

Situatia modificarilor capitalurilor proprii in anul 2015 -lei-							
	Capital social	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultate reportate	Rezultat curent	Total
0	1	2	3	4	5	6	7
31 decembrie 2014	422,950	5,607,988	84,590	2,487,473	-1,726,672	-452,150	6,424,179
Surplus rezerve 2015	422,950	5,370,534	84,590	2,724,926	-2,178,821	-216,720	6,207,459
Reevaluare cladiri si terenuri							0
Inregistrat rezultat reportat					-452,150	452,150	0
Rezultat curent (pierdere)						-216,720	-216,720
31 decembrie 2015	422,950	5,370,535	84,590	2,724,926	-2,178,822	-216,720	6,207,459

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Total	
	Sold la 01.01.2015	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2015	Sold la 01.01.2015	Deprec. inregi. in cursul anului	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2015	Sold la 01.01.2015	Sold la 31.12.2015
	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1 - 5	10 = 4 - 8
A. IMOBILIZARI NECORPORALE										
1. Cheltuieli de constituire	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Concesiuni, brevete, licente	702	0	0	702	0	0	0	0	702	702
3 Alte imobi.necorporale - programe informatice	26.918	0	0	26.918	26.125	549	0	26.674	793	244
TOTAL (rd.06 din bilant)	27,620	0	0	27,620	26,125	549	0	26,674	1,495	946
B. IMOBILIZARI CORPORALE										
1.Terenuri	2.550,315	0	0	2.550,315	0	0		0	2.550,315	2.550,315
2.Constructii	3.581.528	2.865	340.970	3.243,423	0	219.755	0	219,755	3,581,528	3,023,668
3. Instalatii tehnice si masini	329,629	0	238,921	90,708	189,973		103,121	86,852	139,656	3,856
4. Alte instalatii, utilaje si mobilier	166,697	7,258	64,304	109,651	138,665	11,315	53,698	96,282	28,032	13,369
5 Avansuri si imobilizari corporale in curs	780,940	0	400,000	380,940	0	0		0	780,940	380,940
TOTAL (rd.11 din bilant)	7,409,109	10,123	1,044,195	6,375,037	328,638	231,070	156,819	402,889	7,080,471	5,972,148
C. IMOBILIZARI FINANCIARE										
Imob.financiare	82,293	0	68,400	13,893	0	0	0	0	13,893	13,893

ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (rd.19 din bilant)	7,519,022	10,123	1,112,595	6,416,550	354,763	231,619	156,819	429,563	7,095,859	5,986,987
----------------------------------------------------------------	------------------	---------------	------------------	------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------	------------------

SITUATIA IMOBILIZARILOR NECORPORALE LA 31.12.2015

Societatea deține imobilizări necorporale în valoare de 27 620 LEI, reprezentand licențe.

B. SITUATIA IMOBILIZARILOR CORPORALE LA 31.12.2015

Societatea deține la terenuri în suma de 2550315 lei astfel :

Nr. Cr.	Amplasare	Suprafata mp	Numar cadastral	Titlu de proprietate	Valoare 01.01.2014 LEI	Valoare reevaluata 31.12.2014 LEI	Diferenta de reevaluare 31.12.2014 LEI	Valoare teren 31.12.2015 LEI
1	Sos Chitilei nr 230, Sector 1, Bucuresti	13030.56	10696	Seria M08 nr 0204	2,250,564	2,550,315	299,751	2,550,315
2	Calea Mosilor nr 209, Bucuresti	21.19	452/0.2	Seria M08 nr 0204	91	0	-91	0
	Total	13051.75			2,250,655	2,550,315	299,660	2,550,315

Societatea deține la 31.12.2015 construcții în suma de 3 243 422,90 lei la 31.12.2015 majorarea fata de anul 2014 fiind data de achiziția unei centrale ce a fost montata la Dep. Chitila marind astfel valoarea cladirii :

Nr. crt.	Adresa cladire	Data punerii in functiune	Valoare la 31.12.2013 lei	Valoare reevaluata 31.12.2014 lei	Diferenta din reevaluare 31.12.2014 lei	Valoare la 31.12.2015 lei
1	Imobil Sos Chitilei nr 230, Sector 1, Bucuresti	02.12.1985	1,330,468	1,330,999	531	1,333,864
2	Spatiu comercial de la parterul blocului din Calea Mosilor nr 209, Sector 2, Bucuresti	01.12.1982	1,002,170	1,120,525	118,355	1,120,525
3	Spatiu comercial Str. Episcopiei nr.2-4 sect.1 parter Bucuresti	19.09.2008	267,821	313,747	45,926	313,747
4	Constructii speciale- put foraj *)	01.12.2009	6,000	45,204	39,204	45,204
5	Gard metalic depozit Sos Chitilei *)	01.08.2001	31,317	31,177	-141	31,177
6	Spatiu comercial Cal.Rahovei 305 sp.U1 **)	01.03.2012	614,423	300,301	-314,122	300,301
7	Spatiu comercial Cal.Rahovei 305 sp.U3 **)	01.03.2012	199,763	98,606	-101,157	98,606
	Total		3,451,962	3,240,559	-211,403	3,243,423

Diferentele din reevaluare rezultate la 31.12.2001, la 31.12.2002, 31.12.2005, 31.12.2008, 31.12.2011, 31.12.2014, sunt redade în Nota explicativa nr.12 Rezerve din reevaluare și Castig realizat din rezerve din reevaluare.

Avansuri pentru imobilizari corporale în suma de 780 940 lei la 01.01.2015 reprezinta avansuri acordate furnizorului Cocor pentru achiziție imobil Foisor Foc în și la care s-a renunțat în cursul anului 2014 și s-a returnat 400 000 lei din avans până la sfarsitul anului 2015.

Imobilizările financiare deținute de societate la 31.12.2014 sunt în sumă de 82.293,27 lei, reprezentând garanții achitate și care au evoluat astfel:

Imobilizări financiare	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Asociația de Proprietari Str. Episcopiei nr 19 – fond de rulment	520	520	520	520
Asociația de Proprietari Calea Mosilor nr 209 – fond de rulment	714	714	714	714
Cocor SA – garanție contract închiriere sediu	12659	12659	12659	12659
BOOKING.COM B.V.			68400	0
TOTAL IMOBILIZARI	13893	13893	82293	13893

NOTA 2. PROVIZOANE

Nu sunt înregistrate provizioane în anul 2015.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Societatea a înregistrat în anul 2015 o pierdere în valoare de 216.720 lei, iar pierderea reportată realizată în ultimii 3 ani este în valoare de 2.178.821,49 lei, ce va fi necesar să fie anulată din profitul anilor următori.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Societatea comercială COMTURIST S.A., a realizat în cursul anului 2015 o pierdere din exploatare în suma de 198.069 LEI. Analiza rezultatului din exploatare aferent anilor 2012, 2013, 2014 și 2015 se prezintă după cum urmează:

Destinația	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Profit net de repartizat:	0	0	0	0
Pierdere realizată	375,450	739,523	416,504	198069
Rezerva legală	0	0	0	0
Acoperirea pierderii contabile	0	0	0	0
Dividende	0	0	0	0
Alte rezerve	0	0	0	0
Profit nerepartizat	0	0	0	0

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
0	1	3	4	4	4
1	Cifra de afaceri netă	4476729	3414081	5681854	5159669
2	Costul bunurilor vandute și al serviciilor prestate (3+4+5)	4084929	3389496	5880874	5022149
3	Cheltuielile activității de bază	4032083	3389496	5880874	5022149
4	Cheltuielile activității auxiliare				
5	Cheltuieli indirecte de producție				
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	391800	24585	-199020	137520
7	Cheltuieli de desfășurare	552731	591945	25663	20145
8	Cheltuieli generale de administrație	214521	236377	286978	311869
9	Alte venituri din exploatare	2	64214	95157	-3575
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-375450	-739523	-416504	-198069

A. Situatia creantelor la 31.12.2015 :						
Creante	Sold 31.12.2012	Sold 31.12.2013	Sold 31.12.2014	Sold 31.12.2015	Termen de lichiditate	peste 1 an
					sub 1 an	
A	1	0	0	1=2+3	2	3
Creante comerciale, din care:					0	0
Cienti	790,456	348,344	514546	635701	635701	0
Cienti incerti	96,996	77,652	39141	29483	0	29483
Ajustari pentru deprecierea clientilor incerti	-77,652	-77,652	-39141	-29483	0	-29483
Subtotal	809,800	348,344	514546	635701	635701	0
Sume de incasat de la entitati afiliate			4190	0	0	0
Debitori diversi		724,500	724500	380649	0	380649
Ajustari depreciere debitori				-374500		-374500
Creante in lrgatura cu personalul		3,955	2700	696	696	0
Contributii sociale	5,164		7140	20091	20091	
TOTAL	814,964	352,299	738530	662637	656488	6149

B. Situatia datoriilor la 31.12.2015 este :							
Datorii	Sold 31.12.2012	Sold 31.12.2013	Sold 31.12.2014	Sold 31.12.2015	Termen de exigibilitate		
					Sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
A	1=2+3+4	1	0	(2=3+4+5)	3	4	5
Sume datorate institutiilor de credit	912.568	711222	486357	248858	248858	0	0
Fumizori	120.31	461887	315746	452259	452259	0	
Fumizori facturi nesosite	46.721	-100294	18395	-8170	-8170	0	
Datorii comerciale subtotal	167.031	361593	820498	692947	692947	0	0
Sume datorate entitatilor afiliate	364.007	1916		0	0	0	
Tva	69.224	4149	65702	19306	19306	0	
Creditori diversi	211.198	239011	179615	187297	187297	0	
Datorii cu salariile si contributiile cu salariile	70.269	69799	9341	43202	43202	0	
Taxe si impozite	3.961	11182	7706	6962	6962	0	
Impozit pe profit	17.882	0	0	0	0	0	
Alte datorii subtotal	372.534	324141	262364	949714	949714	0	

Evolutia ajustarilor pentru deprecierea clientilor incerti in cursul anului 2015:

Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	Sold	* Constituire	** Reluare	Sold 31.12.2015
	01.01.2014			
A	1	2	3	4
Ajustari pentru deprecierea clientilor	39141	0	9658	29483

** Debitorul SC SBS BAIT FISHING TEAM SRL pentru care a fost obtinuta hotarare in Dosar 63694/299/2014 Judecatona Sector 1 Bucuresti, a fost radiat in data de 08.02.2015 din Registrul Comerului.

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

Situațiile financiare aferente anului 2015 sunt întocmite potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE și societatea se încadrează în criteriile de mărime prevăzute la art. 3 (1) din O.M.F.P. nr. 1802/2014, pe baza indicatorilor determinați din Situațiile financiare aferente anului 2015.

Situațiile financiare cuprind, conform art. 3 (1) din O.M.F.P. nr. 1802/2014:

- bilanțul contabil,
- contul de profit și pierdere,
- situația modificărilor capitalului propriu,
- situația fluxurilor de trezorerie,
- notele explicative.

Aceste situații au fost întocmite pe baza înregistrărilor contabile efectuate în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene și prevederile Legii contabilității nr. 82/1991.

Moneda funcțională pentru înregistrările contabile este leul românesc.

Întocmirea situațiilor financiare necesită ca managementul să elaboreze estimări și ipoteze ce afectează sumele raportate ca active și datorii, angajamentele în favoarea societății și cele făcute de către societate la data întocmirii situațiilor financiare, precum și sumele raportate ca venituri și cheltuieli pentru perioada de raportare.

Estimările sunt revizuite periodic și, pe măsura ce devin necesare unele ajustări, acestea au impact asupra rezultatului din perioada în care devin cunoscute.

Bazele contabilității și a raportărilor contabile

Situațiile financiare sunt bazate pe înregistrările contabile ale societății, întocmite pe baza următoarelor principii și reguli contabile:

- Principiul continuității activității;
- Principiul permanenței metodelor;
- Principiul prudenței;
- Principiul independenței exercitiului;
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv;
- Principiul intangibilității;
- Principiul necompensării;
- Principiul prevalenței economicului asupra juridicului;
- Principiul pragului de semnificație.

Înregistrările contabile care stau la baza întocmirii situațiilor financiare sunt exprimate în moneda națională (LEI) și au la bază principiul costului istoric.

Continuitatea activității

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

În perioada 2012 - 2015 societatea a realizat pierdere de 393.992 lei, 912.980 lei, 601.434 lei și 216.720 lei. Pierderile înregistrate sunt determinate din derularea activității "Galeria Designerilor" ce se desfășoară în spațiul închiriat în Magazinul Cocor Cheltuielile cu suplimentarea personalului, cheltuielile cu chiria datorată la Cocor SA pentru activitatea "Galeria Designerilor" nu au putut fi acoperite din marja practică.

În anul 2016 Societatea va gestiona prudent disponibilul existent, unitățile generatoare de numerar, va acoperi integral costurile directe și indirecte din veniturile aferente activităților previzionate în bugetul de venituri și cheltuieli întocmit de Consiliul de Administrație care va fi supus aprobării Adunării Generale a Acționarilor.

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

Imobilizările necorporale

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

Un activ este recunoscut în bilanț, dacă:

- costul activului poate fi evaluat în mod credibil;
- se estimează că va genera beneficii economice pentru entitate.

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

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

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

cheltuielile de constituire;

cheltuielile de dezvoltare;

concesiunile, brevetele, licențele, marcele comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de entitate;

alte imobilizări necorporale;

avansurile și imobilizările necorporale în curs de execuție.

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

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

Un activ necorporal se înregistrează inițial la costul de achiziție sau de producție, așa cum sunt definite în Reglementările contabile armonizate cu directivele europene, aprobate prin O.M.F.P. nr. 1802/2014.

Un element necorporal raportat drept cheltuială într-o perioadă nu poate fi recunoscut ulterior ca parte din costul unui activ necorporal.

Cheltuielile ulterioare efectuate cu un activ necorporal după cumpărarea sau finalizarea acestuia se înregistrează în conturile de cheltuieli atunci când sunt efectuate. Cheltuielile ulterioare vor majora costul activului necorporal atunci când este probabil ca aceste cheltuieli vor permite activului să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial și pot fi evaluate credibil.

Un activ necorporal este prezentat în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

Un activ necorporal este scos din evidență la cedare sau atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

Imobilizările necorporale se amortizează, de regulă, într-o perioadă de maximum 3 ani.

Imobilizările corporale

Imobilizările corporale reprezintă active care:

sunt deținute de o entitate pentru a fi utilizate în producția de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative; și

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

Imobilizările corporale cuprind: terenuri și construcții; instalații tehnice și mașini; alte instalații, utilaje și mobilier; avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție.

Imobilizările corporale deținute în baza unui contract de leasing se evidențiază în contabilitate în funcție de natura contractului de leasing, stabilită potrivit legii, cu respectarea principiului prevalenței economice asupra juridicului.

În cadrul imobilizărilor corporale sunt evidențiate în mod distinct imobilizările corporale în curs de execuție.

Imobilizările corporale recunoscute ca active sunt evaluate la costul de achiziție.

Toate imobilizările corporale, cu excepția terenurilor, sunt amortizate conform duratelor de utilizare economică care se situează în intervalul stabilit prin H.G. nr. 2.139/2004 și corespund duratei fiscale.

Entitatea amortizează imobilizările corporale utilizând regimul de amortizare liniară.

Investiția în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale sunt recunoscute, de regulă, drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate.

Costul reparațiilor efectuate la imobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuială în perioada în care este efectuată.

Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Acestea au ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

Obținerea de beneficii se realizează fie direct prin creșterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de întreținere și funcționare.

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz. Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acelui activ. În mod similar, cheltuiala reprezentând rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului.

O imobilizare corporală se prezintă în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

Entitatea procedează la reevaluarea imobilizărilor corporale, grupa clădiri, existente la sfârșitul exercitiului financiar, cu reflectarea în contabilitate a rezultatului acesteia, periodic (la un interval de 3 ani).

Creșterea de valoare rezultată este înregistrată ca surplus de reevaluare, componentă a capitalurilor proprii.

Societatea a reevaluat terenurile la 31.12.2002, 31.12.2011 și clădirile la 31.12.2005, 31.12.2008, 31.12.2011, 31.12.2014

Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind alte împrumuturi reprezentând garanții încasate de la clienți cu care societatea are încheiate contracte de închiriere.

Imobilizările financiare se prezintă în Bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

Costurile îndatorări

Costurile îndatorării sunt cheltuieli ale perioadei și se înregistrează atunci când apar.

Societatea clasifică împrumuturile sale ca fiind pe termen mediu, lung sau scurt, în funcție de termenul de rambursare menționat în contractele de credit.

Contractele de leasing

Societatea prezintă activele luate în leasing financiar ca o datorie prezentată la valoarea netă a investiției în leasing.

Recunoașterea cheltuielilor financiare cu dobândă și diferența de curs se face direct în contul de profit și pierdere.

Datoria cu principalul din contractele de leasing financiar este reevaluată la sfârșitul exercitiului financiar la cursul B.N.R. Dobândă neajunsă la scadență, aferentă contractelor de leasing încheiate în calitate de utilizator, este reflectată în conturile din afara bilanțului.

Stocuri

Stocurile sunt active circulante:

deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității;

în curs de producție în vederea vânzării în procesul desfășurării normale a activității; sau

sub formă de materii prime, materiale și alte consumabile care urmează să fie folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii.

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

Stocurile de natura marfurilor din gestiunile Chitila și Episcopiei sunt evaluate la intrarea în gestiune la pret de vânzare cu amanuntul.

Activele de natura stocurilor nu sunt reflectate în bilanț la o valoare mai mare decât valoarea care se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor. În acest scop, valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă, prin reflectarea unei ajustări pentru depreciere. Conform Reglementărilor contabile armonizate cu Directivele europene, aprobate prin O.M.F.P. nr. 1802/2014, prin valoare realizabilă netă se înțelege prețul de vânzare estimat care ar putea fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, minus costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

Creanțele comerciale

Creanțele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică. Pentru creanțele incerte și debitorii diverși cu o vechime mai mare de 1 an sunt constituite provizioane integrale.

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

Investiții financiare pe termen scurt

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

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

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

Subvenții

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

Numerar și asimilate

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

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

Conversii valutare

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

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

Valută	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
1 Euro	4.3197	4.4287	4.4847	4.4821	4.5245
1 dolar SUA	3.3393	3.3575	3.2551	3.6868	4.1477

Active și datorii contingente (angajamente)

Datoriile angajate nu sunt recunoscute în situațiile financiare. Ele sunt prezentate în note, cu excepția situațiilor în care posibilitatea unei ieșiri de resurse care cuprinde beneficii economice este îndepărtată.

Activele angajate nu sunt de asemenea recunoscute în situațiile financiare atase, dar sunt prezentate dacă o intrare de beneficii economice este probabilă.

Provizioane

Provizioanele nu depășesc, din punct de vedere valoric, sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului.

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incertă.

Un provizion este recunoscut numai în momentul în care:

o entitate are o obligație curentă generată de un eveniment anterior ;

este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și

poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Dacă aceste condiții nu sunt îndeplinite, nu se recunoaște un provizion.

Provizionul pentru impozite se constituie pentru sumele viitoare de plată datorate bugetului de stat, în condițiile în care sumele respective nu apar reflectate ca datorii în relația cu statul.

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

Provizioanele pentru impozite se revizuiesc la sfârșitul anului.

Rationamentul privind sumele ce urmează a fi transferate asupra veniturilor din reluarea provizioanelor, în fiecare perioadă, se face aplicând criteriile de recunoaștere și evaluare ale provizioanelor, prevăzute de reglementările contabile.

Evenimente ulterioare datei bilanțului

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru publicare.

Evenimentele ulterioare datei bilanțului care furnizează informații suplimentare în legătură cu poziția societății la data bilanțului (evenimente care necesită ajustări) sunt reflectate în situațiile financiare. Evenimentele ulterioare datei bilanțului care nu necesită ajustări sunt evidențiate în note, în cazul în care sunt semnificative.

Relațiile cu entitățile afiliate

Un partener de afaceri este considerat parte afiliată atunci când prin participarea la capital, drepturi contractuale sau grad de rudenie poate controla, direct sau indirect sau poate influența semnificativ activitatea Societății.

De asemenea, în categoria partilor afiliate se includ și persoanele fizice care sunt acționari principali, fac parte din conducere sau sunt membri ai Consiliului de administrație sau ai familiilor angajaților societății.

Dacă există tranzacții între entități afiliate, acestea se prezintă într-o Notă explicativă, care cuprinde : natura relației, tipul tranzacției, valoarea tranzacției

Beneficiile angajaților

Beneficii pe termen scurt:

Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salarii și contribuții pentru asigurări și protecție socială. Beneficiile pe termen scurt ale salariaților sunt recunoscute ca și cheltuieli pe măsura prestării serviciilor.

Beneficii post-angajare:

Atât societatea, cât și angajații săi sunt obligați prin lege să contribuie la constituirea diverselor fonduri pentru asigurări și protecție socială (fonduri de pensii, asigurări de sănătate, protecție a somnului). Angajatorul nu are obligația să plătească beneficii ulterioare salariaților, singura obligație fiind plata contribuțiilor datorate la termen. Aceste contribuții către bugetele asigurărilor sociale se înregistrează în contul de profit și pierdere pentru perioada aferentă.

Rezultatul de acțiune

Rezultatul pe acțiune prezentat în contul de profit este determinat ca raport între profitul net și media ponderată a numărului de acțiuni echivalente în anul respectiv.

Managementul riscului financiar

(i) Riscul de credit

Societatea este expusă riscului de credit aferent creanțelor și imobilizărilor financiare, adică riscului înregistrării de pierderi sau nerealizări profiturilor estimate, ca urmare a neîndeplinirii de către contrapartida a obligațiilor contractuale.

(ii) 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, 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.

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 2015 societatea a derulat două activități: activitatea de închiriere spații comerciale și activitatea „Galeria Designerilor”, ambele activități supuse riscului de mediu economic.

În plus, având în vedere condițiile de piață și nesiguranta care va domina economia românească și în anul 2015 conducerea societății estimează că se vor resimți și alte efecte ulterior datei acestor situații financiare.

(vi) Riscul aferent impozitării

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 deschisă ale cărei titluri se tranzacționează la Bursa de Valori AeRO, sub simbolul COUT.

La data de 31.12.2015, capitalul social subscris și versat al SC COMTURIST SA este de 422.950 lei.

Capitalul social este reprezentat de 169.180 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune. Evoluția capitalului social se prezintă:

Anul	Valoare capital social	Valoare majorare/diminuare capital social	Nr acțiuni totale	Valoare nominală acțiune	Surse majorare/diminuare capital social
1991	15934	15934	31868	0.5	
1994	72890	56956	145780	0.5	Diferențe din reevaluare HG 22/1992
1994	455730	382840	182292	2.5	Aport în natura
1995	513450	57720	205380	2.5	Diferențe din reevaluare HG 500/1994
1998	422950	-90500	169180	2.5	Retrocedare teren

Structura acționariatului Societății este:

Acționari	Nr acțiuni deținute	Valoare LEI	% din capitalul social
SIF MUNTENIA	17369	43,422.50	10.27
COCOR SA	118127	295,317.50	69.82
ALTI ACTIONARI PERS FIZICE	33684	84,210.00	19.91
TOTAL	169180	422,950.00	100.00

De la înființare și până la data de 31.12.2015, societatea nu a emis obligațiuni.

Salariati	Exercitiul financiar				
	la 31 dec.2011	la 31 dec.2012	la 31 dec.2013	la 31 dec.2014	la 31 dec.2015
Numarul efectiv de salariati pe categorii:	43	37	35	28	23
- conducere executiva	2	2	2	2	2
- personal lucrativ	41	35	33	26	21
Salarii brute aferente exercitiului	633,257	822,669	873,903	728562	577050
Cheltuieli cu tichetele de masa	51,089	64,539	82,452	65449	47316
Subtotal Rd 23 din CPP	684,346	887,208	956,355	794011	624366
Cheltuieli cu asigurarile sociale Rd 20 din F24	175,031	227,963	243,857	196426	141180
Total	859,377	1,115,171	1,200,212	990437	765546

Indemnizatiile nete ale membrilor Consiliului de Administratie sunt in suma de 2000 euro net pe luna.

In perioada 01.01.2015-31.12.2015 societatea a fost condusa, in baza Hotararii AGOA 1/15.10.2013, de un Consiliu de Administratie format din:

SC U Alexandra Business Management SRL reprezentata prin DI Ursan Liviu – presedinte –indemnizatie in suma totala anuala = 106.771,27

SC Traditional Business Consulting SRL reprezentat prin DI Stoica Daniel – vicepresedinte - -indemnizatie in suma totala anuala = 106.691,42

SC Turnover ABC SRL reprezentata prin DI. Besliu Aurel – membru Comitet audit –indemnizatie in suma totala anuala = 168.407,23

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	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
1	Lichiditate						
	Lichiditate curenta	Active curente / Datorii curente	2.38	6.76	6.25	0.83	1.16
	Lichiditatea imediata – testul acid	(Active curente-Stocuri) / Datorii curente	2.3	6.7	6.06	0.71	1.14
2	Indicatori de risc						
	Gradul de indatorare	Capital imprumutat / Capital angajat * 100	0.97	9.4	12.08	0.04	0.04
	Rata de acoperire a dobanzilor	Pr.inaintea platii dob.si imp.pe profit / Ch.cu dob.	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
3	Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)						
	Viteza de rotatie a stocurilor	Costul vanzarilor/Stocul mediu	6.01	68.2	3.46	3.53	11.30
	Numar de zile de stocare (zile)	Stocul mediu/Costul vanzarilor *365	61	5	105.46	59.92	39.06
	Viteza de rotatie a debitelor clienti -zile	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri *365	46	52	60.85	35.57	40.69
	Viteza de rot.a creditelor-furnizor (zile)	Sold med.furni.) / 365 * Cifra de af.	17	16	27.36	21.47	27.17
	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0.58	0.64	0.51	0.83	0.86
	Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0.43	0.52	0.58	0.76	0.73
4	Indicatori de profitabilitate						
	Rentabilitatea capitalului angajat	Pr.inaintea platii dob.si impoz.pe profit / Capital	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
	Marja bruta din vanzari (%)	Profitul brut din vanzari / Cifra de afaceri *100	2.63	N/A	N/A	N/A	N/A

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

NOTA 10. INFORMATII SUPLIMENTARE

Informatii cu privire la prezentarea societatii :

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

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

Societatea nu are inregistrate puncte de lucru

Societatea nu are deschise filiale sau sucursale.

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

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

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

Punct de lucru Bucuresti, sector 3, Bd. I. C. Bratianu nr. 34 etaj 6 ap.16;

Punct de lucru Bucuresti, sectorul 1, Sos. Chitila, nr.228C, conform declaratiei nr.231422/08.05.2009.

Cifra de afaceri

Societatea a inregistrat in anul 2015 o cifra de afaceri in suma de 5 158 lei din urmatoarele activitati:

Structura Cifrei de afaceri	Valoare lei in anul :				
	2011	2012	2013	2014	2015
Vanzari marfa Galeria Desig.Romani	1,578,275	1,895,436	1,591,523	1,341,642	966,591
Comert cu amanuntul	68,903	31,662	38,124	32,337	5,960
Inchiriere spatii	1,092,690	1,372,594	1,456,848	1,373,004	1,432,698
Refacturare utilitati pentru spatiile inchiriate	279,580	366,424	327,586	277,406	221,522
Venituri din servicii de turism	0	0	0	2,657,465	2,532,898
Venituri din servicii publicitate	463,562	810,163	0	0	0
TOTALCIFRA DE AFACERI :	3,483,010	4,476,279	3,414,081	5,681,854	5,159,669

Urmatoarele tranzactii cu parti afiliate au avut loc in anul 2015 si urmatoarele solduri la finele anului au rezultat din tranzactii cu parti afiliate:

Nr. crt.	Denumire parte afiliata	Creanta/ Datorie	Natura tranzactiei	Volumul tranzactiilor desfasurate in 2013	Sold la sf. 2013	Volumul tranzactiilor desfasurate in 2014	Sold la sf. 2014	Volumul tranzactiilor desfasurate in 2015	Sold la sf. 2015
1	COCOR SA	DATORIE	Inchiriere sediu si GDR si util. aferente	497901	235112	157554	77558	77437	122731
			Garantie contr.inchiriere	0	5600		5600	0	5600
			Contractului de cesiune creanta*:	333969	0	0	0	0	0
			- incasari	0	0			0	
		CREANTA	- plati	0	4190	0		0	
			Chirie arhiva	158151	16872	90000	10077	22702	7905
			Vanzari marfa consignatie	17931	0	0	0		0
			Garantie ctr.inchiriere		12659		12659	0	12659
			Av.contract imob.Foisorul de foc nr.1	0	980940	200000	780940	400000	380940
2	COCOR TURISM	DATORIE	Antecontract vanzare-cumparare 1436/2012	219334	0		0	0	0
			Ctr.cesiune de creanta	28581	5407	83960	0	0	0
			Furnizor serv.	254932	26442	2868846	110842	2602104	209998
		CREANTA	Mij fixe inchiriate		119888	0	119888	-119888	0
			client marfa		0	163564	0	161342	0
			Obiecte de inventar inchiriate		57143		57143	-57143	0

*) In baza unui contract de cesiune creanta Societatea incaseaza creantele de la clientii Cocor Turism si din sumele obtinute achita furnizorii Cocor Turism, care nu a mai fost actualizat in 2014 si 2015.

NOTA 11 Informatii cu privire la impozitul pe profit curent

Denumire indicator	Exercitiul financiar				
	2011	2012	2013	2014	2015
1. Profitul brut / pierderea bruta	-60,022	-356,427	-792,937	-452,150	-216,720
2. Elem.similare veniturilor(surplus din amortiz.nededuct.)	63,211	69,240	69,240	505,066	0
3. Elemente similar cheltuielilor					
4. Venituri neimpozabile (reluare provizioane)		119,700	0	48,169	9,658
5. Cheltuieli nedeductibile	5	850,159	71,183	18,017	40,857
6. Pierdere fiscala din anii precedenti (2008-2011)	216,359	208,488	0	652,514	629,750
7. Profit impozabil (1+2-3-4+5-6)	-208,488	234,784	-652,514	-629,750	-815,271
8. Impozit pe profit 16% (7 x 16%)		37,565	0	0	0
9. Suma reprezentand sponsorizare in limita legala				0	0
10. Impozit pe profit curent 16% (8-9)		37,565	0	0	0
11. Pierdere fiscala de reportat in perioada urmatoare	-208,488	0	-652,514	-629,750	-815,271

e) *Conversii valutare*

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

f) *Venituri si cheltuieli extraordinare*

Societatea nu a inregistrat in anul 2015 venituri sau cheltuieli extraordinare.

g) *Contracte de leasing*

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

h) *Onorariile platite auditorilor*

Auditul situatiilor financiare incheiate la 31.12.2015 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 2015 sunt in suma de 150 euro/luna cu TVA inclus.

i) *Evenimente ulterioare datei bilantului*

Societatea nu a identificat evenimente ulterioare datei bilantului care sa infuenteze situatiile financiare ale exercitiului financiar 2015 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	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Disponibilitati la banci	772923	681474	136176	54327	413521
Disponibilitati de numerar in casierie		46643	31879	8418	21612
Depozite la banci pe termen scurt	15257	0	0	0	0
TOTAL	788.18	728117	168055	62745	435133

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

Rezerve din reevaluare conform reevaluarilor se compun astfel:

Bun reevaluat	Crestere rez.eval.la 31.12.2001	Crestere rez.eval.la 31.12.2002	Crestere rez.eval.la 31.12.2005	Crestere rez.eval.la 31.12.2008	Total rez.la 31.12.2010	Crestere rez.eval.la 31.12.2011	Total rez.la 31.12.2011
Mag.Episcopiei					0	76,308	76,308
Depozit Chitila	1,161,182	0	459,553		1,620,735	120210	1,740,945
Magazin Mosilor	242,765	0	78,226	1,061,496	1,382,487	-327041	1,055,446
Gard metalic Chitila				4,717	4,717	-1,261	3,456
Teren Chitila	0	188,748	0		188,748	2,013,168	2,201,916
TOTAL	1,403,947	188,748	537,779	1,066,213	3,196,687	1,881,384	5,078,071

Bun reevaluat	Rezerve din reevaluare dupa 01.01.2004	Durata de viata ramasa la 31.12.2008	Castig din rez reev lunar	Castig din rez reev 01.01-31.12.2010	Durata de viata ramasa la 31.12.2011	Castig din rez reev lunar	Castig din rez reev la-31.12.2011
Mag.Episcopiei					12	6,359.00	76,308.00
Depozit Chitila	459,553	218	2,108.04	25,296.48	182	3.185.51	579,763.00
Magazin Mosilor	1,199,969	412	2,912.55	34,950.60	376	2.161.39	812,681.00
Gard metalic Chitila	5,430	92	59.02	708.24	56	61.71	3,456.00
TOTAL			5,080	60,955.32		11,767.61	1,472,208.00

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

Situatia rezervelor din reevaluare la 31.12.2014:

Bun reevaluat	Val. Istorică la 01.01.2014	Amortizare	Intrări ieșiri în 2014	Val. netă	Val. justă 31.12.2014	Dif. din reev. 2014	Observatii
Mag.Episcopiei	267,821.00	68,791.48	0	199,029.52	313,747.00	114,717.48	Inreg.pe dif.din reeval. Ct.105 = 870175.08 lei
Depozit Chitila	1,330,468.00	258,509.00	54370.88	1,126,329.88	1,330,999.47	204,669.59	
Magazin Mosilor	1,002,170.00	96,438.03	0	905,731.97	1,120,525.00	214,793.03	
Gard metalic Chitila	31,316.50	24,190.50		7,126.00	31,176.02	24,050.02	
Constructii sp.inst.de stins incendiu cu put	45,407.60	12,488.50		32,919.10	45,203.91	12,284.81	Pe chel.ct.655 = 340969.44 lei
Rahova U1	614,423.41	56,102.10		558,321.31	300,300.70	258,020.61	
Rahova U3	199,762.59	18,207.56		181,555.03	98,606.20	-82,948.83	
Total cladiri	3,491,369.10	534,727.17	54,370.88	3,011,012.81	3,240,558.30	229,545.49	
Teren Chitila	2,250,654.75	0.00		2,250,654.75	2,550,314.90	299,660.15	
TOTAL imobilizari	5,742,023.85	534,727.17	54,370.88	5,261,667.56	5,790,873.20	529,205.64	

Bun reevaluat	Rezerve din reevaluare la 31.12.2011	Reluari la rez.(ct.106) an 12-13	Dif. din reevaluare la 31.12.2013	Dif.reev.la 31.12.2014	Total dif.reevaluare la 31.12.2014	Durata de viata ramasa la 31.12.2014 luni	Castig din rez. Reeval lunar
Mag.Episcopiei	76308	6,494.00	69,814.00	114717.48	184,531.48	105.00	1,757.44
Depozit Chitila	1,715,648	36,558.00	1,679,090.00	204669.59	1,883,759.59	146.00	12,902.46
Magazin Mosilor	1,080,744	25,447.34	1,055,296.66	214793.03	1,270,089.69	340.00	3,735.56
Gard metalic Chitila	3,455	741.00	2,714.00	24050.02	26,764.02	20.00	1,338.20
Constructii sp.inst.de stins incendiu cu put				12284.81	12,284.81	227.00	54.12
Rahova U1				0	0.00		
Rahova U3				0	0.00		
Teren Chitila	2,201,916	0.00	2,201,916.00	299660.15	2,501,576.15	0.00	0.00
TOTAL	5,078,071.00	69,240.34	5,008,830.66	870,175.08	5,879,005.74	838.00	19,787.78

EVALUARE IMOBILIZARI LA 31.12.2014

lei/euro 4.4821

Adresa	Denumire imobilizarii	Val. contabila istorica 01.01.14	Amortizare	Val.contabila netă	Val. evaluata 31.12.2014, justa		Dif. din reevaluare
		lei	lei	lei	lei	euro	lei
Sos..Chitilei, 228C, S.1. Buc.	Teren Chitila	2,250,654.75	0.00	2,250,654.75	2,550,314.90	569,000.00	299,660.15
CONSTRUCTII							
SOS. CHITILEI 228C Sector 1 Bucuresti	Depozit 5601 mp	1,330,468.00	258,509.00	1,126,329.88	1,330,999.47	296,958.90	-5,997.53
	Gard metalic Chitila	31,316.50	24,190.50	7,126.00	31,176.02	6,955.67	-140.48
	Constructii sp.inst.de stins incendiu cu put	45,407.60	12,488.50	32,919.10	45,203.91	10,085.43	-203.69

	TOTAL	1,407,192.10	295,188.00	1,166,374.98	1,407,379.40	314,000.00	-6,341.70
Cal.Mosilor 209.bl.17, S.2.Buc.	magazin 255.92 mp	1,002,170.00	96,438.03	905,731.97	1,120,525.00	250,000.00	113,436.00
	Magazin U1 .75.45 mp	614,423.41	56,102.10	558,321.31	300,300.70	67,000.00	-314,122.71
Cal.Rahovei 305.bl.52, S.5 Buc.	Magazin U3 . 24.53 mp	199,762.59	18,207.56	181,555.03	98,606.20	22,000.00	-101,156.39
Str.Episcopiei 2-4.s1 Buc.	Magazin 76,17mp	267,821.00	68,791.48	199,029.52	313,747.00	70,000.00	44,611.00
	TOTAL CONSTRUCTII	3,491,369.10	534,727.17	3,011,012.81	3,240,558.30	723,000.00	-263,573.80
Total valoare imobilizari				5,261,667.56	5,790,873.20	1,292,000.00	36,086.35

Bun reevaluat	Durata de viata ramasa la 31.12.2014 luni	Castig din rezerve Reeval. Lunar /2015	Castig din rezerve Reeval. /2015	Castig din rezerve Reeval. Lunar /2016	Castig din rezerve Reeval. /2016	Castig din rezerve Reeval. Lunar /2017	Castig din rezerve Reeval./2017	Castig din rezerve Reeval. Total
Mag.Episcopiei	105.00	1,757.44	21,089.28	1,735.18	20,822.16	1,735.18	20,822.16	62,733.60
Depozit Chitila	146.00	12,902.46	154,829.52	11,038.63	132,463.56	11,038.63	132,463.56	419,756.64
Magazin Mosilor	340.00	3,735.56	44,826.72	3,735.56	44,826.72	3,735.56	44,826.72	134,480.16
Gard metalic Chitila	20.00	1,338.20	16,058.40	1,338.20	10,705.60	0.00		26,764.00
Constructii sp.inst.de stins incendiu cu put	227.00	54.12	649.44	54.12	649.44	54.12	649.44	1,948.32
Rahova U1			0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Rahova U3			0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Teren Chitila	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	838.00	19,787.78	237,453.36	17,901.69	209,467.48	16,563.49	198,761.88	645,682.72

NOTA 13. STOCURI

Evolutia stocului de marfuri se prezinta astfel:

Clasa de marfuri	Sold marfa la 31.12.2013	Intrare lei	Vanzare lei	Sold marfa la 31.12.2014	Intrare lei	Vanzare lei	Sold marfa la 31.12.2015
depozit	341,488	61,610	126,702	276,396	0	47,560	228,836
Consignatie	0	1681383	1681383	0	1101950	1101950	0
Total	341,488	1,742,993	1,808,085	276,396	1,101,950	1,149,510	228,836

*) marfa primita in consignatie se inregistreaza in cont in afara bilantului, pentru care se tine evidenta gestionara cantitativ valorica pe fiecare designer in parte, la pretul de vanzare stabilit de designer. La 31.12.2015 stocul de marfa primita in consignatie are valoarea de 1.605.289,90 lei. Marfa se factureaza de designer la data vanzarii.

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

Marja pentru care se constituie ajustare	Sold 31.12.2011	Reluare 2012	Sold 31.12.2012	Sold 31.12.2013	Sold 31.12.2014	Sold 31.12.2015
depozit 1	38413		38413	38413	38413	38413
depozit 2	99156	99156	0	0	0	0
Total	137569	99156	38413	38413	38413	38413

NOTA 14. CREDIT PE TERMEN MEDIU

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

Valoarea imprumutului	250.000 EUR
Durata facilitatii	60 luni (25.01.2012-25.12.2016)
Scopul imprumutului	Credit cu garantie imobiliara pentru nevoi nenominalizate;
Dobanda	fluctuanta, la o rata lunara egala cu Rata de referinta EUR 6M + marja de 2.50%
Rambursarea imprumutului	se va face in lei, in Contul Colector
Termen de rambursare	25.01.2017
Plata imprumutului	lunar, incepand cu 25.01.2012
Rata lunara capital+dobanda	4.911 EUR ; prima rata cu termen 25.01.2012 in suma de 5.049,88 EUR
Comision acordare	2% din capital reprezentand 5.000 EUR suportati din valoarea creditului
Comision de administrare	0,15% lunar
Comision de neutilizare	0.15% aplicat la suma neutilizata platibil trimestrial in prima zi a trimestrului
Valoare trasa la 31.12. 2013	1 121 175 lei echivalent a 250 000 EUR
Valoare ramasa de rambursat la 31.12.2015	248.857,83 lei ,echivalentul a 55.002,28 eur
Garantii	Ipoteca de rang I si interdictii de instrainare, grevare, inchiriere, dezmembrare, alipire, demolare, restructurare, amenajare si construire asupra imobil in suprafata 255.92 m, situat in Bucuresti, sector 2, Calea Mosilor, nr. 209, inscris in CF 90702
	Ipoteca de rang I si interdictii de instrainare, grevare, inchiriere, dezmembrare, alipire, demolare, restructurare, amenajare si construire asupra imobil in suprafata 76.17 m, situat in Bucuresti, sector 1 Str. Episcopiei, nr. 2-4, inscris in CF 70152

NOTA 15. CONTINGENTE

Parte	Reclamant	Dosar	Stadiu litigiu	Observatii
	parat			
Gheorghitoiu Alexandru	reclamant	77/54/2016 Curte Apel Craiova	Termen 24.02.2016	Pretentii 6.000 lei
SANTO INTERNATIONAL SRL	debitor	4067/111/2011, Tr. Bihor	Termen 03.03.2016	procedura insolventei – creanta 5183.15 lei
POLY DELTA	debitor	29915/3/2015 Trib Buc	Termen 28.03.2016	procedura insolventei – creanta 8527,61 lei
ISTC POSH CREATIVE	reclamant	25687/301/2015 Jud sect 3	Termen 07.03.2016	pretentii 9986,4 lei
RESING	debitor	2651/3/2015 Trib Buc	Termen 14.03.2016	procedura insolventei – creanta 25005,30 lei
SUPERIOR FLOORS SRL	debitor	34160/3/2014 Trib Bucuresti	Termen 17.05.2016	procedura insolventei – creanta 22023,15 lei
SPECIAL MEDIA EVENTS	parat	79243/301/2014 Jud sect 3		Hot jud pt suma de 37997,24 lei. Urmeaza sa formulam cerere inscriere in tabel creante in D 37682/3/2015 Trib Buc

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 cheltuielile asociate cu eventualele probleme de mediu ca fiind semnificativ.

ADMINISTRATOR,
U.Alexandra Business
Management SRL
prin **URSAN LIVIU**



INTOCMIT,
Director economic

SMOCOT CONSTANTIN