

S.C. COMPANIA DE INVESTIȚII PENTRU TURISM S.A.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR pentru anul 2011

SC Compania de Investiții pentru Turism SA (prescurtat SC CIT SA), actuala denumire a fostei SC Centrul de Învățământ Turistic SA care fusese înființată în baza HG 748/2008 și începuse să funcționeze la 01.07.2009, este înregistrată cu J40/696/2009, are CUI 24979799 și activează ca o societate pe acțiuni conform Legii 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare. Sediul social este în bd. Poligrafiei, nr. 3-5, sector 1, București.

Schimbarea denumirii s-a efectuat în baza Hotărârii nr. 2/14.05.2010 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor.

CIT SA are ca obiect principal de activitate conform clasificării CAEN codul 5510 "Hoteluri și alte facilități de cazare similare".

Din punct de vedere al întocmirii situațiilor financiare, Compania de Investiții pentru Turism SA aplică Reglementările contabile conforme cu directivele europene.

În anul 2011, CIT SA a continuat **dezvoltarea activităților de învățământ ca furnizor de formare profesională continuă (FPC) în domeniul Turism, Hoteluri și Restaurante**, începută din 2009, cu rezultate notabile, dintre care enumerăm:

- obținerea a 11 autorizații pentru desfășurarea cursurilor și programelor de formare/specializare pentru următoarele ocupații: Bucatar, Cofetar-Pâtiser, Bucatar Sef, Cofetar Sef, Ospatar (Chelner) – vânzător în unitățile de alimentație, Camerista hotel, Tehnician în hotelarie, Agent de Turism/Ghid, Competente antreprenoriale, Instructor/Preparator formare și Maestru în Arta Culinară;

- derularea cu succes în 2011, ca beneficiar, a unui proiect POSDRU de tip grant, POSDRU/105/5.1/G 77135, în valoare efectivă de 1.214.571 RON, partener fiind Fundația HOSPICE CASA SPERANȚEI din Brașov; obiectul contractului a constat în organizarea și desfășurarea în județul Brașov a unor cursuri de formare profesională pentru meseriile de bucătar, cofetar-pâtiser, îngrijitor la domiciliu; Proiectul a fost finalizat cu un grad de realizare a indicatorilor de 93%, respectiv absolvirea programelor de formare a 116 someri de lungă durată în calificările Bucatar, Cofetar-Pâtiser și Îngrijitor la domiciliu, angajarea cu contracte de muncă a 50 de persoane, achiziții de tip FEDR în valoare de 82.000 lei și o creștere notabilă a vizibilității organizației;

- derularea ca partener a unui proiect cofinanțat de FSE prin POSDRU, de tip strategic, POSDRU/90/2.1/S/62920, în valoare totală de 14.808.026 lei, din care partea CIT SA este de 1.777.630 RON, modificat prin act adițional la o valoare a angajamentului financiar din partea SC CIT SA la valoarea de 370.000 lei; beneficiarul semnat este Fundația ING. NEJLOVEANU NICULAE - MAESTRU ÎN ARTA CULINARĂ, iar obiectul contractului îl reprezintă formarea a 125 de tutori cu atribuții în organizarea stagiilor de practică ale elevilor/studentilor din domeniul ocupațional Turism și facilitarea tranziției de la școala la viața activă a elevilor și studentilor de la școlile cu profil tehnologic și facultățile de turism prin organizarea stagiilor de practică, beneficiind și de know-how-ul partenerului transnațional CEPROC Paris-Franța; la elaborarea cererii de finanțare pentru acest proiect strategic SC CIT SA a participat activ prin expertiza și experiența în domeniul formării și a organizării stagiilor de practică și este partener național 1 în cadrul proiectului; proiectul va continua și în 2012;

- derularea ca partener național 2 a unui proiect cofinanțat de FSE prin POSDRU, de tip grant, POSDRU/106/G/77235, în valoare totală de 2.117.280 lei, din care partea CIT SA este de 210.000 RON; beneficiarul semnat este SC SUCCES HUMAN RESOURCES TGM SRL, iar obiectul contractului îl reprezintă facilitarea integrării socio-profesionale și a accesului la o calificare pe o piață a muncii pentru

someri si persoanele aflate in cautarea unui loc de munca prin promovarea unor masuri active de ocupare la nivelul regiunii Bucuresti-Ifov. SC CIT SA, in calitate de partener national 2, va desfasura activitatile de formare a 60 de persoane pe 3 cursuri de calificare: cofetar, chelner, bucatar; proiectul va continua și în 2012;

- derularea ca partener national 1 a unui proiect cofinantat de FSE prin POSDRU, de tip grant, POSDRU/106/5.1/G/77401, în valoare totală de 2.111.360 lei., din care partea CIT SA este de 260.000 RON; beneficiarul semnatar este SC SUCCES HUMAN RESOURCES TGM SRL, iar obiectul contractului îl reprezintă facilitarea integrării socio-profesionale si a accesului la o calificare relevanta pe o piata a muncii pentru someri si persoane aflate in cautarea unui loc de munca prin promovarea unor masuri active de ocupare in regiunea Bucuresti-Ifov; in cadrul proiectului, SC CIT SA va asigura formarea a 60 de persoane in ocupatiile cofetar, chelner si camerista si a 20 de persoane in ocupatia Instructor/preparator formare; proiectul va continua și în 2012;

- participarea la scrierea Cererii de finantare pentru derularea ca partener national 1 a unui proiect cofinantat de FSE prin POSDRU/108/2.3/G/79266 „Vreau sa fiu cel mai bun!” cu „Fundatia Ing. Nejlloveanu Nicolae – Maestru in Arta Culinara”, aprobat in luna decembrie 2011 si care va demara la 1 ianuarie 2012, cu termen de finalizare in 2013, cu un angajament financiar de 100.000 de lei, avand ca obiect al parteneriatului formarea a 150 de persoane angajate in industria ospitalitatii si a turismului in vederea obtinerii de competente profesionale suplimentare;

- participarea la scrierea Cererii de finantare pentru depunerea, in calitate de partener, alaturi de Fundatii din Polonia si din Spania, a unui proiect **Leonardo da Vinci** „Chef Instructors – Chef's training in Europe”, cu un buget estimat de 25.000 euro/partener, in curs de evaluare. Proiectul se va derula pe parcursul a 3 ani si va viza pregatirea a 20 de bucatari sef din fiecare tara, prin schimburi de experienta (proiect de mobilitate transfrontaliera) si realizarea unui site si a unui catalog cu produse specifice fiecarei tari (transfer de know-how / know-what);

- derularea cursurilor de Bucatar sef, Instructor/preparator formare – toți participanții având aprecieri foarte bune la adresa formatorilor, instructorilor și Companiei, ca furnizor autorizat de formare profesională a adulților ;

- SC CIT SA este coorganizator al doua concursuri profesionale nationale: “Trofeul Balada Nejl” – la Constanta si “Bucatarul de aur al Bucurestiului” – concurs endorsat de catre Ministerul Dezvoltarii Regionale si a Turismului de la prima editie (2009), concursuri ce au ca scop promovarea valorilor profesionale din domeniul gastronomic, promovarea culturii gastronomice romanesti, modernizarea si ridicarea standardelor de pregatire si de prezentare a preparatelor culinare in restaurantele de pe litoral, respectiv Bucuresti. Cele doua manifestari au fost amplu mediatizate pe toate canalele mass-media, contribuind prin aportul specialistilor sai la cresterea vizibilitatii organizatiei, a cotei sale de notorietate pe piata furnizorilor de formare profesionala continua, o piata concurentiala extrem de nelioala in ultimii ani;

- implicarea activa a SC CIT SA la forumurile educationale, a constat si in 2011 la participarea la Conferinta anuala a EUROCHRIE (a treia participare, din 2009 cand SC CIT SA a reluat activitatea de repositionare pe piata furnizorilor de pregatire continua a adultilor), sustinuta la Dubrovnik, unde lucrarea realizata de Alexandra Crina Chiriac si Gabriela Berechet “Spiritual heritage of Romania – a unique and original value” a atras atentia participantilor;

- sustinerea formarii continue a personalului propriu – a fost o alta activitate la care conducerea societatii a dat o importanta deosebita. Astfel, in 2011 un numar de 8 angajati ai SC CIT SA au participat la programe de formare continua, atat in cadrul proiectelor co-finantate de FSE prin POSDRU (Manageri Horeca 5 Stele – Beneficiar Cartel Alfa, CALISIS – sistem de evaluare a managementului calitatii FPC si a Programelor de Formare – Beneficiar Autoritatea Nationala a Calificarilor), fie organizate de noi sau de alti furnizori, in calificari necesare conform legislatiei in vigoare la nivelul fiecarei societati comerciale (Inspector SSM, FORMATOR sau Instructor-preparator formare). Formarea personalului propriu va continua si in 2012 pentru a asigura nivelul performant al prestatiilor educationale cu care, deja, am obisnuit beneficiarii programelor noastre.

Veniturile generate din activitatea proprie a societatii au fost inasa puternic afectate in 2011 de multitudinea proiectelor cofinantate de FSE prin POSDRU, pe regiunea Bucuresti-Ifov si in tara, ca si de

scaderea dramatica a bugetelor societăților comerciale cu obiect de activitate "Hoteluri și alte structuri de cazare similare" pe activitățile de formare a personalului propriu.

În acest sens, în anul 2011, nici un cursant care a participat la programele de formare organizate de către SC CIT SA nu a fost trimis de agentul economic ci a venit pe finanțare proprie.

Valoarea la care au fost comercializate programele de formare în 2011 (Bucatar Sef și Instructor-Preparator formare), a fost practic "subvenționată" din venitul minim garantat primit de la asociatul SC PARC HOTELS SA, întrucât contextul economic la nivel național a fost extrem de neprielnic, nepermițând valorificarea lor la prețul real.

La aceasta se mai adaugă parteneriatul cu asociatul THR CG SRL care a obstrucționat accesul la Sali de curs sau baza de aplicații, fiind nevoiți să organizăm programele fie în Biblioteca societății fie să închiriem în baza unui protocol de parteneriat, la un tarif preferențial, baza de aplicații de la Federația Bucătarilor din România de la Corbeanca.

Având autorizații pe 10 programe de formare, am aplicat și la o licitație pentru subcontractarea activității de formare a Instructoților-Preparator formare, într-un proiect POSDRU în care Beneficiar a fost Administrația Națională a Penitenciarelor din România. Licitatia a fost câștigată însă de un alt furnizor, la un tarif total al prestației mai mic decât al SC CIT SA cu 1.000 lei.

În 2011, conducerea CIT SA a fost asigurată de un Consiliu de administrație, compus din:

- în prima parte a anului:

- | | |
|---------------------|---|
| - Mihăilă Ioan | - președinte al Consiliului de administrație; |
| - Dincă Ioana Alina | - administrator; |
| - Arsene Octavian | - administrator; |
| - Negoită Lucia | - administrator, reprezentant al Ministerului Finanțelor Publice; |
| - Berechet Gabriela | - administrator, Director General. |

- la ședința AGA nr. 7 din 24.05.2011 a fost revocat din funcția de președinte al CA domnul Ioan Mihăilă și a fost numită ca administrator doamna Ionela Vasile, iar la ședința AGEA nr. 4 din 06.09.2011 a fost numită președinte al CA doamna director general Gabriela Berechet.

Consiliul de administrație a monitorizat performanțele operaționale și financiare ale conducerii executive, prin intermediul indicatorilor și criteriilor de performanță stabiliți în Bugetul de venituri și cheltuieli și a altor programe aprobate.

Capitalul social al CIT SA, subscris și vărsat la data de 31.12.2011 este de 78.691.600 lei, transpus în 786.916 acțiuni cu valoare nominală de 100 lei/acțiune. Capitalul social subscris a fost integral vărsat.

Acționarul CIT SA este statul român, în proporție de 100%, prin Ministerul Dezvoltării Regionale și Turismului.

Patrimoniul administrat de CIT SA este proprietatea privată a statului român și face obiectul a două contracte de asociere în participațiune: 348/03.02.1998 încheiat cu SC Parc Hotels SA și 1078/28.05.2002 încheiat cu SC Tourism, Hotel and Restaurant – Consulting Group SRL (THR CG SRL).

Inventarierea patrimoniului CIT SA în 2011 s-a efectuat în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 și ale OMFP nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii.

Nu s-au constatat diferențe la nici un element patrimonial.

Disponibilitățile în valută au fost evaluate la cursul BNR din 31.12.2011.

Au fost inventariate și bunurile transmise celor doi asociați în participațiune (SC PARC HOTELS SA și SC TOURISM, HOTEL AND RESTAURANT – CONSULTING GROUP SRL), ca aport la asociere din partea CIT SA. Din comisiile de inventariere a făcut parte câte un reprezentant al CIT SA.

Situațiile financiare la 31.12.2011 ale CIT SA au fost întocmite pe baza documentelor contabile certificate și verificate în acord cu principiile și politicile contabile, prevederile Legii contabilității 82/1991 republicată, ale OMFP 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și ale celorlalte acte normative care privesc reflectarea în contabilitate a activităților desfășurate.

Sintetic, Bilanțul la 31.12.2011 al CIT SA se prezintă conform tabelului următor.

Tabelul 1. Principalele elemente din Bilanțul CIT SA la 31.12.2011

- lei -

Denumirea elementului	Sold la 31.12.2011
1. ACTIVE IMOBILIZATE total, din care:	78.153.312
I. Imobilizări necorporale	341
II. Imobilizări corporale	78.152.844
III. Imobilizări financiare	127
2. ACTIVE CIRCULANTE total, din care:	20.585.460
I. Stocuri	235.833
II. CREANȚE total, din care:	20.050.784
- CREANȚE SUB UN AN total, din care:	2.563.137
- creanțe comerciale	7.013
- alte creanțe	2.423.019
- decontări	132.957
- sume în curs de clarificare	148
- CREANȚE PESTE UN AN total, din care:	17.487.647
- creanțe comerciale	0
- alte creanțe	0
- decontări	17.487.647
III. Investiții pe termen scurt	0
IV. Casa și conturi la bănci	298.843
3. CHELTUIELI ÎN AVANS	13.703.539
4. DATORII total, din care:	11.392.543
I. DATORII SUB UN AN total, din care:	147.109
- datorii comerciale	20.457
- alte datorii	125.481
- decontări	1.171
II. DATORII PESTE UN AN total, din care :	11.245.434
- datorii comerciale	0
- alte datorii	1.825
- decontări	11.243.609
6. PROVIZIOANE	0
7. VENITURI ÎN AVANS total, din care:	2.153.362
Subvenții pentru investiții	69.181
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	2.084.181
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	0
8. CAPITALURI total, din care:	98.896.406
CAPITALURI PROPRII total, din care:	98.896.406
I. Capital (subsris și vărsat integral)	78.691.600
II. Prime de capital	0
III. Rezerve din reevaluare	19.879.011
IV. Rezerve	114.102
V. Profitul sau pierderea reportată (profit)	210.891
VI. Profitul sau pierderea exercițiului financiar (profit)	802
Repartizarea profitului	0

La sfârșitul exercițiului financiar 2011, pe lângă decontările din operații în participație (incluzând și parteneriatele din proiectele POSDRU), creanțele comerciale și TVA de recuperat, CIT SA înregistrează creanțe legate de:

- diferențe la drepturile personalului, între statele de plată și cumularea obligațiilor în formularul 112 (2 lei);
- contribuția la asigurări sociale pentru concediile medicale plătite și suportate din FNUASS (25.693 ron);
- suma de 105.189 lei plătită în plus pentru impozitul pe profit în 2011 și 2010, urmând a fi reglată în 2012;
- suma de 2.252.285 lei înregistrată în contul 4458 "Subvenții de primit", corespunzătoare CIT SA ca obligații asumate și respectiv rest de încasat, pentru cheltuieli eligibile, ca beneficiar sau partener în proiectele POSDRU derulate;
- suma de 14.294 lei înregistrată în contul 4611 "Debitori", corespunzătoare CIT SA ca rest de încasat, pentru TVA, ca beneficiar într-unul din proiectele POSDRU derulate;
- suma de 1.870,87 ron, înregistrată într-un exercițiu anterior, la recomandarea Administrației Financiare Sector 1, pentru a fi în acord cu evidența computerizată de la ANAF; această sumă va fi reglată în 2012.

La sfârșitul anului 2011, Compania de Investiții pentru Turism SA înregistrează sume în curs de clarificare de 148 lei, reprezentând o poprire pe contul din Trezorerie (268 lei) și o sumă de recuperat de la unul din proiectele POSDRU derulate, 120 lei, aferentă contribuției la asigurările de sănătate, care per total societate a fost compensată datorită creanței existente la FNUASS, dar pe proiect nu s-a ajuns la un acord.

Din perspectiva datoriilor, CIT SA înregistrează la sfârșitul exercițiului financiar 2011 obligații curente de plată către furnizori, personal, terți (pentru asigurări de pensii private facultative), bugetele fondurilor speciale pentru asigurări sociale și de șomaj, bugetul de stat pentru impozitul pe salarii, soldul garanției reținute de la gestionari și dobânda aferentă (conturile 4281 și 462), cărora li se adaugă:

- decontările din operații în participație, cuprinzând:
 - cheltuieli preluate de la asociați și partea CIT SA din amortizarea activelor fixe ale asocierii;
 - suma de 1.171 ron, reprezentând rest de rambursat ca TVA datorat partenerului HOSPICE CASA SPERANȚEI din Brașov în cadrul proiectului POSDRU ID 77135 de tip grant derulat în 2011;
 - suma de 74.863 lei, reprezentând partea nededusă din prefinanțarea primită pentru unul din proiectele POSDRU în care Compania de Investiții pentru Turism SA este partener;
 - suma de 2.363 lei înregistrată în baza unei Decizii de la Administrația Financiară Sector 1, referitoare la obligațiile de plată accesorii; această situație se va rezolva în 2012.

Reluăm precizarea că CIT SA și-a achitat și în 2011 integral obligațiile către bugetul de stat și bugetele locale, dar și către terți.

Din perspectiva raportului dintre venituri și cheltuieli, **Contul de profit și pierdere** la 31.12.2011 al CIT SA se prezintă pe scurt conform tabelului următor.

Tabelul 2. *Principalii indicatori din Contul de profit și pierdere al CIT SA la 31.12.2011*

- lei -

Denumirea indicatorului	Valoare la 31.12.2011
A. VENITURI TOTALE, din care:	4.975.291
I. VENITURI DIN EXPLOATARE, din care:	4.951.122
cifra de afaceri netă	4.907.087
II. VENITURI FINANCIARE, din care:	24.169
venituri din dobânzi	20.910
B. CHELTUIELI TOTALE, din care:	4.957.983
I. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE, din care:	4.953.715
- cheltuieli cu materii prime, materiale, mărfuri, energie și apă etc., inclusiv reducerile comerciale primite	1.187.222
- cheltuieli cu personalul	1.948.362

Denumirea indicatorului	Valoare la 31.12.2011
- ajustări de valoare privind imobilizările corporale, necorporale și activele circulante	642.902
- alte cheltuieli de exploatare	1.175.229
II. CHELTUIELI FINANCIARE, din care:	4.268
cheltuieli privind dobânzile	1.039
Rezultatul din activitatea de exploatare	- 2.593
Rezultatul din activitatea financiară	+ 19.901
Rezultatul curent	+ 17.308
REZULTAT BRUT	+ 17.308
Impozitul pe profit	16.506
Alte impozite	0
REZULTAT NET	+ 802

Compania de Investiții pentru Turism SA înregistrează la sfârșitul anului 2011 un profit net de 801,46 lei. Date fiind obligațiile față de acționar, impuse prin OUG 55/2010 art. V, propunem plata către acesta a sumei de 722 lei ca dividende (90,1%) și trecerea a 79,46 lei la rezultatul reportat.

Profitul brut realizat la sfârșitul anului 2011 a fost de 17.307 lei, iar impozitul pe profit datorat și plătit către statul român a fost de 16.506 lei.

În cursul anului 2011, CIT SA a virat efectiv către bugetul de stat, pentru impozitul pe profit, pe baza datelor operative, suma de 119.545 lei, care adunată cu cei 2.150 ron din 2010 în avans, generează la sfârșit de an un excedent de plăți de 105.189 lei peste obligația datorată.

Reamintim că CIT SA este parte în două contracte de asociere în participațiune cu două societăți cu capital privat și, prin urmare, preia în contabilitate anual venituri și cheltuieli transmise de parteneri, în cotele corespunzătoare de participare la asocieri, respectiv 15% de la PARC HOTELS SA și 25% de la THR-CG SRL. Asupra nivelurilor sumelor prevăzute în bugetele de venituri și cheltuieli ale celor doi asociați mai sus menționați, ca și asupra nivelurilor realizărilor din cursul anului, CIT SA nu poate impune restricții.

Principalii indicatori economico-financiar aplicabili situației CIT SA transpun în cifre realitatea prezentată, după cum urmează:

- indicatori de lichiditate:

- a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant) = active curente : datorii curente
 $20.585.460 : 147.109 = 139,93$
- b) Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid) = (active curente – stocuri) : datorii curente
 $(20.585.460 - 235.833) : 147.109 = 138,33$

Valorile mari ale acestor indicatori confirmă faptul că CIT SA are suficiente creanțe, disponibilități financiare și stocuri, folosite pentru a-și acoperi datoriile pe termen scurt.

- indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

- a) Viteza de rotație a imobilizărilor corporale = cifra de afaceri : imobilizări corporale
 $4.907.087 : 78.152.844 = 0,06$
- b) Viteza de rotație a activelor totale = cifra de afaceri : total active
 $4.907.087 : 110.358.130 = 0,04$

Acești indicatori, din păcate foarte apropiați de zero, transpun în cifre faptul că CIT SA gestionează imobilizări corporale importante ca valoare, în special teren și clădiri, destul de greu generatoare de venituri în condițiile economice și sociale din prezent. Mai mult, date fiind lucrările de modernizare a bazei materiale, potențialul său curent este serios afectat, dar se mizează pe câștiguri substanțiale în viitor.

- indicatori de profitabilitate:

a) Rentabilitatea capitalului angajat = profit înainte plăți dobânzii și impozitului pe profit : capital angajat
 $17.308 : 78.691.600 = 0,00022$ (0,022%)

b) Marja brută din vânzări = (profitul brut din vânzări : cifra de afaceri) x 100
 $(17.308 : 4.907.087) \times 100 = 0,35\%$

Și acești indicatori, foarte apropiați de zero, reflectă postura CIT SA de administrator al unui complex important ca valoare, dar greu generator de venituri în condițiile actuale.

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Gabriela BERECHET, președinte

Alina Ioana DINCĂ, membru

Octavian ARSENE, membru

Lucia NEGOIȚĂ, membru

Ionela VASILE, membru

The image shows four handwritten signatures on a document with horizontal lines. The signatures are: 1. Gabriela Berchet (top), 2. Alina Ioana Dinca (second), 3. Octavian Arsen (third), and 4. Ionela Vasile (bottom). The signatures are written in black ink and are somewhat stylized.