.12.2019
Garantie cotr.inchiriere Cocor	12659	12659
Fond rulment Asociatie de locatari Mosilor 209	714	714
Dobanzi de incasat de la banci	7421	15558
Total	20794	28931

NOTA 2. PROVIZIOANE

La 31 decembrie 2019, societatea nu are inregistrate provizioane.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea a inregistrat in anul 2019 un profit brut in valoare de 277 743 lei.

Consiliul de Administratie propune Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor ca profitul net obtinut in anul 2019 sa ramana nerepartizat.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Societatea comerciala COMTURIST S.A, a realizat in cursul anului 2019 un profit din exploatare in suma de 233 710 lei .

Analiza rezultatului din exploatare se prezinta astfel :

Nr. crt.	Denumirea indicatorului					
		31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
0	1	6	7	8	9	10
1	Cifra de afaceri neta	5159669	5501783	5913406	4821665	5598265
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	5022149	5159286	5412042	5445245	5155355
3	Cheltuielile activitatii de baza	5022149	5159286	5412042	5445245	5155355
4	Cheltuielile activitatii auxiliare					
5	Cheltuieli indirecte de productie					
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	137520	342497	501364	-623580	442910

7	Cheltuieli de desfacere	20145	66173	76949	41157	22924
8	Cheltuieli generale de administratie	311869	382718	405929	477428	405644
9	Alte venituri din exploatare	-3575	2850	4587	5044500	219368
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-198069	-103544	23073	3902335	233710
11	Profit net de repartizat :	0	0	0	0	0
12	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	219105	110965	23073	3902335	233710

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

1. CREANTE

Creante	Sold la data :			Vechime	
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	sub 1 an	peste 1 an
A	1	2	3	4	5
A. Situatia creantelor :					
Cienti	721,977	271,865	194,867	194,867	0
Cienti incerti	361,499	318,471	345,182	26711	318,471
Ajustari pentru deprecierea clientilor .	-361,499	-318,471	-355,742		
Subtotal	721,977	271,865	184,307		
Sume de incasat de la entitati afiliate	0	0	0	0	
Debitori diversi	390,919	391,630	397,662	397,662	
Ajustari pentru deprecierea debitorilor div..	-380,379	-380,379	-380,379	-380,379	
Impozit pe profit	0	133,162	97,839	97,839	
Creante in lrgatura cu personalul	0	1,683	2,058	2,058	
Contributii sociale	19,361	21,460	23,698	23,698	
Alte creante	0	0	0	0	
TOTAL CREANTE-(rd.08 F10)	751,878	439,421	325,185	167,556	

2. DATORII :

Datorii	Sold la data :			Vechime	
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	sub 1 an	peste 1 an
A	4	5	6	7	8
B. Situatia datoriilor					
Sume datorate institutiilor de credit	0	0	0		
Furnizori	407,579	189,194	68,676	68,676	
Furnizori facturi nesosite	28,414	51,654	-119,679	-119,679	
Datorii comerciale subtotal	435,993	240,848	-51,003	-51,003	

Sume datorate entitatilor afiliate	0	0	0		
<i>Tva</i>	0	4,198	16,270	16,270	
<i>Creditori diversi si clienti creditori</i>	213,529	304,667	256,468	256,468	
<i>Datorii cu salariile</i>	49,998	40,761	26,580	26,580	
<i>Contributii taxe si impozite</i>	22,277	4,818	2,231	2,231	
<i>Impozit pe profit</i>	0	0	0	0	
Total datorii (rd.13 F10)	721,797	595,292	250,546	250,546	

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Bazele prezentarii

Situatiile financiare aferente anului 2019 sunt intocmite potrivit Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE si societatea se incadreaza in criteriile de marime prevazute de O.M.F.P. nr. **1802/2014**, pe baza indicatorilor determinati din Situatiile financiare aferente anului 2019 este **entitate mica** indeplinind cel putin doua din urmatoarele conditii:

- are cifra de afaceri de 5 598 265 (mai mare de 3 mil. lei si mai mica de 35 mil.lei);
- are total active de 5 454 940 lei (mai mare de 1,5 mil.lei si mai mic de 17,5 mil.lei);
- nr.mediu de salariati 11 (mai mare de 10 si mai mic de 50 de persoane).

Situatiile financiare cuprind :

- 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, cu exceptia terenurilor si a cladirilor care sunt prezentate la valorile reevaluate .

Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune faptul ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții administratorul analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

In anul 2019 societatea a realizat un profit brut de 342 381 lei. Profitul a fost realizat din activitati curente ce a constat in inchirierea spatiilor din Depozitul Chitila si a celorlalte spatii ce le detine societatea din activitatea de turism . In perioada 2011 – 2016, societatea a realizat pierderi in fiecare an (60.019 lei, 393.992 lei, 912980 lei si 601 434 lei, 216 720 lei si 110 965 lei). Incepand cu anul 2015 societatea a inregistrat profit

In baza analizelor efectuate, administratorii cred ca Societatea va putea să își continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuității activității in întocmirea situațiilor financiare este justificata.

Imobilizarile necorporale

Un activ necorporal este un activ nemonetar, identificabil, fara suport material si detinut in scopul utilizarii in procesul de productie sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi inchiriat tertilor sau pentru scopuri administrative.

Un activ este recunoscut in bilant, daca:

- costul activului poate fi evaluat in mod credibil;
- se estimeaza ca va genera beneficii economice pentru entitate.

Un activ necorporal este recunoscut de societate daca si numai daca:

- este probabil ca societatea sa obtina beneficii economice viitoare care pot fi atribuite activului respectiv;
- costul activului poate fi masurat in mod corect.

In cadrul imobiliarilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;
- concesiunile, brevetele, licențele, marcile comerciale, drepturile si activele similare, cu exceptia celor create intern de

entitate;

- alte imobiliarizari necorporale;
- avansurile si imobiliarizari necorporale in curs de executie.

In cadrul avansurilor si altor imobiliarizari necorporale se inregistreaza avansurile acordate furnizorilor de imobiliarizari necorporale, programele informatice create de entitate sau achizitionate de la terti, pentru necesitățile proprii de utilizare, precum si alte imobiliarizari necorporale.

Imobiliarizari necorporale in curs de executie reprezinta imobiliarizari necorporale neterminate pana la sfarsitul perioadei, evaluate la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz.

Un activ necorporal se inregistreaza initial la costul de achizitie sau de productie, asa cum sunt definite in Reglementarile contabile aprobate prin OMFP 1802/2014 .

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.

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

Imobiliarizari corporale

Imobiliarizari corporale reprezinta active care:

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;

sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

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

Imobiliarizari 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 imobiliarilor corporale sunt evidentiata in mod distinct imobiliarizari corporale in curs de executie.

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

Toate imobiliarizari 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 imobiliarizari corporale utilizand regimul de amortizare liniara.

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

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

Costul reparatiilor efectuate la imobiliarile 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 imobiliarile 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.

Imobiliarile 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. Imobiliarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobiliarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.

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 acelui 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 imobiliarilor corporale, grupa cladiri, existente la sfarsitul exercitiului financiar, periodic (la un interval de 3 ani).

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

Societatea a reevaluat cladirile la 31.12.2002, 31.12.2011 si cladirile la 31.12.2005, 31.12.2008, 31.12.2011 si la 31.12.2014, 31.12.2017.

Imobilizari financiare

Imobiliarile financiare cuprind alte imprumuturi reprezentand garantii incasate de la clientii cu care societatea are incheiate contracte de inchiriere. Imobiliarile 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 sfarsitului 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:

detinute pentru a fi vandute pe parcursul desfasurarii normale a activitatii;

in curs de productie in vederea vanzarii in procesul desfasurarii normale a activitatii; sau

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 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 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 aprobate prin O.M.F.P. nr .1802/2014, 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.

Creantele comerciale

Creantele sunt prezentate in bilant la valoarea istorica. Pentru creantele incerte si debitorii diversi cu o vechime mai mare de 1 an sunt constituite provizioane integral.

Pierdere finala poate varia fata de ce se estimeaza ca provizion. In lipsa unor informatii credibile privitoare la situatia financiara a clientilor si datorita lipsei de mecanisme legale de colectare a creantelor de la clienti, estimarea pierderilor posibile devine incerta.

Investitii financiare pe termen scurt

Societatea recunoaste ca investitii financiare pe termen scurt valorile mobiliare pe termen scurt cotate tranzactionate pe o piata reglementata si depozitele pe termen scurt deschise la banci.

Valorile mobiliare pe termen scurt cotate tranzactionate pe o piata reglementata si netranzactionate se evalueaza la inchiderea exercitiului financiar la cost istoric mai putin eventualele ajustari pentru pierdere de valoare.

Depozitele cu termen scadent sub un an se clasifica in investitii pe termen scurt.

Subventii

Societatea nu a beneficiat de subventii pentru investitii sau pentru activitatea curenta.

Numerar si asimilate

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si disponibilul in conturi la banci. Conturile la banci in devize sunt prezentate in lei, conversia fiind realizata la cursul de schimb valabil la data raportarii.

Operatiunile de vanzare-cumparare de valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia cu valuta, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la o rata de schimb valabila la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la data intocmirii bilantului sunt transformate in lei utilizand ratele de schimb valabile la sfarsitul perioadei. Castigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse in contul de profit si pierdere.

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

Valuta	31.12.2012	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
1 Euro	4.4287	4.5245	4.5411	4.6597	4.6639	4.7793
1 dolar SUA	3.3575	4.1477	4.3033	3.8915	4.0736	4.2608

Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor

Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute potrivit contabilitatii de angajamente.

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;
- 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 evidentiate 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

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 fluctuațiilor cursului de schimb valutar, însă nu are o politică formală de acoperire a riscului valutar. Activelor și pasivele financiare ale Societății sunt exprimate atât în monedă națională, cât și în EUR, majoritar în 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 și creditului atras de la o instituție financiară nebancaară (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 dobândă.

(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.

(V) Riscul aferent mediului economic

În exercitiul financiar 2019 societatea a derulat două activități: activitatea de închiriere spații comerciale și activitatea „Galeria Designerilor”, ambele activități supuse riscului de mediu economic.

(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 să 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 la Bursa de Valori AeRO, sub simbolul COUT.

La data de 31.12.2018, 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 lei	Valoare majorare/diminuare capital social	Nr actiuni totale buc.	Valoare nominala lei/actiune	Surse majorare/diminuare capital social
1991	15934	15934	31868	0.5	
1994	72890	56956	145780	0.5	Diferente din reevaluare HG 22/1992
1994	455730	382840	182292	2.5	Aport in natura
1995	513450	57720	205380	2.5	Diferente din reevaluare HG 500/1994
1998	422950	-90500	169180	2.5	Retrocedare teren

Structura actionariatului societatii este:

Actjonari	Nr actiuni detinute	Valoare LEI	% din capitalul social
SIF MUNTENIA	16081	40,202.50	10
COCOR SA	118127	295,317.50	69.82
ALTI ACTIONARI PERS FIZICE	34972	87,430.00	20.18
TOTAL	169180	422,950.00	100

ACTIUNI CUMPARATE PRIN BT CAPITAL PARTENERS IN SOLD LA 31.12.2019

Cheie Cont	Nume Cont	Simbol	Rulaj Curent Db.	Rulaj Curent Cr.	Sold Final Db.	Nr.buc	Pret la 31.12.2019	Valoare la 31.12.2019	castig + pierdere
50802	ACTIUNI BVB	BVB	130,500.00	0.00	130,500.00	5,000	25.80	129,000.00	-1,500.00
50803	ACTIUNI TRANSGAZ TGN	TGN	695,433.90	19.82	695,414.08	1,900	358.50	681,150.00	14,264.08
50804	ACTIUNI DIGI	DIGI	64,137.84	0.00	64,137.84	1,980	32.90	65,142.00	1,004.16
50805	ACTIUNI ALR	ALR	21,163.30	0.00	21,163.30	10,000	2.31	23,100.00	1,936.70
	TOTAL		911,235.04	19.82	911,215.22	x	x	898,392.00	12,823.22

De la infiintare si pana in prezent societatea nu a emis obligatiuni.

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Salariati	Exercitiul financiar
-----------	----------------------

	2014	2015	2016	2017	2019
Numarul mediu de salariatii pe categorii:	23	20	20	16	16
conducere	2	1	2	2	2
comercial	19	16	16	12	8
personal administrativ	3	3	2	2	6

Indemnizatiile membrilor Consiliului de Administratie sunt in suma de 2000 euro plus TVA pe luna.

In perioada 01.01.2019 - 31.12.2019 societatea a fost condusa, in baza Hotararii AGOA din 26.03.2018, de un Consiliu de Administratie format din:

U.Alexandra Business Management SRL reprezentata prin DI Ursan Liviu – presedinte – indemnizatie in suma totala anuala = 183 431,66 lei cu TVA inclus

Traditional Business Consulting SRL reprezentat prin DI Stoica Daniel – vicepresedinte - – indemnizatie in suma totala anuala = 183 431,66 lei cu TVA inclus

Turnover ABC SRL reprezentata prin DI. Besliu Aurel – membru Comitet audit – indemnizatie in suma totala anuala = 251 403 lei cu TVA inclus si prima acordata conform Hotararii AGA din 26.03.2019 in suma de 67 949,95 lei cu TVA (12 000 eur+TVA) inclus. Societatea nu figureaza cu obligatii contractuale catre fosti directori si administratori si nu a acordat avansuri sau credite actualilor directori si administratori.

NOTA 9. CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

Nr. crt.	Denumire indicator	Mod de calcul	31.12.2018	31.12.2019
1	Lichiditate			
	Lichiditate curenta	Active curente / Datorii curente	8.74	21.25
	Lichiditatea imediata – testul acid	(Active curente-Stocuri) / Datorii curente	8.89	21.75
2	Indicatori de risc			
	Gradul de indatorare	Capital imprumutat / Capital angajat * 100	0	0
	Rata de acoperire a dobanzilor	Pr.inaintea platii dob.si imp.pe profit / Ch.cu dob.	N/A	N/A
3	Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)			
	Viteza de rotatie a stocurilor	Costul vanzarilor/Stocul mediu	2.63	0.92
	Numar de zile de stocare (zile)	Stocul mediu/Costul vanzarilor *365	3.85	7.78
	Viteza de rotatie a debitelor clienti - zile	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri *365	44.69	15.22
	Viteza de rot.a creditelor-furnizor (zile)	Sold med.furni.) / 365 * Cifra de af.	14.32	7.63
	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0.99	1.2
	Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0.51	1.026
4	Indicatori de profitabilitate			

	Rentabilitatea capitalului angajat	$100 \cdot \frac{\text{Pr.inaintea platii dob.si impoz.pe profit}}{\text{Capital}}$	41.1312	41.1312
	Marja bruta din vanzari (%)	$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \cdot 100$	80.9333	80.9333

N/A –indicatorul nu are sens sa fie calculat pentru ca societatea a inregistrat pierdere in exercitiul finaciaar respectiv

NOTA 10. INFORMATII SUPLIMENTARE

a) Informatii cu privire la prezentarea societatii :

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

Sediul social al societatii este in Bdul I.C. Bratianu nr. 29-33, etaj 3, camera control, Sector 3, Bucuresti.

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:

Punct de lucru Bucuresti, sector 3, Bdul I C. Bratianu nr. 29-33, etaj 2, spatiile 201, 202, 213, 214 si 215;

Punct de lucru Bucuresti, sector 3, Bdul I C. Bratianu nr. 29-33, etaj 3, spatiul nr. 315 ;

Punct de lucru Bucuresti, sector 1, Sos. Chitila nr.228C.

b) Cifra de afaceri

Societatea a inregistrat in anul 2019 o cifra de afaceri in valoare de 5 598 265 lei din urmatoarele activitati:

Analiza rezultatului din exploatare in anul 2019					
Denumirea activitatilor	Venituri din act. expl.LEI	Cheltuieli din act. exploat.LEI			Rezultat LEI
		Directe	Indirecte	Total	
Comert	497,712	269,873	198,356	468,229	29,483
Servicii turism	3,304,053	3,166,750	135,774	3,302,524	1,528
Imobiliara (inchiriere spatii)	1,673,865	1,460,514	72,737	1,533,251	140,614
Alte activitati	122,635	90,154	396	90,550	32,085
Total activitati din exploatare	5.598,265	4,987,291	407,263	5.394,554	203.710

c) Informatii privind relatiile societatii cu parti afiliate

Tranzactiile cu partile afiliate care au avut loc in anul 2019 sunt :

Nr. crt.	Denumire parte afiliata	Creanta/ Datorie	Natura tranzactiei	Sold la 01.01.2019	Volumul tranzact. desfasura. in 2019	Sold la 31.12.2019
1	COCOR SA	DATORIE	Inchiriere spatiu + utilitati	0.00	48,992.77	0
		CREANTA	Garantie contract inchiriere magazin	12,659.00	0	12,659.00

		DATORIE	Garantie contract inchiriere depozit	5,600.00	0	5,600.00
		CREANTA	Chirie inchiriere spatiu	33,651.86	19,448.88	0.00
2	COCOR TURISM SA	DATORIE	Comisioane serv turistice	20,209.00	324,858.00	0.00
		CREANTA	Furnizor serv. Turistice	20,209.00	3,498,470.00	0.00

d) Informatii cu privire la impozitul pe profit curent

CHELTUIELI-VENITURI 2019 CALCUL IMPOZIT PE PROFIT

Nume Cont	Rulaj AN
MATERIALE AUXILIARE	15,390.65
PIESE SCHIMB DEDUCTIBILE	3,421.04
PIESE SCHIMB NEDEUCTIBILE	3,218.85
CHELT.PRIVIND ALTE MAT.CONSUMABILE	893.57
CH.PRIV.MAT.DE NAT.OB.DE INV.	1,903.31
CHELTUIELI MATERIALE NESTOCATE	410.04
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA,APA	145,790.13
CHELTUIELI CU MARFA GALERIE	269,872.98
CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJELE	414.7
CHELTUIELI INTRET.,REPARATII	160,469.98
GDR CHELTUIELI DE FUNCTIONARE	9,720.26
CHELTUIELI REPARATII NEDEDUCTIBILE	50
AGENTIE DE TURISM CHELTUIELI DE FUNCTIONARE	135,774.41
CHELTUIELI CU CHIRII	8,706.37
GDR CHIRIE SPATII COMERCIALE MAGAZIN	4,968.53
CHELTUIELI CU PRIME DE ASIGURARE	19,788.14
CHELTUIELI CU PREGATIREA PERSONALULUI	1,190.00
CHELTUIELI CU COLABORATORI	485,239.18
CHELTUIELI CU COMIS.,ONORARII	119.28
CHELTUIELI PROTOCOL	9,660.71
CHELTUIELI DE PUBLICITATE	1,109.67
CHELT.CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	30.42
CHELT. DEDUCTIBILE 50% TRANSPORTUL PERS.SI MARFA	14,992.17
CHELTUIELI TRANSPORT NEDEDUCTIBILE 50%	16,396.05
CH. POSTALE TELEFOANE ,TAXE TELECOM.	13,501.71
CHELTUIELI CU SERVICII BANCARE	7,679.36
CH.BANCARE TRANSILVANIA LEASING IFN	24.91
AGENTIE COMISIOANE BANCARE	1,523.35
ALTE CHELT.CU SERVICII EXEC.DE TERTI DEDUCTIBILE	205,573.20
CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE CU SERV. EXEC. DE TERTI	958.29
CHELT. AGENTIE DE TURISM-COCOR TURISM	3,166,750.00
CHELTUIELI CU ALTE IMPOZITE TAXE SI VARSAMINTE	140,394.20
CHELT.CU TVA-UL AFERENT PRORATEI nedeductibile	10,353.51
CHELT.NEDEDUCTIBILE (TVA,LEASING.,PRORATA)	13,157.41
CHELT.NEDEDUCTIBILE - ACESORII PLATITE STATULUI	4
CHELT.IMPOZIT CLADIRI+TEREN	-50
CHELTUIELI SALARII PERSONAL	396,711.00
CH.TICHETE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	34,111.67
CHELT.PRIVIND ASIG. SI PROT.SOCIALA	14,037.00
ALTE CHELT. ASIGURARI SOCIALE	8,950.00

Contributia asiguratorie pentru munca	8,762.00
AMENZI PENALITATI CATRE STAT -nedeductibile	80
AMENZI PENAL. CATRE SOC.COMERCIALE	2.17
ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE NEDEDUCTIBILE	313.6
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	5,583,923.35
CHELT.DIN DIFERENTA DE CURS VALUTAR	417.2
CHELTUIELI PRIVIND DOBANZILE	17,456.49
CHELTUIELI CU DOBANDA LA CREDIT	430.96
DOB.NEDEDUCTIBILA (LEASING)	54.41
CHELTUIELI FINANCIARE	18359.06
CHELT. DEDUCTIBILE EXPL.CU AMORTIZARI IMOB.	195,955.29
CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE IMOB. AUTO	17,995.92
CHELT.AMORTZ.PROGR.INFORMATIC	332.82
CONSTITUIRE AJUST.DEPRECI.ACTIV. CIRCULANTE	37,271.50
CHELT.CU IMPOZITUL PE PROFIT	64,794.00
TOTAL CHELTUIELI	5,602,282.41
amortizare contabila	214,284.03
amortizare fiscala	196,288.11
amenzi catre stat	80.00
protocol peste limita legala	2,620.00
ajustari pt.depreciere	37,271.50
ALTE CHELTUIELI NEDEDUCTIBILE	3,637.00
VENITURI DIN PREST.SERVICII	122,635.81
VENITURI AGENTIE DE TURISM	3,304,052.37
VENIT.REDEV.LOC.DE GEST,CHIRII	1,409,692.13
VENITURI DIN CHIRII FARA TVA	264,173.04
VENITURI VANZ MARFA	37,539.98
VENITURI VANZ. MARFA GALERIE	194,455.37
VENITURI VANZ. MARFA GALERIE NOUA	265,717.42
CIFRA DE AFACERI	5,598,266.12
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	219,368.24
VENITURI DIN EXPLOATARE	5,817,634.36
Venituri din investitii financiare pe termen scurt	30,914.20
VENITURI DIN DIF.CURS VALUTAR	5,613.22
VENITURI DIN DOBANZI	90,501.92
VENITURI FINANCIARE	127,029.34
TOTAL VENITURI	5,944,664
Profit brut	342,381
PROFIT IMPOZABIL	403,986
IMPOZIT PE PROFIT	64,638
SPONSORIZARI DIN IMP.PE PROFIT	13,000
Sponsor.admise min(0.5% cif.af =27991 si 20% imp.pr.=13268).	12,928
Chelt.de protocol admisibile 0.02xprofit	6,848
Profit net	277,744
REST IMPOZIT DE PLATA	51,638
IMP.PR. PLATIT IN AVANS	149,477
SOLD IMP.PR. LA SFARSITUL ANULUI	-97,839

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 2019 venituri sau cheltuieli extraordinare.

Contracte de leasing: In anul 2019, societatea a continuat derularea contractului de leasing financiar cu Mercedes Benz Laesing (FL-22824/09.07.2018) pentru achizitionarea unui autoturism Marca smart electric in valoare de 14783,63 eur .

g) Onorariile platite auditorilor

Auditul situatiilor financiare incheiate la 31.12.2019 a fost asigurat de firma S. C. MID Consulting S.R.L. cu sediul in Bucuresti, str. Vasile Lucaci nr.10 , Sector 3, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/29583/1992, CUI RO3146427, membru al Camerei Auditorilor Financiar din Romania (C.A.F.R.)

Onorariile referitoare la serviciul de audit financiar pentru auditul exercitiului financiar 2019 sunt in suma de 140 euro/luna plus TVA .

h) Evenimente ulterioare datei bilantului

Societatea nu a identificat evenimente ulterioare datei bilantului care sa infuzioneze situatiile financiare ale exercitiului financiar 2016 si nici de natura prezentarii in Notele explicative.

NOTA 11. TREZORERIE SI ECHIVALENTE DE TREZORERIE

Situatia fluxurilor de numerar si echivalentele de numerar cuprind urmatoarele elemente:

Indicator	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Disponibilitati la banci	54,327	413,521	1,471,371	482,726	4,189,118	4,191,204
Disponibilitati de numerar in casierie	8,418	21,612	1,279	7,229	37,041	34,486
Depozite la banci pe termen scurt	0	0	0	0	0	0
TOTAL	62,745	435,133	1,472,650	489,955	4,226,159	4,226,159

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

Rezerve din reevaluare se compun din :

Bun reevaluat	31.12.2001	31.12.2002	31.12.2005	31.12.2008	31.12.2011	31.12.2013	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Depozit Chitila cu instalatii	1,161,182	0	459,553		163,631	1,784,366	1,462,834	1,314,929	1,073,182	962,523
Magazin Mosilor	283,401	0	78,226	1,121,743	-308,512	1,174,858	1,102,626	1,057,801	1,057,801	968,161
Mgazin Episcopiei					76,308	76,308	66,045	44,956	0	0
Gard metalic si inst. Depozit Chitila				5,430		5,430	0	-23,633	0	0
Teren Chitila	0	188,748	0		2,013,168	2,201,916	2,501,576	2,501,576	2,501,576	2,501,576
TOTAL	1,444,583	188,748	537,779	1,127,173	1,944,595	5,242,878	5,133,081	4,895,629	4,632,559	4,432,260

NOTA 13. STOCURI

Evolutia stocului de marfuri se prezinta astfel:

Clasa de marfuri	Sold la 01.01.2019	Intrari lei	Vanzare lei	Sold la 31.12.2019
Depozit	109,518.00	0	6890	102,628.00
Consignatie *	0	500,034.00	500,034.00	0
Total	109,518.00	500,034.00	506,924.00	102,628.00

*) marfa primita in consignatie se inregistreaza in cont in afara bilantului, pentru care se tine evidenta gestionara cantitativ valorica pe fiecare furnizor (designer) in parte, la pretul de vanzare stabilit de furnizor. La 31.12.2019 stocul de marfa primita in consignatie are valoarea de 0 lei, deoarece Galeria Designerilor Romani s-a lichidat in luna iunie 2019, intrucat activitatea de comert existenta a fost preluata de SC COCOR S.A.

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

Marfa pentru care se constituie ajustare	Sold 31.12.2016	Sold 31.12.2017	Sold 31.12.2018	Sold 31.12.2019
depozit 1	38413	38413	38413	38413
depozit 2	0	0	0	0
Total	38413	38413	38413	38413

NOTA 14. CREDIT PE TERMEN MEDIU

Societatea a derulat in cursul anului 2019 un Contract de Leasing Financiar, in valoare de 16 218,49 Eur pentru achizitia unui autoturism Marca VW Touareg an fabricatie 2012, in baza ctr. de Vanzare- Cumparare nr. 30134836 /24.07.2017 cu Unicredit Leasing Corporation IFN SA., Contract de Leasing cu o durata de 34 luni, un avans de 3 809,16 Eur si o rata lunara de 385.58 Eur si un Contract de Leasing Financiar, cu AUTOKLASS CENTER SRL in valoare de 22 778 Eur pentru achizitia unui autoturism SMART FORFOUR ED 60 KW, an fabricatie 2018, in baza ctr. de Vanzare- Cumparare nr. PI2919/20.03.2018 pentru care s-a achitat un avans de 3462.15 euro plus tva, restul se achita in rate lunare 306.60 euro+ tva si dobanda de 25.70 euro plus tva pentru o durata de 60 luni.

NOTA 15. CONTINGENTE

Actiuni in instanta

Parte	Reclamant	Dosar	Stadiu litigiu	Observatii
	parat			
MAREEA COMTUR	debitor	4272/97/2016 Trib Hunedoara	Termen 26.03.2020	procedura insolventei – creanta 70907.5 lei
SANTO INTERNATIONAL	debitor	4067/111/2011 Trib Bihor	Termen 21.05.2020	procedura insolventei – creanta 5183.15 lei
POLY DELTA	debitor	29915/3/2015 Trib Bucuresti	Termen 15.06.2020	procedura insolventei – creanta 8527.61 lei
PERFECT TOUR	debitor	15349/3/2016 Trib Bucuresti	Termen 07.04.2020	procedura insolventei – creante 68377.6 lei
SPECIAL MEDIA EVENTS	debitor	37682/3/2015 Trib Bucuresti	Termen 24.03.2020	procedura insolventei – creanta 42517.98 lei
GHIORGHITOIU ALEXANDRU	apelant- reclamant	32796/3/2018 Curtea de Apel Dolj	Termen 19.03.2020	pretentii 609 \$. Prin sentinta nr. 2950/2019 Trib Dol a respins cererea

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.

Contingente legate de mediu

Administratorul Societatii nu considera cheituielile asociate cu eventualele probleme de mediu ca fiind semnificative.

ADMINISTRATOR,
U.Alexandra Business
Management SRL
prin URSAN LIVIU



INTOCMIT,
Director economic

SMOCOT CONSTANTIN

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "SMOCOT CONSTANTIN". The signature is stylized and written over a horizontal line.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "URSAN LIVIU". The signature is stylized and written over a horizontal line.



Sediul social : Bd.I.C.Bratianu, nr.29-33, Sector 3, Bucuresti, C.U.I. RO1579530, Nr.Reg.Com. J40/182/1991

Telefon: 021 315 05 97, Fax 021 312 46 80, email :office@comturist.ro

Cont : RO18 RNCB 0072 0052 1450 0001 la B.C.R. Sector 1

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2019 pentru:

Persoana juridica:	COMTURIST S.A.
Judetul:	40 – MUN. BUCURESTI
Adresa:	localitatea Bucuresti, sector 3, B-dul I.C.Bratianu nr.29-33, etaj 3, camera control J40/182/1991
Numar in Registrul Comertului:	4711 – Societate comerciala pe actiuni
Forma de proprietate:	4711 – Comert cu amanuntul in magazine nespecializate cu vanzare predominanta de produse alimentare, bauturi si tutun
Activitatea preponderanta: (cod si denumire clasa CAEN)	RO 1579530
Cod de identificare fiscala:	

Administratorul societatii, U.Alexandra Business Management S.R.L. prin dl. Ursan Liviu, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019 si confirma ca:

- Politicele contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate

Presedintele Consiliului de Administratie,
U. Alexandra Business Management S.R.L.
Prin dl. Ursan Liviu



Raportul auditorului independent

Către asociatii,
COMTURIST S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății COMTURIST SA (“Societatea”), cu sediul social în București, B-dul I.C. Brătianu, nr. 29-33, sector 3, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1579530, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

1 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:

	<u>31 Decembrie 2018</u>	<u>31 Decembrie 2019</u>
Activ net/Total capitaluri proprii:	9.587.196	9.864.940
Profitul net al exercitiului financiar:	3.448.670	277.743

2 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate.

Baza pentru opinie

3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr. 162/2017. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform

acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

- 4 Facem precizarea că, veniturile din exploatare au scăzut față de anul precedent, având în vedere că, în cursul anului 2018 societatea a vândut un activ, implicând și profitul net aferent acelei perioade.
- 5 Totuși, această scădere a veniturilor din exploatare și a profitului net nu indică existența unei incertitudini semnificative care ar putea pune în mod semnificativ la îndoială capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect, mai ales în condițiile în care Societatea a înregistrat rezultate pozitive.

Aspecte cheie de audit

- 6 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.
- 7 Pentru anul 2019, nu sunt aspecte cheie de audit.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 8 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații 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 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații 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.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii pentru situatiile financiare

- 9 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare 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 fraudă, fie de eroare.
- 10 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 în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

- 11 Persoanele responsabile cu conducerea societatii sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 12 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, 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 cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

- 13 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.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

14 Comunicăm persoanelor responsabile cu conducerea societății, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

15 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

16 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu conducerea societatii, 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

17 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor in luna martie 2019 sa auditam situatiile financiare ale societatii COMTURIST SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2019.

Confirmam ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu reglementarile in vigoare. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Acest raport de audit este destinat asociatilor societatii COMTURIST SA , si trebuie utilizat pentru depunerea situatiilor financiare anuale anexate, conform prevederilor OMFP 3781/2019.

In numele

MID CONSULTING SRL

Sediul social: Bucuresti, str. Vasile Lucaciu, nr. 10, sector 3

Inregistrata ASPAAS cu E-VIZA FA 59

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 059/2001



DRULA MIHAI

Inregistrat ASPAAS cu E-VIZA AF 538



1. INTRODUCERE

1.1 Scopul angajamentului

Conform contractului incheiat de societatea noastra cu COMTURIST S.A. , am auditat situatiile financiare ale acesteia incheiate la 31 decembrie 2019.

Angajamentul de audit a fost efectuat cu respectarea Standardelor Internationale de Audit.

Procedurile de audit desfasurate au avut in vedere obtinerea unei asigurari rezonabile privind imaginea fidela , in toate aspectele semnificative , pe care o ofera situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2019 asupra pozitiei financiare a societatii si rezultatelor activitatii acesteia.

1.2 Bazele informationale

Principalele surse de informatii au fost situatiile financiare la 31 decembrie 2019 intocmite de conducerea societatii, cu respectarea OMFP nr 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare.

Alaturi de aceste documente , am solicitat conducerii societatii permisiunea de a obtine direct confirmari de solduri privind creantele si datoriile la 31 decembrie 2019, confirmari bancare privind disponibilul din conturi , datoriile fata de institutiile de credit , ipoteci , gajuri si orice alte garantii , situatia litigiilor la 31 decembrie 2019 , precum si o serie de informatii financiare necesare desfasurarii procedurilor de audit.

2. PREZENTAREA SOCIETATII

S.C. COMTURIST S.A. s-a infiintat in temeiul Legii 31/1990 in anul 1991 prin transformarea intreprinderii de stat Comturist in societate pe actiuni in baza Hotararii de Guvern nr.1041/1990. Durata societatii este nelimitata.

Activitatea preponderanta este comertul cu amanuntul in magazine nespecializate ,cu vanzare predominanta de produse alimentare ,bauturi si tutun , cod CAEN 4711.

Activitatea de comert cu amanuntul s-a desfasurat in magazinele inchiriate in complexul COCOR reunite in Galeria Designerilor Romani .

Alte activitati desfasurate in 2019 au constat in inchirierea spatiilor comerciale proprii si intermedierea de servicii turistice.

Structura actionariatului

Capitalul social al societatii la 31 decembrie 2019 este de 422.950 lei , impartit in 169.180 actiuni nominative, in valoare de 2,5 lei.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2019 a fost urmatoarea :

Acționari	Nr actiuni detinute	Valoare LEI	% din capitalul social
COCOR SA	118.127	295.317,50	69.82%
SIF MUNTENIA S.A.	17.369	43.422,50	10,27
ACTIONARI PERSOANE FIZICE	33.684	84.210,00	19,91
TOTAL	169.180	422.950	100%

Valorile imobiliare emise de S.C.COMTURIST SA se tranzactioneaza pe piata interna de valori imobiliare AeRO , sub simbolul COUT.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Situatiile financiare sunt intocmite in conformitate cu OMFP nr 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare .

3.1 Baza intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza costului istoric , cu exceptia terenurilor si constructiilor , prezentate la valori juste conform ultimei evaluari de la 31 decembrie 2017.

3.2 Estimari

In vederea intocmirii situatiilor financiare , conducerea societatii a facut o serie de estimari privind elementele de activ, datoriile si capitalurile proprii , respectiv veniturile si cheltuielile inregistrate in cursul anului si a inregistrat provizioane si ajustari de depreciere , astfel incat acestea sa reflecte cat mai fidel pozitia si performanta financiara a societatii.

3.3 Moneda de prezentare

Prezentele situatii financiare sunt intocmite in lei romanesti.

3.4 Activele fixe

Ultima reevaluare la valoarea justa a terenurilor si constructiilor a fost facuta la finele anului 2017 , rezultatele fiind inregistrate in evidentele contabile prin metoda alternativa , consecvent aplicata la fiecare reevaluare .

Celelalte imobilizari corporale si imobilarile necorporale au fost inregistrate la cost istoric.

Amortizarea mijloacelor fixe s-a calculat dupa metoda liniara , pe durata de viata utila.

Cheltuielile ulterioare privind reparatiile si intretinerea mijloacelor fixe sunt recunoscute in contul de profit si pierdere , avand in vedere scopul lor de a pastra nivelul beneficiilor viitoare estimate initial.

3.5 Stocurile

Stocurile sunt evidentiate la valoarea minima dintre costul de achizitie si valoarea realizabila neta.

Valoarea realizabila neta reprezinta pretul de vanzare estimat ce ar putea fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru vanzarea sau finalizarea bunurilor.

Pentru marfurile primite in consignatie se tine evidenta cantitativ valorica in afara bilantului.

3.6 Creantele comerciale

Sunt inregistrate la valoarea realizabila, tinand cont de deprecierile recunoscute pentru sumele considerate posibil irecuperabile.

3.7 Lichiditati si echivalente

Lichiditatile si echivalentele cuprind disponibilul in numerar din conturile la banci si din casierie.

Sumele in valuta au fost evaluate la cursul de inchidere BNR, diferentele fiind recunoscute in contul de profit si pierdere.

3.8 Datorii

Datoriile sunt inregistrate la cursul istoric.

Datoriile in valuta sunt reevaluate la cursul BNR din 31 decembrie 2019 , diferentele din reevaluare fiind recunoscute in contul de profit si pierdere.

3.9 Venituri

Veniturile sunt recunoscute atunci cand exista posibilitatea ca societatii sa-i revina in viitor anumite beneficii , si aceste beneficii sa poata fi evaluate in mod credibil.

Veniturile se refera la bunurile vandute si serviciile prestate precum si la veniturile obtinute din chirii.

Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute in momentul in care societatea a transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor.

Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza contabilitatii de angajamente, conform realitatii economice a contractelor incheiate.

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute in functie de stadiul de executie al contractelor, pe baza situatiilor de lucrari avizate si actelor de receptie a lucrarilor semnate de beneficiari.

Evaluarea veniturilor se face la valoarea justa , exclusiv TVA si alte taxe.

3.10 Cheltuielile de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in perioada la care se refera .

Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

3.11 Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile si cheltuielile financiare reprezinta venituri din dobanzi bancare , respectiv cheltuieli cu dobanzile bancare precum si diferente de curs valutar inregistrate cu ocazia reevaluarii creanțelor si datoriilor in valuta ale societatii.

Diferentele de curs rezultate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.

3.12 Impozitul pe profit

Impozitul pe profit este calculat prin aplicarea cotei de 16% asupra profitului contabil brut , dupa efectuarea ajustarilor fiscale.

Aceste ajustari constau in stabilirea veniturilor neimpozabile si cheltuielilor nedeductibile fiscal sau cu deductibilitate limitata, conform prevederilor Codului fiscal in vigoare.

3.13 Parti afiliate

Partile sunt considerate afiliate atunci cand o persoana are capacitatea de a controla sau exercita o influenta considerabila asupra altei parti privind deciziile si operatiile financiare. Tranzactiile

partilor afiliate sunt transferuri de resurse sau obligatii intre acestea , indiferent daca un pret este schimbat.

Tranzactiile partilor afiliate includ vanzari, cumparari, imprumuturi, transferuri, angajamente de leasing, garantii, angajamente contractuale in curs si sume primite de la , sau platibile catre partile afiliate.

O alta parte este de asemenea afiliata daca poate influenta considerabil managementul sau politicile de functionare ale partilor in tranzactie sau daca are drepturi de proprietate in una din partile in tranzactie si poate influenta semnificativ alta parte in masura in care una sau mai multe parti in tranzactie poate fi impiedicata sa-si urmareasca in deplinatate interesele sale proprii si separate.

4. SITUATIILE FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

4.1 Bilant prescurtat la 31 decembrie 2019

- Lei -

	Note	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Imobilizari necorporale	5.1.1	836	430
Imobilizari corporale	5.1.2	4,864,017	4,650,140
Imobilizari financiare	5.1.3	20,794	29,939
Total active imobilizate		4,885,647	4,680,509
Stocuri	5.2	5,318	5,673
Creante	5.3	377,140	325,185
Lichiditati si echivalente	5.4	4,856,159	5,124,082
Total active circulante		5,238,617	5,454,940
Cheltuieli in avans	5.5	13,028	6,107
Datorii pe termen scurt	5.6	630,907	250,546
Active circulante nete/Datorii curente nete		4,603,653	5,184,431
Total active minus datorii curente		9,489,300	9,864,940
Datorii pe termen lung		-	-
Venituri in avans		17,085	26,070
Capital si rezerve	5.7	9,489,300	9,864,940
- capital social		422,950	422,950
- rezerve din reevaluare		4,632,558	4,432,260
- rezerve legale		84,590	84,590
- alte rezerve		3,477,698	3,677,997
- rezultate reportate		(2,479,271)	969,400
- rezultat curent		3,350,775	277,743

4.2 Contul de profit si pierdere la 31 decembrie 2019

- Lei -

	Note	2018	2019
Cifra de afaceri	6.1	4,821,665	5,598,265
- Productia vanduta		4,217,883	5,100,553
- Venituri din vanzarea marfurilor		603,782	497,712
Alte venituri din exploatare	6.2	5,044,500	219,368
VENITURI DIN EXPLOATARE		9,866,165	5,817,633
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile		79,566	22,924
Alte cheltuieli materiale		11,282	2,728
Cheltuieli cu energia si apa		106,534	145,790
Cheltuieli privind marfurile		504,493	269,873
Cheltuieli cu personalul :		584,781	462,572
- salarii si indemnizatii		561,618	430,823
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala		23,163	31,749
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale		250,052	214,284
- cheltuieli cu amortizarea si deprecierea		250,052	214,284
Ajustari de valoare privind activele circulante		(17,322)	37,271
- cheltuieli		25,705	37,271
- venituri		43,027	-
Alte cheltuieli de exploatare :		4,444,444	4,428,481
- cheltuieli privind prestatiile externe		4,009,891	4,264,226
- cheltuieli cu impozite si taxe		183,063	163,859
- cheltuieli cu despagubiri, donatii si active cedate		251,490	396
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	6.3	5,963,830	5,583,923
REZULTATUL EXPLOATARII		3,902,335	233,710
Venituri din dobanzi		69,257	90,502
Alte venituri financiare		4,164	36,527
VENITURI FINACIARE		73,421	127,029
Cheltuieli cu dobanzile		2,331	17,941
Alte cheltuieli financiare		176	417
CHELTUIELI FINANCIARE		2,507	18,358
REZULTATUL FINANCIAR	6.4	70,914	108,671
Total venituri		9,939,586	5,944,662
Total cheltuieli		5,966,337	5,602,281
REZULTATUL BRUT		3,973,249	342,381
Impozit pe profit		622,474	64,638
REZULTAT NET		3,350,775	277,743

5. NOTE PRIVIND SITUATIA PATRIMONIALA LA 31 DECEMBRIE 2019**5.1.1 Imobilizarile necorporale**

Imobilizarile necorporale sunt prezentate in situatiile financiare la costul de achizitie mai putin amortizarea cumulata.

Amortizarea este calculata prin metoda liniara , pe o durata medie de viata utila de 1-3 ani.

Imobilizarile necorporale reprezinta licente informatice.

Evolutia imobilizarilor necorporale in anul 2019 a fost urmatoarea :

-Lei-

	31 decembrie 2018	Cresteri	Descresteri	31 decembrie 2019
Alte imobilizari necorporale	28,951	-	-	28,951
Amortizare	28,115	406	-	28,521
Valori nete	836	406	-	430

5.1.2 Imobilizarile corporale

Situatia imobilizarilor corporale si evolutia lor in cursul anului se prezinta astfel :

- Lei -

Valoare de inventar	31 decembrie 2018	Cresteri	Descresteri	31 decembrie 2019
Terenuri	2,550,315	-	-	2,550,315
Constructii	3,280,429	-	-	3,280,429
Instalatii tehnice si masini	245,427	-	-	245,427
Mobilier,birotica,alte mijloace fixe	109,651	-	-	109,651
Imobilizari corporale in curs	-	-	-	-
Total	6,185,822	-	-	6,185,822

Amortizari	31 decembrie 2018	Cresteri	Descresteri	31 decembrie 2019
Constructii	747,861	177,073	-	924,934
Instalatii tehnice si masini	124,477	35,991	-	160,468
Mobilier,birotica ,alte mijloace fixe	108,497	5,559	4,746	109,310
Total	980,835	218,623	4,746	1,194,712
Deprecieri suplimentare constructii	340,970	-		340,970

Valori nete	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Terenuri	2,550,315	2,550,315
Constructii	2,532,568	2,355,495
Instalatii tehnice si masini	120,950	84,959
Mobilier,birotica ,alte mijloace fixe	1,154	341
Avansuri si imobilizari corporale in curs	-	-
Total	5,250,926	4,650,570

In cursul anului 2019 nu au fost nici achizitii si nici vanzari de active.

Terenurile

Locatie	Suprafata/mp	Valoare	Document de atestare a proprietatii
Bucuresti, Sos.Chitila , nr.320	13,030.56	2,550,315	Titlu de proprietate seria M08,nr0204 Nr.Cadastral 10696
TOTAL		2,550,315	

Constructiile

Adresa cladire	Valoare
Imobil Sos.Chitiei nr.230,s1,Bucursti	1,333,864
Spatiu comercial de la parterul blocului din Calea Mosilor nr.209, S 2, Bucuresti	1,130,308
Constructii speciale (put, foraj)	45,204
Gard metalic depozit sos.chitila	31,177
Spatiu comercial Cal.Rahovei 305 sp.U1	558,321
Spatiu comercial Cal.Rahovei 305 sp.U3	181,555
TOTAL	3,280,429

Amortizarea mijloacelor fixe a fost calculata prin metoda liniara , pe durata de viata ramasa la momentul fiecarei reevaluari. Rezultatele reevaluarilor au fost inregistrate in contabilitate prin metoda alternativa, respectiv prin anularea amortizarii acumulate si inlocuirea valorii de inventar cu cea stabilita in raportul de evaluare.

Pentru constructiile cu valoare reevaluata mai mica decat cea inregistrata in contabilitate , si pentru care rezerva din reevaluare nu acopera diferenta , s-au recunoscut deprecieri suplimentare .

Costurile reparatiilor efectuate in scopul asigurarii utilizarii continue pentru obtinerea beneficiilor economice estimate initial , sunt recunoscute drept cheltuiala , in perioada in care sunt efectuate.

Imobilizarile financiare

Imobilizarile financiare sunt in suma de 29,939 lei si reprezinta garantii si dobanzile aferente.

5.2 Stocurile

Situatia stocurilor la 31 decembrie 2019 a fost urmatoarea :

- Lei -

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Materii prime si materiale	-	-
Obiecte de inventar		-
Marfuri	109,518	102,628
Diferente de pret la marfuri	(62,478)	(58,542)
TVA neexigibil	(4,654)	
Depreciere marfuri	(38,413)	(38,413)
Total	5,318	5,673

Pentru marfurile vandute in regim de consignatie , societatea a organizat evidenta cantitativ valorica, in conturi in afara bilantului.

5.3 Creante

Creantele societatii la 31 decembrie 2019 :

- Lei -

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
- clienti	271,865	194,867
- clienti incerti	318,471	345,182
- ajustari depreciere clienti	(318,471)	(355,742)
- creante cu personalul , contributi , alte impozite si taxe	23,143	25,756
- impozitul pe profit	35,267	97,839
- debitori	391,630	397,662
- ajustari pentru deprecierea creantelor	(380,379)	(380,379)
Total	377,140	325,185

Situatia clientilor neincasati la 31 decembrie 2019 , pe grupe de vechime a fost urmatoarea :

Sold la 31 decembrie 2019	Vechime		
	Sub un an	Peste un an	
194,867	194,867	-	

Pentru clientii incerti , in sold la 31 decembrie 2019 , societatea a recunoscut o depreciere de 100% , respectiv in suma de 355,742 lei.

Durata medie de incasare a clientilor a fost de 13 zile .

La 31 decembrie 2019 societatea a inregistrat debitori diversi in suma de 397.662 lei pentru care a recunoscut o depreciere de 380.379 lei .

Creantele cu personalul reprezinta imputatii si sume de recuperat pentru indemnizatiile de concedii medicale , suportate de societate.

5.4 Lichiditati si echivalente

- Lei -

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Conturi in banci - lei	4,819,118	4,184,277
Conturi in banci – valuta	372	6,927
Disponibil in casierie - lei	37,041	34,486
Total	4,856,159	4,226,159

Sumele corespund cu soldurile extraselor de cont , respectiv cu soldul registrului de CASA din 31 decembrie 2019.

5.5 Cheltuieli inregistrate in avans

Cheltuielile inregistrate in avans , in suma de 6.107 lei cuprind diverse asigurari.

5.6 Datorii curente

Structura datoriilor exigibile într-o perioadă de până la un an de la data bilanțului, înregistrate la 31 decembrie 2019, este următoarea :

- Lei -

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Datorii de leasing	41,364	41,364
Avansuri - clienti	13,410	13,410
Furnizori	189,194	68,676
Furnizori – facturi nesosite	51,654	(119,679)
Creditori diversi	204,309	256,468
Datorii cu personalul , contributii si impozitul pe venituri salariale	45,579	28,811
TVA de plata	4,198	16,270
Impozite locale	-	-
Total	630,907	250,546

Datoriile de leasing sunt aferente achizitiei unui autoturism Smart electric achizitionat in anul 2018 prin Mercedes Benz Leasing, precum si achizitiei in anul 2017 a unui autoturism VW Touareg, an de fabricatie 2012, prin Unicredit Leasing Corporation .

Creditorii diversi cuprind garantii retinute pentru spatiile inchiriate din Galeria Designerilor Romani , in Complexul comercial Cocor .

5.7 Capitalurile proprii

Evoluția capitalurilor proprii în anul 2019 a fost următoarea :

	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultate reportate	Rezultat curent	Total
31 decembrie 2018	422,950	4,632,558	84,590	3,477,698	(2,479,271)	3,448,670	9,587,197
inregistrat rezultat reportat					3,448,670	(3,448,670)	-
inreg.surplus din reevaluare realizat		(200,299)		200,299			-
rezultat curent - profit						277,743	277,743
31 decembrie 2019	422,950	4,432,260	84,590	3,677,997	969,399	277,743	9,864,940

Capitalul social

COMTURIST S.A. este o societate deschisă, ale cărei acțiuni sunt tranzacționate pe piața internă de valori imobiliare AeRO.

Capitalul social la 31 decembrie 2019 în valoare de 422.950 lei este format din 169.180 acțiuni cu valoare nominală de 2,5 lei/acțiune. În cursul anului nu au avut loc modificări privind volumul și structura acționariatului.

Rezervele din reevaluare

Rezervele din reevaluare sunt aferente terenului și construcțiilor din patrimoniul societății.

Ultima reevaluare la valoarea justă a fost făcută la 31 decembrie 2017, iar rezultatele au fost înregistrate în contabilitate prin metoda alternativă. Sumele sunt transferate la alte rezerve, pe măsura amortizării activelor reevaluate.

Rezervele legale

Conform prevederilor Legii nr.31/1990 – republicata societatile comerciale au obligatia constituirii rezervei legale pana la nivelul a 20% din capitalul social , prin repartizarea a 5% din profitul anual obtinut, inaintea impozitarii .

Rezervele legale ale societatii , au fost constituite in anii precedenti.

Alte rezerve , au fost constituite la infiintarea societatii , prin preluarea activelor conform HG 1041/1990.

Tot aici sunt prezentate rezervele din surplusul din reevaluare realizat , inregistrat pe masura amortizarii activelor respective.

Rezultatele reportate

Cuprind pierderile inregistrate in anii precedenti, cat si profitul net realizat in anul 2018.

Rezultatul curent

Rezultatul curent , reprezentand un profit de 277.743 lei , este prezentat detaliat la Nota 6.

6. NOTE PRIVIND CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

6.1 Cifra de afaceri

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Venituri din vanzarea marfurilor	603,782	497,712
Venituri din prestari servicii	2,219	122,636
Venituri din chirii	1,541,263	1,409,692
Venituri din chirii fara TVA	116,727	264,173
Venituri din publicitate	-	-
Venituri din servicii de turism	2,557,674	3,304,052
Total	4,821,665	5,598,265

Veniturile din prestarea serviciilor de turism sunt realizate in baza contractului de mandat nr.176/2013 incheiat cu COCOR TURISM S.A. , potrivit caruia societatea a fost imputernicita pentru reprezentarea, negocierea si incheierea contractelor de prestari servicii turistice in Complexul Cocor din statiunea Neptun-Olimp.

6.2 Cheltuieli de exploatare

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	79,566	22,924
Alte cheltuieli materiale	11,282	2,728
Cheltuieli cu energia si apa	106,534	145,790
Cheltuieli privind marfurile	504,493	269,873
Cheltuieli cu personalul :	584,781	462,572
- salarii si indemnizatii, tichete de masa	561,618	430,823
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	23,163	31,749
Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale		
- cheltuieli cu amortizarea	250,052	214,284
Ajustari de valoare privind activele circulante		
- cheltuieli	25,705	37,271
- venituri	(43,027)	-
Alte cheltuieli de exploatare :	4,444,444	4,428,481
- cheltuieli privind prestatiile externe	4,009,891	4,264,226
- cheltuieli cu impozite si taxe	183,063	163,859
- cheltuieli cu despagubiri, donatii si active cedate	251,490	396
Total	5,963,830	5,583,923

6.4 Rezultatul financiar

Rezultatul financiar a fost un profit de 108.671 lei , datorat veniturilor din dobanzi si diferente de curs.

7. Indicatori economico financiari

CATEGORII DE INDICATORI	Formula de calcul	2018	2019
LICHIDITATEA			
Lichiditate curenta	Active circulante/Datorii curente	8.37	21.77
Lichiditate rapida	Active circ.-Stocuri/Datorii curente	8.29	21.75
INDICATORI DE GESTIUNE			
Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri/Stoc mediu	906.66	906.66
Perioada medie de stocare - zile	Stocuri / Cifra de afaceri * 365	40	36
Viteza de rotatie a creantelor	CA / Clienti	17.73	28.72
Perioada medie de colectarea a creantelor	Clienti/Cifra afaceri * 365	20	13
Viteza de rotatie a datoriilor comerciale	Cifra de afaceri/Furnizori	25	125
Perioada medie de plata a datoriilor comerciale	Furnizori/Cifra de afaceri *365	18	3
SOLVABILITATE			
Gradul de indatorare	Datorii termen lung/Capitaluri propii	-	-
Rata indatorarii totale	Datorii totale / Total pasive	6.23	2.47
EFICIENTA OPERATIONALA			
Viteza de rotatie a activelor circulante	CA / Active circulante nete	0.92	1.03
Viteza de rotatie a mijloacelor fixe	CA / Total mijloace fixe (net)	0.98	1.20
Viteza de rotatie a capitalului propriu	CA / Capital propriu	0.50	0.57

Comparativ cu anul precedent , indicatorii economico – financiari au inregistrat valori mai bune, datorita reducerii volumului datoriilor la 42% fata de anul precedent, in timp ce activele circulante au crescut , fapt reflectat si de decalajul favorabil dintre perioada medie de colectare a creantelor si cea de achitare a furnizorilor.

Capitalurile proprii au inregistrat o usoara majorare pe seama rezultatului pozitiv al exercitiului.

8. Tranzactii cu partile afiliate

	Creante	Datorii	Venituri	Cheltuieli
COCOR S.A.	12,659	5,600	19,448	48,992
COCOR TURISM S.A.	-	-	-	-

Tranzactiile cu COCOR S.A. rezulta din inchirierea de spatii comerciale si de depozitare si facturarea utilitatilor aferente .

9 EVENIMENTE ULTERIOARE

Pana la data intocmirii raportului de audit privind situatiile financiare la 31 decembrie 2019 , nu s-au inregistrat evenimente de natura sa afecteze imaginea oferita de acestea .

Exista un risc ca, activitatea anului 2020 sa fie afectata de instituirea starii de urgenta din martie 2020.