

**RAPORT PRIVIND DESCRIEREA MODULUI DE ÎNDEPLINIRE A ATRIBUȚIILOR PENTRU
DEBITORUL SC COCOR TURISM SA**

Număr: 2695, Data emiterii: 16.06.2014

1. Date privind dosarul: Număr dosar 1453/3/2014, Tribunalul București, Secția a VII-a Civilă

Judecător sindic: Bojincă Adina Elena

2. Arhiva/registratura instanței: Adresa: București, bld. Unirii, nr. 37, sector 3, număr de telefon 021/408.36.00; 021/408.37.00, programul arhivei/registraturii instanței 09.30 – 14.00

3.1. Debitor: SC Cocor Turism SA, sediul social: București, Bld. I.C. Brătianu, nr. 29 - 33, Camera 1, et. 3, sector 3
cod de identificare fiscală 14686597, număr de ordine în registrul comerțului J40/148/2013

3.2. Administrator special: SC Turnover ABC SRL cu sediul în București, sectorul 3, Str. Sfinta Vineri, nr. 23, Bloc 105B, sc. 1, et. 3, ap. 12, având număr de ordine în Registrul Comerțului J40/24436/1994, CUI RO 6640017

4. Creditori:

Alpha Bank Romania SA	București, Calea Dorobanților, nr. 237B, sector 1
Salariați	
DGRFP București	București, str. Prof. dr. Dimitrie Gerota
Primăria Mangalia	Mangalia, Șos. Constanței, nr. 13, Constanța
SC Moga Star SRL	Constanța, str. Fintânele, nr. 55, Constanța
SC Imob Grup Intermed SRL	Tuzla, str. Pescarilor, nr. 23, cam. 2, Constanța
PFA Mocanu Ștefan	Constanța, Prel. Eduard Caudella, nr. 1, Constanța
SC Kone Ascensorul SA	București, Șos. Viilor, nr. 65A, et. 2, sector 5
SC Ecolab SRL	Iași, Șos. Păcurari, nr. 138, et. 2, Iași
Depozitarul Central SA	București, Bld. Carol I, nr. 34 - 36, et. 8, sector 2
SC Beauty One Cosmetice Europa SRL	București, str. Duzilor, nr. 22, sector 2
SC Duo SRL	București, str. Industrială, nr. 9, Constanța
SC Teo Mada Coolair SRL	Mangalia, str. Portului, nr. 5, bl. P1B, et. 4, ap. 16, Constanța
SC Audio Vision SRL	sediul ales Urban & Asociații SRL București, bld. Preciziei, nr. 1, et. 4, sector 6
SC Enel Energie SA	Constanța, str. Nicolae Iorga, nr. 89A, Constanța
SC Edenred Romania SRL	sediul ales SCA Pacuraru, Iliescu Mazareanu și Asociații București, Intr. Difuzorului, nr. 2, sector 1
SC Geho Piscine SRL	Arad, str. Poetului, nr. 1C, hala 45 - 47 parc Industrial UTA, Arad
SC Nedcom SRL	Constanța, str. Vârfu cu Dor, nr. 26 (incinta Sere), sola 123, parcela 1113/11/2, lotul 2, Constanța
SC Coca Cola HBC Romania SRL	Voluntari, Șos București Nord, nr. 10, clădirea O23, et. 1, Ilfov
SC T & C Net SRL	București, str. Ana Davila, nr. 7, sector 5
SC Tribeca Drinks SRL	București, str. Traian, nr. 184 - 186, et. 3, sector 2
SC Ice Trans SRL	Constanța, str. Sandu Aldea, nr. 30B, Constanța
SC Schindler Romania SRL	București, str. Preciziei, nr. 6R, et. 1, sector 6
SC Ascensorul SA	București, str. George Georgescu, nr. 10, sector 4
SC Bronec International Company SRL	București, str. Meșterul Manole, nr. 1, bl. D17, sc. 1, et. 4, ap. 12, sector 3
Autoritatea de Supraveghere Financiară	București, Splaiul Independenței, nr. 15, sector 5
SC Profi Vendors SRL	Constanța, str. pictor Nicolae grigorescu, nr. 45, Constanța
SC Aqua Azur SRL	Poarta Albă, str. Răsăritului, nr. 2, Constanța
SC Polaris M Holding SRL	Constanța, str. Spiru Haret, nr. 2A, Constanța
SC Cristim 2 Prodcom SRL	București, bld. Bucureștii Noi, nr. 140, et. 1,2,3, sector 1
SC U. Alexandra Business Management SRL	București, Șos. Andronache, nr. 180, cam 1, sector 2
SC Traditional Business Consulting SRL	Voluntari, str. Dimitrie Cantemir, nr. 21, cam 1, Ilfov
SC Raja SA	Constanța, str. Calărași, nr. 22-24, Constanța
SC Vinexpert SRL	sediul ales: Cb. av. Pavel Elvira, București, str. Iordache Golescu, nr. 4B, sector 1
SC Cocor SA	București, sector 3, Bld. I.C. Brătianu, nr. 29-33
Mamulea Constantin	București, str. Zboina Neagră, nr. 7, bl. 116, sc. 3, ap. 121, sector 6
SC Cristina Dreams Star SRL	Constanța, str. Pandurului, nr. 53, Constanța
SC Intertrade Distribuție Produse Alimentare SRL	București, Șos. Străulești, nr. 164, Unitatea 19, sector 1

Comitetul creditorilor: Alpha Bank Romania SA - președinte, SC Cocor SA - membru, SC Traditional Business Consulting SRL - membru

5. Administrator judiciar: VIA Insolv SPRL, cod de identificare fiscală 32240680, sediul social: Ploiești, str. Banatului, nr.1, bl.37B, sc.B, ap. 3, jud. Prahova, RFO II - 0700, tel/fax 0244.519800, e-mail magdalena.alexandru@viainsolv.ro, nume și prenume reprezentant administrator judiciar persoană juridică Magdalena Alexandru

Mențiuni privind descrierea modului în care administratorul judiciar s-a achitat de atribuțiile sale:

Am publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 6686/04.40.2014 raportul privind descrierea modului de îndeplinire a atribuțiilor, depus la Tribunalul București la termenul din data de 31.03.2014.

Am publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 6509/02.04.2014 **completare la tabelul preliminar al creanțelor** ca urmare a depunerii declarației de cranță din partea SC Intertrade Distribuție Produse Alimentare SRL, tabel depus la Tribunalul București la termenul din data de 31.03.2014.

Am publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 6350/31.03.2014 convocarea Adunării generale ordinare a acționarilor pentru data de 28.04.2014, având următoarea ordine de zi:

- discutarea și aprobarea situațiilor financiare anuale individuale, respectiv bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, date informative, situația activelor imobilizate și notele explicative ale situațiilor financiare anuale, întocmite pentru exercitiul financiar din anul 2013, pe baza rapoartelor prezentate de Consiliul de Administrație și de Autorul Financiar.

- stabilirea datei de 15.04.2014 ca data de înregistrare.

- mandatarea persoanei care va efectua demersurile în vederea înregistrării și publicării hotărârii, precum și a mențiunilor la Registrul Comerțului.

La ședința din data de 28.04.2014 Adunarea generală ordinară a acționarilor a hotărât următoarele, conform hotărâre AGOA și proces verbal:

- aprobă situațiile financiare anuale individuale, respectiv bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie, date informative, situația activelor imobilizate și notele explicative ale situațiilor financiare anuale, întocmite pentru exercitiul financiar din anul 2013, pe baza rapoartelor prezentate de Consiliul de Administrație și de Autorul Financiar.

Cifra de afaceri	4.918.517
Venituri totale	6.267.856
Cheltuieli totale	10.190.116
Profit brut/Pierdere	-3.922.260
Total datorii	53.251.978
Total creanțe	5.384.008
Total stocuri	52.844
Capitaluri proprii	-24.485.701
EBITA	-170.446
EBIT	728.473

Profit net din exploatare după impozitare -3.922.260

- aprobă data de 15.05.2014 ca data de înregistrare, pentru identificarea acționarilor asupra cărora se rasfrang hotărârile adoptate în ședința Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

- aprobă desemnarea și mandatarea dnei Popa Liliana domiciliată în București să efectueze demersurile necesare înregistrării hotărârii AGA și mențiunilor la Oficiul Registrului Comerțului.

Am comunicat debitoarei că are obligația întocmirii și depunerii la organele fiscale toate documente prevăzute de reglementările financiare - contabile ce le revin ca urmare a desfășurării activității, fiind direct răspunzători pentru nerespectarea acestor obligații.

Am solicitat publicarea în Buletinul Procedurilor de Insolvență a convocării adunării creditorilor pentru data de 11.07.2014 având ca ordine de zi stabilirea onorariului expertului evaluator în vederea efectuării lucrării de evaluare a bunurilor mobile și imobile din patrimoniul debitoarei.

Consideram necesar a fi evaluate bunurile debitoarei în vederea întocmirii planului de reorganizare.

În ceea ce privește situația litigiilor în care debitoarea este parte:

1. În dosarul nr. **7838/301/2013** aflat pe rolul Tribunalului București, având ca obiect recurs la contestație executare suspendare executare, ANAF Constanța (recurent - intimată) și SC Cocor Turism SA (intimat - contestator), termenul de instanță a fost fixat la data de 09.10.2014.

2. În dosarul nr. **68245/301/2013** aflat pe rolul Judecătoriei sector 3 având ca obiect ordonanță de plată - Compania Națională pentru Controlul Cazanelor, Instalațiilor de Ridicat și Recipientelor sub Presiuni (reclamantă) și SC Cocor Turism SA (pârâtă) instanța a acordat termen în data de 23.06.2014. Am formulat cerere de suspendare a acțiunii conform art. 36 din Legea nr. 85/2006.

3. În dosarul nr. **34/301/2012** aflat pe rolul Curții de Apel București având ca obiect pretenții - SC Bronec International Company SRL (recurent reclamat) și SC Cocor Turism SA (recurent pârât) la termenul din data de 09.04.2014 instanța a anulat recursul formulat de către SC Bronec International Company SRL ca netimbrat și respinge recursul declarat de SC Cocor Turism SA ca nefondat.

Activitatea debitoarei în perioada ianuarie - aprilie 2014

Evoluția patrimoniului societății în perioada ianuarie - aprilie 2014

Denumire indicator	Ianuarie 2014	Aprilie 2014
--------------------	---------------	--------------

Imobilizări necorporale	1.186	1.054
Imobilizări corporale	23.085.490	22.281.845
Imobilizări financiare	17.828	13.320
Total active imobilizate	23.104.504	22.296.219
Stocuri	52.847	198.137
Creanțe	5.462.138	5.644.600
Disponibilități bănești	1.695	121.915
Total active circulante	5.516.680	5.984.652
Cheltuieli în avans	0	0
TOTAL ACTIV	28.621.184	28.280.871
Capital social	845.837	845.837
Prime de fuziune	271.216	271.216
Rezerve din reevaluare	3.996.121	3.996.121
Rezerve	2.970.735	2.970.735
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	33	33
Rezultatul reportat-profit(+)/pierdere(-)	-32.569.576	-32.569.576
Rezultatul exercițiului	-298.111	-1.302.363
Capitaluri proprii-total	-24.783.745	-25.787.997
Datorii totale	53.343.236	54.007.175
Provizioane	61.693	61.693
TOTAL PASIV	28.621.184	28.280.871

S.C. COCOR TURISM S.A. la data de 30 aprilie 2014, conform datelor din documentele contabile puse la dispoziție de către societate, deține active imobilizate în valoare brută de 27.236.777 lei, respectiv imobilizările corporale, structurate astfel:

- terenuri : 3.151.858 lei;
- constructii : 18.464.396 lei;
- echipamente tehnologice : 3.644.134 lei;
- aparate si instalatii de masurare, control : 100.300 lei;
- mijloace de transport : 424.383 lei;
- animale si plantatii : 8.640 lei;
- mobilier, aparatura birotica: 1.443.066 lei.

Pe parcursul celor patru luni analizate structura acestora ramane aceeași, iar valoarea scade, datorită înregistrării amortizării contabile.

Stocurile societății înregistrează un trend crescător pe parcursul perioadei analizate, ajungând de la valoarea de 52.847 lei, cât înregistrau acestea la 31 ianuarie 2014, la valoarea de 198.137 lei, la 30 aprilie 2014. Ca structura, acestea sunt formate din stocuri de combustibili pentru centrala, piese de schimb, alte materiale consumabile, obiecte de inventar și marfuri.

În perioada ianuarie - aprilie 2014 creanțele deținute de societate cresc cu 182.462 lei, componenta acestora la 30 aprilie 2014 fiind următoarea :

- clienți : 499.852 lei;
- creanțe în legătură cu bugetul statului : 902 lei;
- debitori diverși: 5.205.345 lei;
- asociați conturi curente: 5.521 lei;
- garanții: 47.553 lei;
- TVA neexigibilă: 56.723 lei;
- provizioane pentru depreciere stocuri clienți: - 60.698 lei;
- clienți facturi de întocmit: - 90.598 lei.

Disponibilitățile bănești ale societății înregistrează o creștere de la valoarea de 1.695 lei, cât înregistrau la 31 ianuarie 2014, la valoarea de 121.915 lei, pe care o înregistrează la 30 aprilie 2014.

Pe tot parcursul celor patru luni, capitalurile proprii totale ale societății înregistrează valori negative, acestea ajungând la sfârșitul perioadei analizate, la valoarea de -25.787.997 lei.

În cadrul capitalurilor proprii, capitalul social, primele de fuziune, rezervele și rezervele din reevaluare, rămân constante pe toată perioada analizată, valorile acestora rămânând nemodificate.

Evoluția capitalurilor proprii este influențată de rezultatul exercițiului, care înregistrează numai valori negative, în fiecare din cele patru luni analizate.

Datoriile totale ale societății debitoare au și ele un trend crescător, înregistrând la 30 aprilie 2014 valoarea de 54.007.175 și având următoarea structură:

- datorii comerciale: 1.972.863 lei ;
- datorii către salariați: 38.864 lei;
- datorii către bugetul de stat și bugetele asigurărilor sociale și fondurilor speciale: 2.188.827 lei;
- credite pe termen lung: 19.151.343 lei;
- credite pe termen scurt: 1.558.069 lei;

- datorii fata de entitati afiliate:28.981.947 lei;
- alte imprumuturi si datorii asimilate:57.129 lei;
- Tva neexigibil: 58.134 lei;

Capitalul social este in valoare de 845.837 lei si ramane constant în perioada analizata.

Structura contului de profit și pierdere în perioada ianuarie - aprilie 2014 este următoarea:

Denumire indicator	Ianuarie 2014	Aprilie 2014
Cifra de afaceri	6.337	33.515
Venituri din vanzarea marfurilor	0	3.968
Alte venituri din exploatare	0	0
Total venituri din exploatare	6.337	33.515
Total venituri financiare	0	166.442
TOTAL VENITURI	6.337	199.957
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	0	38.241
Alte cheltuieli materiale	0	9.458
Alte cheltuieli externe	2.980	15.063
Cheltuieli privind marfurile	0	6.607
Cheltuieli cu personalul (salarii și asimilate acestora)	10.630	32.258
Cheltuieli privind prestațiile externe	5.003	225.874
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	389	11.174
Cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe	285.446	1.143.733
Alte cheltuieli de exploatare	0	13.432
Total cheltuieli de exploatare	304.448	1.495.840
Cheltuieli financiare	0	6.480
TOTAL CHELTUIELI	304.448	1.502.320
Rezultat din exploatare-profit (+)/pierdere(-)	-298.111	-1.462.325
Rezultat financiar-profit (+)/pierdere(-)	0	159.962
Rezultat brut-profit (+)/pierdere(-)	-298.111	-1.302.363
Impozit pe profit	0	0
REZULTAT NET AL PERIOADEI	-298.111	-1.302.363

În primele patru luni ale anului, după cum reiese din datele prezentate în tabelul de mai sus, societatea a desfășurat activități economice care au generat venituri mult mai mici decât cheltuielile înregistrate pentru obținerea lor.

Acest fapt se datorează și caracterului sezonier al activității desfășurate de către societate, influențând valorile înregistrate de cifra de afaceri în această perioadă, care au fost următoarele:

- ianuarie 2014 : 6.337 lei;
- februarie 2014 :12.636 lei;
- martie 2014 : 18.873 lei;
- aprilie 2014 : 33.515 lei.

Totalul cheltuielilor înregistrate de societate în perioada ianuarie - aprilie 2014, este de 1.502.320 lei, în cadrul acestora ponderea cea mai mare fiind detinută de următoarele cheltuieli :

- Cheltuielile cu amortizarea mijloacelor fixe: 76,13 %;
- Cheltuielile privind prestațiile externe: 15,04 %;
- Cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile : 2,55 %;
- Cheltuielile cu personalul 2,15 %;

Celelalte cheltuieli reprezintă 4,13 % din totalul cheltuielilor înregistrate la 30 aprilie 2014.

Rezultatul din exploatare înregistrat de societate la 30 aprilie 2014 este pierdere în valoare de -1.462.325 lei.

Rezultatul financiar înregistrat în perioada ianuarie- aprilie 2014, este profit în valoare de 159.962 și este obținut pe seama veniturilor din investiții financiare, veniturilor din diferențe de curs valutar și a veniturilor din sconturi obținute.

Cheltuielile financiare înregistrate sunt cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Rezultatul net al perioadei este pierdere pe tot parcursul perioadei ianuarie – aprilie 2014, valorile înregistrate de către acesta fiind următoarele:

- ianuarie 2014 : 298.111 lei;
- februarie 2014 : 598.655 lei ;
- martie 2014 : 840.556 lei ;
- aprilie 2014 : 1.302.363 lei.

Semnătura: VIA Insolv SPRL - Magdalena Alexandru

