



CENTRUL NAȚIONAL DE ÎNVĂȚĂMÂNT TURISTIC S.A

CUI: 24979799, Reg. Com.: J40/696/2009, Capital Social: 78.691.600 RON

## RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE privind rezultatele economico-financiare ale exercițiului 01.01-31.12.2017

### 1. ACTIVITATEA COMPANIEI

Centrul Național de Învățământ Turistic SA (CNIT) este societate pe acțiuni, cu acționar unic statul român și a luat ființă prin reorganizarea Centrului Național de Învățământ Turistic, conform H.G. nr. 748 din 09.07.2008.

CNIT a fost înregistrată la O.N.R.C. cu nr. J40/696/2009, are CUI 24979799 și are un capital social în valoare de 78.691.600 lei, reprezentând patrimoniul preluat prin reorganizare, reevaluat conform prevederilor legale.

Activitatea se desfășoară la sediul social din București, bd.Poligrafiei nr.3-5 sector 1.

Obiectul principal de activitate: 8559 Alte forme de învățământ n.c.a.;

Obiecte secundare de activitate:

5510: hoteluri și alte facilități de cazare similare;

5610: restaurant;

5630: baruri și alte activități de servire a băuturilor;

5819: alte activități de editare;

6820: închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate;

7022: activități de consultanță pentru afaceri și management;

7490: alte activități profesionale, științifice și tehnice n.c.a.;

7911: activități ale agențiilor turistice;

8551: învățământ în domeniul sportiv și recreațional;

9101: activități ale bibliotecilor și arhivelor;

9412: activități ale organizațiilor profesionale (participarea ca membru colectiv la organizații profesionale naționale și internaționale);

9900: activități ale organizațiilor și organismelor extrateritoriale (cooperarea internațională privind realizarea unor programe și proiecte cu organisme internaționale), etc.

Structura acționariatului CNIT SA la data de 31.12.2017:

Actionari	Nr. actiuni	%	Valoare capital social
Statul Român prin Ministerul Turismului	786.916	100	78.691.600
<b>TOTAL</b>	<b>786.916</b>	<b>100</b>	<b>78.691.600</b>

Patrimoniul administrat de CNIT SA este proprietatea privată a statului român și face obiectul a două contracte de asociere în participațiune :



CENTRUL NATIONAL DE INVATAMANT TURISTIC S.A

CUI: 24979799, Reg. Com.: J40/696/2009, Capital Social: 78.691.600 RON

1. Contract nr. 348/03.02.1998 încheiat cu SC Parc Hotels SA, în care CNIT SA are o cotă de participare de 15% (SC Parc Hotels SA 85%). Acest contract a fost încheiat inițial pe o perioadă de 30 de ani, fiind prelungit prin 2 ordine de ministru, respectiv Ordinul Președintelui Autorității Naționale pentru Turism nr.130/20.09.2000 la 49 ani și Ordinul Ministrului pentru IMM, Comerț, Turism și Profesii Liberale nr. 1727/17.12.2008 cu încă 25 ani, rezultând un termen contractual de 74 de ani, din care s-au scurs 19 ani.
2. Contract nr. 1078/28.05.2002 încheiat cu Tourism, Hotel and Restaurant – Consulting Group Srl (prescurtat SC THR-CG SRL), în care CNIT SA are o cotă de participare de 25% (SC THR CG SRL 75%). Acest contract a fost încheiat inițial pe o perioadă de 20 de ani, termenul acestuia fiind prelungit cu încă 49 de ani prin Ordinul Ministrului pentru IMM, Comerț, Turism și Profesii Liberale nr. 1726/ 17.12.2008, rezultând un termen contractual de 69 de ani din care s-au scurs 15 ani.

În anul 2017, CNIT a continuat derularea celor două contracte de asociere în participațiune, asigurându-se că activitatea asociațiunii se desfășoară conform prevederilor acestora.

## **2. CONDUCEREA COMPANIEI**

În conformitate cu prevederile actului constitutiv, CNIT este condusă de consiliul de administrație format din 5 membrii numiți de acționar. Consiliul de administrație a fost ales de Adunarea generală a acționarilor prin Hotărârile nr. 29/09.06.2017 și 30/11.07.2017

Printre atribuțiile consiliului de administrație, mai importante menționăm:

- aprobă structura organizatorică și regulamentul de organizare și funcționare al societății;
- supraveghează activitatea directorului general;
- aprobă investițiile societății și hotărăște cu privire la contractarea de împrumuturi bancare;
- supune aprobării adunării generale a acționarilor, încheierea exercițiului financiar, situațiile financiare aferente exercițiului financiar precedent precum și proiectul

Consiliul de administrație, la 31.12.2017 era format din 5 membri, respectiv:

- doamna Raluca SPINOCHE, președinte,
- doamna Andreea-Dorina TANASESCU,
- domnul Florentin COTOROBAL,
- domnul Florin Daniel DEMIAN,
- domnul Paul Silviu ANGHEL.

### 3. CONTROLUL INTERN ÎN CADRUL COMPANIEI

În ceea ce privește activitatea financiar - contabilă a companiei, aceasta este realizată în conformitate cu legislația în vigoare și pe baza politicilor contabile întocmite la nivelul companiei, conform O.M.F.P. 1802/2014. La nivelul companiei sunt organizate cu o periodicitate lunară verificări interne de către managementul financiar.

### 4. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ LA 31.12. 2017

#### 4.1. ELEMENTE DE BILANT

##### 4.1.1 ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate sunt prezentate după cum urmează (in lei):

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare netă
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	9 = 4-8
<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>14.348</b>	<b>13.846</b>		<b>28.194</b>	<b>14.348</b>	<b>351</b>	<b>0</b>	<b>14.699</b>	<b>13.495</b>
Cheltuieli de constituire									
Alte imobilizari	14.348	13.846		28.194	14.348	351		14.699	13.495
Avansuri si imobilizari necorporale in curs									
<b>Imobil. corporale</b>	<b>132.032.179</b>			<b>132.032.179</b>	<b>6.163.814</b>	<b>2.030.519</b>		<b>8.194.333</b>	<b>123.837.846</b>
Terenuri	108.235.500			108.235.500					108.235.500
Constructii	23.545.560			23.545.560	6.014.363	2.004.788		8.019.151	15.526.409
Instalatii tehnice si masini	137.863			137.863	107.944	17.546		125.490	12.373
Alte instalatii, utilaje si mobilier	113.256			113.256	41.507	8.185		49.692	63.564
Avansuri si imobilizari corporale in curs									
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>132.046.527</b>	<b>13.846</b>		<b>132.060.373</b>	<b>6.178.162</b>	<b>2.030.870</b>		<b>8.209.032</b>	<b>123.851.341</b>



CENTRUL NATIONAL DE INVATAMANT TURISTIC S.A

CUI: 24979799, Reg. Com.: J40/696/2009, Capital Social: 78.691.600 RON

#### **4.1.2. ACTIVE CIRCULANTE**

##### **a) Situația stocurilor la 31.12.2017**

Combustibili	61
Mărfuri	19.159
<b>Total</b>	<b>19.220</b>

##### **b) Situația creanțelor**

La data de 31.12.2017, volumul creanțelor înregistrate de societate a fost de 64.335.292 lei, din care:

- clienți	221.609 lei
- creanțe BAS și BS	577 lei
- creanțe din operații asoc. în participație	64.081.745 lei
-alte creanțe	31.361 lei

#### **4.1.3. CHELTUIELI ÎN AVANS**

Valoarea acestora la 31.12.2017 este de 2.534.676 lei, având în componență cheltuieli în avans reprezentând abonamente la contul de e-mail în suma de 3.063,05 lei, prime asigurare auto în suma de 2.468,31 lei, abonament la soft-ul legislativ în sumă de 1.136,15 lei, service casa de marcat în sumă de 11,90 lei precum și 2.527.996,91 lei reprezentând diferența nefavorabilă din reevaluarea clădirilor, înregistrată în anii 2011 și 2013.

În notele explicative la bilanțul din 31.12.2011 se menționează că: "Diferența din reevaluare la momentul 31.12.2011 a fost de 6.016.337, din care 19.800.197 ron la teren, -13.862.674 ron la clădiri și 78.814 ron la mijloacele fixe din grupele 2 și 3.

Deoarece rezerva din reevaluare aferentă clădirilor, constituită în decembrie 2008 (66.213.473 lei) a fost înregistrată la momentul respectiv în contul 105, iar la 01.07.2009 când s-a produs transferul conturilor între instituția publică și societatea comercială, a fost înglobată în capitalul social, contul 105 aferent clădirilor avea sold zero înaintea reevaluării din 2011 și am fost nevoiți să înregistrăm diferența nefavorabilă drept cheltuieli în avans, repartizarea pe conturile din clasa 6 urmând a fi făcută treptat în mai multe exerciții financiare."

Urmare a deciziei Curții de Conturi București, la 31.12.2013 s-a făcut o nouă reevaluare a terenului și clădirilor și s-au constatat creșteri de valoare atât la clădiri, cât și la teren. Diferența favorabilă din reevaluarea clădirilor, de 10.468.711 lei, s-a înregistrat în contabilitate prin diminuarea soldul contului 471 (de 13.697.707,91 lei), astfel că în situațiile financiare la 31.12.2013 a fost consemnată suma de 3.160.996,91 lei în soldul contului 471, din care a fost preluată în contul de profit și pierdere curent suma de 387.000 lei.



CENTRUL NATIONAL DE INVATAMANT TURISTIC S.A

CUI: 24979799, Reg. Com.: J40/696/2009, Capital Social: 78.691.600 RON

#### 4.1.4. SITUAȚIA DATORIILOR

La data de 31.12.2017 societatea a înregistrat un volum de datorii în sumă de 44.601.615 lei, cu următoarea componență:

Datoriile pe termen scurt se prezintă astfel:	
- datorii comerciale	2.281 lei
- datorii în legătură cu personalul	2.250 lei
- datorii fiscale și datorii privind asig.sociale	108.610 lei
	113.141 lei

Datoriile pe termen lung se prezintă astfel:

- alte datorii din decontări operații în participație	44.601.615 lei
---	----------------

Compania nu înregistrează plăți restante, toate datoriile sunt achitate la scadență.

#### 4.1.5. PROVIZIOANE

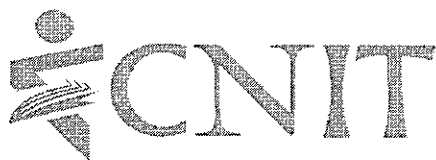
Situația provizioanelor la 31.12.2017 este prezentată mai jos:

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizion privind participarea salariaților la profit	23.000	45.000		68.000
Provizion pentru concediul de odihnă neefectuat	0	2.886		2.886
<b>Total</b>	<b>23.000</b>	<b>47.886</b>		<b>70.886</b>

#### 4.1.6 CAPITALURI PROPRII

Capitalurile proprii, în valoare de 145.957.109 lei au în componență următoarele:

- capital social subscris și vărsat	78.691.600 lei
- rezerve din reevaluare	65.428.774 lei
- rezerve legale	247.325 lei
- alte rezerve	629.602 lei



CENTRUL NATIONAL DE INVATAMANT TURISTIC S.A

CUI: 24979799, Reg. Com.: J40/696/2009, Capital Social: 78.691.600 RON

- rezultat reportat	229.802 lei
- profitul exercițiului financiar	780.025 lei
- repartizarea profitului (rezerva legală)	(50.019) lei

#### 4.1.7. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Organizarea și efectuarea inventarierii s-a desfășurat potrivit Legii Contabilității nr.82/1991, a Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 2861/2009 de aprobare a normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, precum și a procedurii interne.

În baza Deciziei Directorului General Adj. nr. 45/28.12.2017 a fost efectuată inventarierea patrimoniului CNIT SA, rezultatele fiind consemnate în procesul verbal întocmit de către comisia de inventariere, care a constatat că nu există diferențe de înregistrat în contabilitate.

Nu există bunuri din domeniul public al statului în concesiune sau administrare.

#### 4.1.8. INVESTIȚII EFECTUATE ÎN 2017

Pentru anul 2017, a fost aprobată prin buget suma de 27 mii lei pentru continuarea proiectului biblioteca virtuală, proiect început în 2016, respectiv achiziționarea unui soft pentru operarea acesteia în mediul virtual. Din suma aprobată au fost cheltuiți 13,3 mii lei.

#### 4.1.9. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

*mii lei*

INDICATORI	BVC	Realizat	Realizat/ BVC %
Venituri totale:	8.873,7	9.419,9	106,2
Din care cifra de afaceri:	8.823,1	9.338,0	105,8
Cheltuieli totale :	7.944,4	8.419,5	106,0
Rezultatul brut (profit):	929,3	1.000,4	104,9
Rezultat net (profit):	743,3	780,0	

S-au respectat sarcinile prevazute la art.10 din Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, privind organizarea și evidența corectă și la zi a contabilității.

Operațiunile economico-financiare privind exercițiul expirat au fost consemnate în documentele legale și în contabilitate, așa cum rezultă din bilanța sintetică și bilanțul contabil întocmit la 31.12.2017.

Toate pozițiile din bilant corespund cu datele înregistrate și concordă cu situația reală a elementelor patrimoniale.

Nu s-au efectuat compensări între conturile bilanțiere și nici între veniturile și cheltuielile contului de profit și pierdere.



CENTRUL NATIONAL DE INVATAMANT TURISTIC S.A

CUI: 24979799, Reg. Com.: J40/696/2009, Capital Social: 78.691.600 RON

S-au respectat principiile contabilității, regulile și modelele prevazute în regulamentele în vigoare.

#### 4.2. REPARTIZAREA PROFITULUI

Potrivit bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pe anul 2017, destinația profitului net este următoarea: rezerva legală 5%, dividende 50%, participarea salariaților la profit 36 mii lei, diferența rămânând la dispoziția societății ca sursă proprie de finanțare.

Având în vedere Memorandumul aprobat în ședința de Guvern din 08.02.2018, Consiliul de Administrație propune Adunării Generale repartizarea profitului net după cum urmează:

- rezerva legală (5% din profitul brut)	50.019,0 lei
- 90% dividende convenite acționarului unic – stat	689.405,4 lei
- participarea salariaților la profit	36.000,0 lei
- surse proprii de finanțare	40.600,6 lei

#### 4.3. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA 31.12.2017

Cei mai relevanți indicatori economico-financiari privind performanța financiară a societății sunt:

##### 1. Indicatori de lichiditate:

- Indicatorul lichidității curente (active curente/datorii curente) – 568,83
- Indicatorul lichidității imediate ((active curente-stocuri)/datorii curente) – 568,66

Valorile mari ale acestor indicatori arată existența de creanțe suficiente, disponibilități financiare și stocuri pentru a acoperi datoriile pe termen scurt.

##### 2. Indicatori de risc

- Gradul de îndatorare ((capital împrumutat/capital propriu)\*100)  
CNIT nu are nici un credit contractat, deci nu dispune de capital împrumutat.

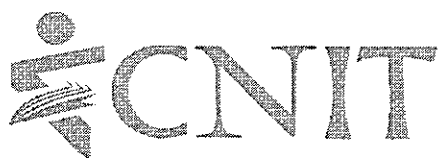
##### 3. Indicatori de activitate

- Viteza de rotație a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate) – 0,075
- Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/active totale) – 0,049

Acești indicatori transpun în cifre faptul că societatea gestionează active imobilizate greu generatoare de venituri.

##### 4. Indicatori de profitabilitate

- Marja brută din vânzări ((profitul brut din vânzări/cifra de afaceri)\*100) – 10,57%



CENTRUL NATIONAL DE INVATAMANT TURISTIC S.A

---

CUI: 24979799, Reg. Com.: J40/696/2009, Capital Social: 78.691.600 RON

## **5. STRUCTURA DE PERSONAL**

Prin hotărârea CA nr. 3/12.08.2009 a fost aprobată organigrama societății cu 30 de posturi, din care 4 de conducere. La finele anului 2017 numărul de posturi ocupate a fost de 15. Personalul de conducere și de execuție din cadrul societății este angajat și concediat de către directorul general, în limita delegării de competență care i-a fost acordată.

Drepturile și obligațiile personalului angajat sunt stabilite prin Regulamentul de Organizare Interna.

## **6. ELEMENTE DE PERSPECTIVA**

Conducerea societății a autorizat 3 cursuri de formare profesională bucatar, ospatar și camerista. În cursul anului următor se vor deschide cursurile pentru programele autorizate și în măsura în care se vor sesiza oportunități în piață se vor autoriza noi programe de formare profesională.

## **CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,**

Laura IFTIMIE

Florentin COTOROBAI

Florin Daniel ~~DEMIAN~~

Paul Silviu ANGHEL