

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
Privind Situațiile Financiare ale
Centrului Național de Învățământ în Turism S.A.
Nr.1251
Data 26.07.2021

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



CENTRUL NATIONAL DE INVATAMANT TURISTIC S.A

Exercițiu financiar 01.01.2020 - 31.12.2020

NOTĂ

Acest Raport al Administratorilor este un document de raportare elaborat de Consiliul de Administrație al societății „Centrul Național de Învățământ Turistic S.A.” (C.N.I.T. -S.A.), conform prevederilor art. 117 indice 2, paragraful 1 și art.143 lit. e) din Legea 31/1990 cu modificările și completările ulterioare și punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, astfel ca :

- Nu include consultanța juridică, fiscală, contabilă sau alt tip de consultanță specializată, nu constituie o opinie juridică sau opinie fiscală sau opinie de audit în legătură cu informațiile și situațiile prezentate;*
- Nu garantează ca toate informațiile analizate și agregate sunt complete și exacte întrucât sunt furnizate de către angajații și conducerea executivă a societății, fie se fundamentează pe acestea;*
- Nu verifică veridicitatea, integralitatea sau autenticitatea informațiilor furnizate de angajații și conducerea executivă a societății, administratorii nefiind responsabili pentru situația în care faptele și circumstanțele reale diferă de cele discutate și/sau comunicate către Consiliul de Administrație;*
- Nu include revizuirea periodică a documentelor de fundamentare în funcție de modificările legislative sau ale contextului de afaceri în care operează societatea;*
- Nu include responsabilitatea administratorilor pentru produsele, programele sau serviciile terților, performanța acestora sau conformitatea cu specificațiile societății.*

Raportul trebuie considerat în integralitatea sa, deoarece extrase sau analize secvențiale pot genera concluzii eronate.

CUPRINS

CAPITOLUL I. PREZENTAREA SOCIETĂȚII	4
1.1.1. 54	
2.1.2. Misiune, strategie și obiective	6
3.1.3. Descrierea activității	7
CAPITOLUL II. STRUCTURA SOCIETĂȚII	7
4. 2.1 Structura acționariatului	7
5. 2.2 Structura de conducere	7
2.2.1. Adunarea Generala a acționarilor societății (Întrunirea/Ședința Acționarului Unic)	8
2.2.2 Consiliul de Administrație al societății	9
2.2.3 Conducerea executivă a societății	12
2.2.4 Activitatea Consiliului de Administrație în anul 2020	13
6. 2.3. Cadrul legal de funcționare	13
CAPITOLUL III. ANALIZA ȘI EVALUAREA ACTIVITĂȚII DESFĂȘURATE	14
3. ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	14
7. 3.1.Sursele, structura și evoluția veniturilor societății	14
8. 3.2. Activitățile de prestări servicii formare profesională și activitățile de închiriere a sălilor de curs	15
9. 3.3. Activitatea aferentă proiectelor cu fonduri UE	17
10. 3.4. Activitatea aferentă asocierilor în participațiune	22
11. 3.5. Activitatea aferenta bibliotecii virtuale: www.bibliotecaturistica.ro	31
4. ACTIVITĂȚILE DE SUPORT	32
12. 4.1. Aspecte referitoare la personalul societății C.N.I.T. S.A. în 2020	32
13. 4.2. IT și securitatea informației	34

14.	<u>4.3 Achiziții</u>	35
15.	<u>4.4 Litigii</u>	38
CAPITOLUL IV. CONFORMITATE		39
<u>5.1 AUDIT INTERN</u>		<u>39</u>
<u>5.2 MODUL DE ÎNDEPLINIRE A DECIZIILOR EMISE DE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE, CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI, MINISTERUL ECONOMIEI, ANTREPRENORIATULUI ȘI TURISMULUI</u>		<u>39</u>
<u>5.3 SISTEMUL DE CONTROL INTERN</u>		<u>40</u>
<u>5.4 ADMINISTRAREA RISCURILOR</u>		<u>41</u>
<u>5.5 AFILIERE</u>		<u>43</u>
<u>5.6 TRANSPARENȚA</u>		<u>43</u>
<u>5.7 RESPONSABILITATE SOCIAL CORPORATIVĂ (CSR)</u>		<u>43</u>
<u>5.8 PROTECȚIA DATELOR CU CARACTER PERSONAL:</u>		<u>43</u>
CAPITOLUL V. SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ		43
6. 5		
16.	<u>6.1. Cadrul normativ aplicabil la întocmirea situațiilor financiare ale societății</u>	<u>43</u>
17.	<u>6.2. Principii generale de raportare financiară utilizate</u>	<u>44</u>
18.	<u>6.3. Moneda de prezentare</u>	<u>45</u>
19.	<u>6.4. Folosirea estimărilor</u>	<u>45</u>
20.	<u>6.5. Următoarele politici contabile specifice au fost aplicate de societate:</u>	<u>45</u>
7. ELEMENTE ALE BILANTULUI CONTABIL		48
21.	<u>7.1. Active imobilizate</u>	<u>48</u>

22.	<u>7.2. Active circulante</u>	<u>49</u>
23.	<u>7.3. Cheltuieli în avans</u>	<u>49</u>
24.	<u>7.4. Situația datoriilor</u>	<u>50</u>
25.	<u>7.5. Provizioane</u>	<u>51</u>
26.	<u>7.6. Capitaluri proprii</u>	<u>51</u>
27.	<u>7.7. Inventarierea patrimoniului</u>	<u>51</u>
28.	<u>7.8. Investiții efectuate în 2020</u>	<u>52</u>
29.	<u>7.9. Situația financiar-contabilă</u>	<u>52</u>
<u>8. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI</u>		<u>52</u>
<u>9. CONTROLUL ACTIVITĂȚII FINANCIAR-CONTABILE</u>		<u>52</u>
<u>CAPITOLUL VI. PROPUNERILE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE</u>		<u>52</u>
<u>10. REPARTIZAREA PROFITULUI NET AFERENT EXERCITIULUI FINANCIAR</u>		
	<u>2020</u>	<u>52</u>
<u>11. APROBAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE LA 31.12.2020</u>		<u>52</u>
<u>CAPITOLUL VII. ALTE ANEXE DE FUNDAMENTARE LA RAPORT</u>		<u>5</u>

CAPITOLUL I. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

1.1. Istoricul societății

Societatea „Centrul Național de Învățământ Turistic S.A.” (C.N.I.T. -S.A.) a fost înființată prin Hotărârea nr. 748 din 9 iulie 2008, sub denumirea de „Centrul de Învățământ Turistic S.A.”, ca urmare a reorganizării Centrului Național de Învățământ Turistic și a trecerii imobilelor aflate în administrarea acestuia din domeniul public al statului în domeniul privat al acestuia. Denumirea actuala a societății a fost decisa și modificată prin Hotărârea nr. 8 a Adunării Generale Extraordinare a acționarilor din 18 octombrie 2017.

Totodată a fost modificat și obiectul principal de activitate al societății din **5510 – Hoteluri și alte facilități de cazare similar - în 8559 – Alte forme de învățământ n.c.a.** Centrul Național de Învățământ Turistic S.A. este societate pe acțiuni, cu acționar unic statul român. C.N.I.T. -S.A. (societatea) a fost înregistrată la O.N.R.C. cu nr. J40/696/2009, CUI 24979799 și are un capital social în valoare de 78.691.600 lei, reprezentând patrimoniul preluat prin reorganizare, reevaluat conform prevederilor legale.

Conform informației prezentate pe site-ul web al societății: www.cnit.ro, C.N.I.T. - S.A. „a avut ca principal scop promovarea profesionalismului în turismul românesc prin crearea unor standarde de înalt nivel care, transmise generațiilor de cursanți, a făcut din aceștia adevărați profesioniști în domeniu”

Patrimoniul administrat de C.N.I.T. - S.A. este proprietatea privată a statului român și constituie obiectul a două contracte de asociere în participațiune (Contractul nr. 348/03.02.1998 și Contractul nr. 1078/28.05.2002) - care sunt descrise în detaliu în capitolul 3, paragraful 3.3 din prezentul raport.

1.2. Misiune, strategie și obiective

Misiunea Societății „Centrul Național de Învățământ Turistic S.A.”(C.N.I.T. -S.A.), conform informației prezentate pe site-ul web www.cnit.ro, constă în :

- formarea de profesioniști în domeniul turistic;
- implementarea unui sistem de instruire permanent deschis interacțiunii cu mediul economico-social la nivel național și global;

- compatibilizarea învățământului turistic românesc cu cel european, mai ales în ceea ce privește programele de studiu, astfel încât profesiile dobândite în România să poată fi exercitate în cât mai multe țări europene;
- inițierea și înscrierea în coordonatele inițiativei de educație permanentă (life – long learning) a Uniunii Europene – accesarea fondurilor europene în vederea dotării materiale a bazei de instruire;
- susținerea legăturilor de cooperare, colaborare cu instituții de învățământ turistic reprezentative în U.E.;
- afilierea la organizații și asociații europene și mondiale de specialitate.

Scopul activității desfășurate de societate îl constituie formarea inițială, calificarea și recalificarea profesională în meseriile de bază din turism și activitate hotelieră, precum și perfecționarea și specializarea profesională a personalului din turism și activitate hotelieră, inclusiv prin cursuri intensive de însușire a limbilor de circulație internațională.

Din corespondența purtată cu conducerea executivă a societății rezultă că până în prezent C.N.I.T. - S.A nu are nici o afiliere internațională, motivația invocată fiind de natura condițiilor de afiliere și a cheltuielilor aferente afilierii, societatea renunțând la aceasta parte a misiunii.

Referitor la legăturile de cooperare, colaborare dezvoltate concret cu instituțiile de învățământ turistic reprezentative în Europa, conducerea executivă a societății a comunicat faptul că au avut loc doar discuții și întâlniri incipiente, fără concretizarea vreunui contract sau acord de colaborare.

Cu privire la acțiunile de compatibilizare a învățământului turistic românesc cu cel european, mai ales în ceea ce privește programele de studiu, astfel încât profesiile dobândite în România să poată fi exercitate în cât mai multe țări europene răspunsul comunicat de conducerea executivă a societății a precizat că armonizarea standardului ocupațional este în sarcina Comitetului sectorial aferent turismului, conform legii.

Prin *Decizia nr. 91 din 10 octombrie 2019*, Consiliul de Administrație al societății de la acea data, a aprobat Strategia de Dezvoltare a C.N.I.T. - S.A., fără a o înainta spre aprobare Acționarului unic, până la data întocmirii prezentului raport.

De asemenea, în data de *15 aprilie 2020* Directorul General al societății a aprobat Planul de marketing al C.N.I.T. - S.A. elaborat de Specialist Marketing. În documentația furnizată de conducerea societății, nu am regăsit prezentarea acestui Plan de marketing

Consiliului de Administrație de la data realizării lui, în scopul stabilirii tacticii și strategiei de marketing (conform art.18, litera o din Actul Constitutiv al societății).

Având în vedere cele de mai sus, înțelegerea noastră este că misiunea societății nu este racordată la contextul în care operează societatea și nu ia în considerare competențele actuale ale societății. Nealinierea între Consiliul de Administrație (din perioada 2019 și până la 17 mai 2021), Acționarul Unic și conducerea executivă este reflectată și de neincluderea în nici unul din convocatoarele de ședința a Acționarului Unic (Adunării Generale a Acționarilor) a solicitării de aprobare a Strategiei de dezvoltare a C.N.I.T. - S.A.

1.3. Descrierea activității

Activitatea C.N.I.T. - S.A. se desfășoară la sediul social din București, bd. Poligrafiei nr.3-5 sector 1.

Conform Actului Constitutiv al societății, capitolul II, art.5 - Obiectul de activitate, paragraful 1 - obiectul principal de activitate al C.N.I.T. - S.A este încadrat la 8559 Alte forme de învățământ n.c.a.

Obiectul secundar de activitate cuprinde:

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.

CAPITOLUL II. STRUCTURA SOCIETĂȚII

2.1 Structura acționariatului

Structura acționariatului C.N.I.T. - S.A. la data de 31.12.2020 (valabilă și la data prezentului raport), conform art.6 Capitalul social din Actul Constitutiv al societății:

Acționari	Nr. acțiuni	%	Valoare capital social
Statul Român prin Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului	786.916	100	78.691.600
TOTAL	786.916	100	78.691.600

2.2 Structura de conducere

2.2.1. Adunarea Generala a acționarilor societății (Întrunirea/Ședința Acționarului Unic)

Deși de la înființarea societății, Statul Român a fost și este și la data prezentului raport acționar unic, în textul Actului Constitutiv s-a preluat denumirea Adunarea Generala a Acționarilor în locul Întrunirii/Ședinței Asociatului Unic.

Astfel în cursul anului 2020, Adunarea Generala a Acționarilor (Ședința Acționarului Unic) s-a întrunit de 9 ori: 8 Adunări Generale Ordinare (6 ianuarie, 26 martie, 15 aprilie, 10 iunie, 18 iunie, 17 iulie, 24 iulie și 27 noiembrie) și 1 Adunare Extraordinară (8 iulie 2020).

Hotărârile Adunării Generale a Acționarilor (în fapt Deciziile Acționarului Unic) au avut ca obiect:

- numirea de administratori provizorii pe termen de 4 luni,
- stabilirea indemnizației lunare fixe,
- numirea auditorului extern,
- numirea reprezentantului Ministerului în Consiliul de administrație al asocierii în participațiune,
- aprobarea bugetului pentru anul 2020,
- modificarea Actului Constitutiv,
- raportul de activitate al Consiliului de Administrație pentru anul 2019 și descărcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în anul 2019,
- raportul de audit pe 2019,

- situațiile financiare pentru anul 2019 si repartizarea profitului aferent anului 2019,
- execuția bugetară pentru anul 2019,
- aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli previzionat pentru anul 2020.

2.2.2 Consiliul de Administrație al societății

În conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, C.N.I.T. - S.A. este condusă de Consiliul de Administrație format din 5 administratori provizorii, numiți de acționarul unic în cadrul adunărilor generale ordinare.

Pe parcursul anului 2020 au avut loc următoarele numiri și modificări ale componentei Consiliului de Administrație al C.N.I.T. - S.A:

- Potrivit **Hotărârii Adunării Generale Ordinare a acționarilor nr. 51 din 6 ianuarie 2020** au fost revocați Laura Iftimie, Aurelia Roșu, Adrian Bujoaica si George Boruna din calitatea de administratori provizorii, ca urmare a demisiei.
 - De asemenea au fost numiți în calitate de administratori provizorii ai societății: Marius-Ionuț Avram, Alexandru-Bogdan Tudorache, Cătălin Nichifor și Luminița-Ramona Toderascu. Durata mandatului a fost stabilita pana la 18.02.2020.
 - În data de 31.01.2020, prin decizia nr. 94 a Consiliului de Administrație a fost aleasă Dna. Luminița-Ramona Toderascu în calitate de Președinte.
- Potrivit **Hotărârii Adunării Generale Ordinare a acționarilor nr. 52 din 26 martie 2020** au fost revocați Luminița-Ramona Toderascu, Alexandru-Bogdan Tudorache, Cătălin Nichifor și Marius-Ionuț Avram din calitatea de administratori provizorii, ca urmare a expirării mandatelor. De asemenea, Florin-Daniel Demian a fost revocat din calitatea de administrator provizoriu, ca urmare a demisiei.
 - Potrivit aceleiași hotărâri au fost numiți administratori provizorii: Marius-Ionut Avram, Constantin Alexie-Cotan, Monica Ulpiana Teiș, Luminița-Ramona Toderascu si Olga Ciorchina.
 - In data de 9 aprilie prin **Decizia nr. 96**, Consiliul de Administrație al C.N.I.T. - S.A. a decis numirea Dnei. Luminița-Ramona Toderascu în calitate de Președinte.

- Potrivit **Hotărârii Adunării Generale Ordinare a acționarilor nr. 54 din 10 iunie 2020** a fost numit în calitate de administrator provizoriu al societății Emil-Răzvan Pîrjol al cărui mandat a fost până la 26.07.2020.

- Potrivit **Hotărârii Adunării Generale Ordinare a acționarilor nr. 57 din 27 iulie 2020** au fost revocați din calitatea de administratori provizorii ai C.N.I.T. - S.A. următorii: Ramona-Luminița Toderascu, Emil-Răzvan Pîrjol, Marius-Ionuț Avram, Constantin Alexie-Cotan și Monica Ulpiana Teiș.

De asemenea prin aceeași hotărâre au fost numiți în calitate de administratori provizorii ai C.N.I.T. - S.A. Ramona-Luminița Toderascu, Emil-Răzvan Pîrjol, Marius-Ionuț Avram, Constantin Alexie-Cotan și Monica Ulpiana Teiș.

- Durata mandatului administratorilor provizorii neexecutivi a fost de 4 luni începând cu data alegerii de către Adunarea Generală Ordinară, dar nu mai târziu de data desemnării administratorilor în condițiile OUG nr. 109/2021 cu modificările și completările ulterioare, dacă procedura de selecție se va finaliza în interiorul acestui interval sau până la data revocării din funcție.
- În data de 11 august 2020 prin Decizia nr. 101, Consiliul de Administrație al C.N.I.T. - S.A. a decis numirea Dnei. Luminița-Ramona Toderascu în calitate de Președinte.

- Potrivit **Hotărârii Adunării Generale Ordinare a acționarilor nr. 59 din 27 noiembrie 2020** au fost realesi în calitate de administratori provizorii ai C.N.I.T. - S.A. următorii: Ramona-Luminița Toderascu, Emil-Răzvan Pîrjol, Marius-Ionuț Avram, Constantin Alexie-Cotan și Monica Ulpiana Teiș.

- Durata mandatului administratorilor provizorii neexecutivi a fost de 4 luni începând cu data alegerii de către Adunarea Generală Ordinară, dar nu mai târziu de data desemnării administratorilor în condițiile OUG nr. 109/2021 cu modificările și completările ulterioare, dacă procedura de selecție se va finaliza în interiorul acestui interval sau până la data revocării din funcție. Mandatul s-a încheiat la 27 martie 2021.

- Observăm că în perioada cuprinsă între perioada încetării mandatului, respectiv 27 martie 2021 și până la data 29 aprilie 2021 societatea a funcționat fără Consiliu de Administrație, cu consecințe directe privind respectarea termenului de raportare a rezultatelor financiare pentru anul 2020 și a propunerii privind bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021.
- La data întocmirii prezentului raport al administratorilor pentru anul 2020, componenta Consiliului de Administrație potrivit Hotărârii Adunării Generale Ordinare a acționarilor nr. 60 din 29 aprilie 2021, este formată din administratorii provizorii neexecutivi: Ileana Botez, Soriana Constantinescu, Liliana Stroie, Robert Maftai și Răzvan Marian Ghelmeci.

- În data de 17 mai 2021 prin Decizia nr.105, Consiliul de Administrație al C.N.I.T. - S.A. a decis numirea Dnei Soriana Constantinescu în calitate de Președinte.

Observăm că neimplementarea Ordonanței de urgență nr. 109 din 30 noiembrie 2011 (*actualizată*) privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice generează o fluctuație a componenței Consiliului de Administrație, o întrerupere a continuității activității acestuia, și implicit o lipsă de asumare a unor acțiuni cu impact pe termen lung în activitatea societății. Inexistența unei Scrisori de Așteptări din partea Acționarului Unic împiedică stabilirea obiectivelor de mandat măsurabile pentru Consiliul de Administrație și pe cale de consecință a indicatorilor de performanță pentru Directorul General al Societății.

În Actul Constitutiv al societății observăm la capitolul V. Consiliul de administrație, art.17- Organizare, alineatul 2 care prevede: Durata mandatului administratorilor este de 4 ani.

Menționăm ca deși în contractele de mandat încheiate de societate cu administratorii cât și în contractul de mandat încheiat cu Directorul General este prevăzută obligativitatea încheierii unei asigurări de răspundere profesională, aceasta nu a fost realizată în exercițiul financiar pentru anul 2020 și nici în cei anterior acestuia.

Alte informații privind societatea:

În conformitate cu *Decizia Consiliului de Administrație nr. 96 din 9 aprilie 2020*, pe durata stării de urgență s-a hotărât ca ședințele Consiliului de Administrație să se desfășoare *online*.

Totodată menționăm faptul că potrivit **Hotărârii Adunării Generale Ordinare a acționarilor nr. 53 din 15 aprilie 2020** a fost numit dl. Cristian Petrescu ca reprezentant al Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri în Consiliul de Administrație al Asocierii C.N.I.T. - S.A. – Parc Hotels.

2.2.3 Conducerea executivă a societății

La data întocmirii prezentului Raport al Consiliului de Administrație pentru anul 2020, conducerea executivă a societății este asigurată de Dl. Cristian Petrescu Director General numit pentru o perioadă de 4 luni, **în data de 3 iunie 2021 prin Decizia nr. 104**, a Consiliul de Administrație al C.N.I.T. - S.A și de Dl. Florentin Cotorobai, Director General Adjunct

Pe parcursul anului 2020, conducerea executivă a cunoscut următoarele modificări:

- **În data de 12 februarie 2020 Consiliul de Administrație al C.N.I.T. - S.A. prin Decizia nr. 95**, a revocat începând cu data ședinței din funcția de Director General pe Dl. IDA și mandatul acordat acestuia fără o detaliere a motivelor de revocare.

Urmare a acestei revocări, Dl IDA și-a reluat activitatea de consilier juridic în cadrul societății și a beneficiat în anul 2020 de o creștere de salariu.

- De asemenea, tot prin **Decizia nr.95 din 12 februarie 2020** a fost numit Dl. Cristian Petrescu în funcția de Director General, temporar și provizoriu, pentru o perioadă de 4 luni, prima sa decizie în aceasta calitate fiind Decizia Directorului General nr.10 din 12.02.2020 prin care i-a crescut salariul consilierului juridic.

Menționăm faptul că potrivit *Deciziei CA nr. 90 din 17 septembrie 2019* Consiliul de Administrație al C.N.I.T. - S.A. de la acea dată decisese numirea lui Dlui. IDA în funcția de Director General al societății cu un mandat de 3 ani începând cu data de 19 septembrie 2019 până la data de 18 septembrie 2022.

- **În data de 12 iunie 2020 prin Decizia nr. 98**, Consiliul de Administrație al C.N.I.T. - S.A. a decis numirea Dlui. Cristian Petrescu în funcția de Director general al societății Cristian Petrescu pe o perioadă de 4 luni.
- **În data de 7 octombrie 2020 prin Decizia nr. 102**, Consiliul de Administrație al C.N.I.T. - S.A. a decis numirea în funcția de director general al societății a Dlui. Cristian Petrescu pe o perioadă de 4 luni.

- În data de 9 februarie 2021 prin Decizia nr. 104, Consiliul de Administrație al C.N.I.T. - S.A. a decis numirea în funcția de director general al societății a Dlui. Cristian Petrescu pe o perioada de 4 luni.
- În data de 3 iunie 2021 prin Decizia nr. 106, Consiliul de Administrație al C.N.I.T. - S.A. a decis numirea în funcția de director general al societății a Dlui. Cristian Petrescu pe o perioada de 4 luni.

Calitatea de *Director General Adjunct* este asigurată de Dl. Florentin Cotorobai pe o perioadă de 3 ani începând din 20 septembrie 2019 până la data de 19 septembrie 2022, potrivit *Deciziei nr. 90 din 17 septembrie 2019* a Consiliul de Administrație al C.N.I.T. S.A.

2.2.4 Activitatea Consiliului de Administrație în anul 2020

Consiliul de Administrație s-a întrunit în 10 ședințe în anul 2020 (31 ianuarie, 12 februarie, 9 aprilie, 28 mai, 12 iunie, 24 iunie, 15 iulie, 11 august, 7 octombrie și 27 noiembrie).

Cele mai importante teme care s-au abordat și care s-au concretizat în decizii au vizat:

- ✓ Prezentări și solicitări de rapoarte ale conducerii executive, respectiv de documente,
- ✓ Bilanț 2019, execuție bugetară 2019 și proiect buget 2020, rectificare bugetară,
- ✓ Contractele de asociere în participațiune,
- ✓ Numirea unui nou director general, temporar și provizoriu pe perioade 4 luni cu prelungire continuă,
- ✓ Raportul Curții de Conturi,
- ✓ Proiectele cu finanțare europeană,
- ✓ Planul de măsuri în scopul dezvoltării obiectului principal de activitate, creșterii numărului de cursanți, creșterii veniturilor din activitatea specifică,
- ✓ Modificarea actului constitutiv al societății.

2.3. Cadrul legal de funcționare

CNIT S.A. își desfășoară activitatea cu respectarea prevederilor legale incidente următoarelor acte normative:

- Legea Societăților nr. 31/90, republicata, cu modificările și completările ulterioare

- Hotărârea nr. 748 din 9 iulie 2008 privind înființarea Societății Comerciale "Centrul de Învățământ Turistic" - S.A. prin reorganizarea Centrului National de Învățământ Turistic și trecerea imobilelor aflate în administrarea acestuia din domeniul public al statului în domeniul privat al acestuia
- OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a întreprinderilor publice,
- Legea nr. 111 din 27 mai 2016 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice
- Hotărârea de Guvern nr. 722/2016 de aprobare a unor Norme metodologice de aplicare a unor prevederi din OUG 109/2011
- Actul Constitutiv al societății în vigoare la data întocmirii prezentului raport
- Regulamentul de organizare și funcționare al societății

CAPITOLUL III. ANALIZA ȘI EVALUAREA ACTIVITĂȚII DESFĂȘURATE

Pe perioada analizata **nu** a existat o strategie a societății aprobată de acționarul unic și implicit **nu au fost stabilite obiective cuantificabile** pentru conducerea executiva a societății, a căror îndeplinire sa poată fi analizata.

3. Activitatea operațională

Conform Actului Constitutiv, C.N.I.T.- S.A. are ca obiect principal de activitate - **8559**

Alte forme de învățământ n.c.a.;

3.1. Sursele, structura și evoluția veniturilor societății

Sursele de realizare a veniturilor societății sunt:

- cursurile de formare profesională,
- închirierea sălilor de curs,
- proiectele finanțate cu fonduri UE
 - ale societății
 - ale asociatului THR- CG
- contractele de asociere în participațiune.

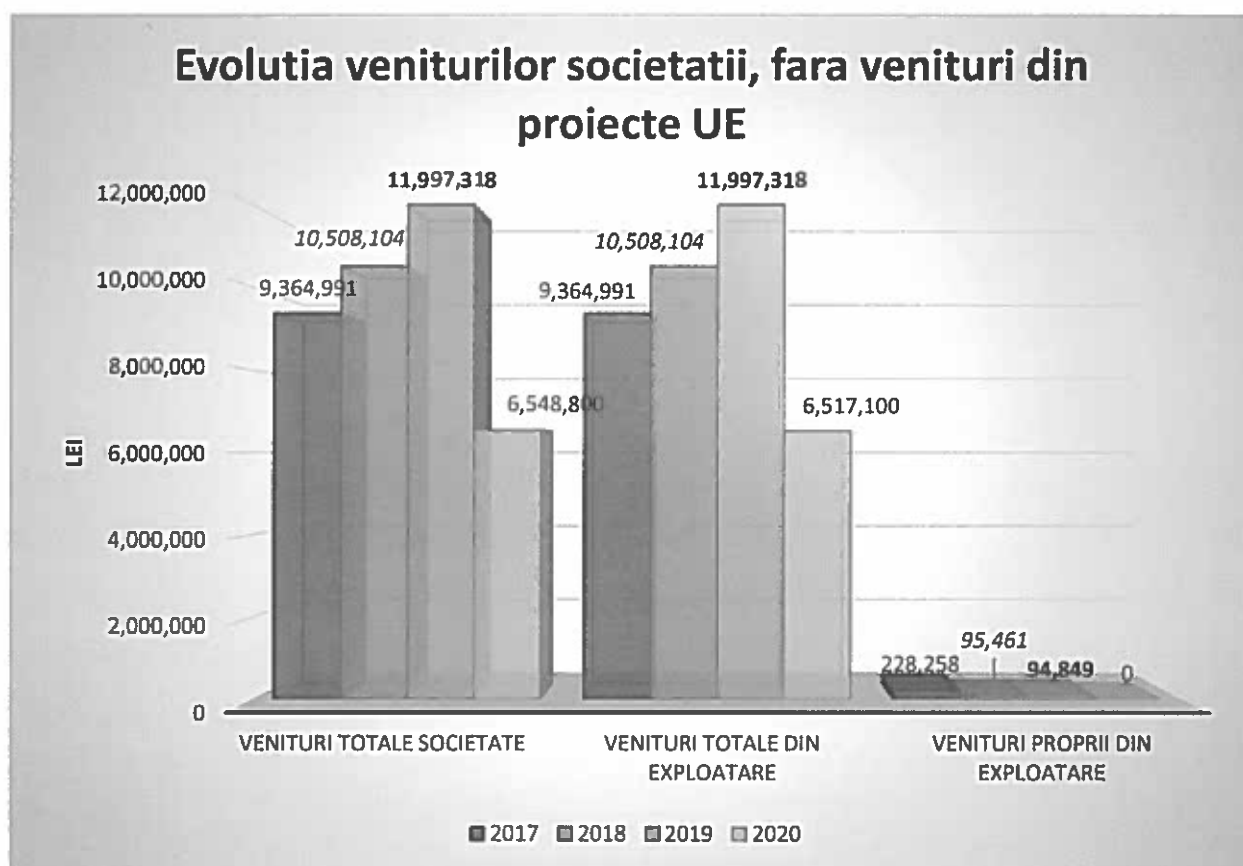
In anul 2020, conform informației furnizate de conducerea executiva a societății au fost realizate următoarele venituri:

TOTAL VENITURI ANUL 2020 (lei):	8,249,919.00
- fonduri europene - CNIT	1,122,254.00
- THR	599,779.00
- cursuri de formare profesională	0.00
- chirii spații	860.00

- asocieri – PARC – Hotels	3,952,196.00
- THR- CG	198,079.00
- alte categorii	2,376,751.00
- venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	2,370,584.00
- venituri din subvenții pentru investiții	2,404.00
- alte venituri din exploatare	3,763.00

Cea mai mare pondere în structura veniturilor din exploatare a societății o au veniturile aferente contractelor de asociere în participațiune, restul surselor de venit menționate generează valori scăzute în categoria veniturilor din surse proprii.

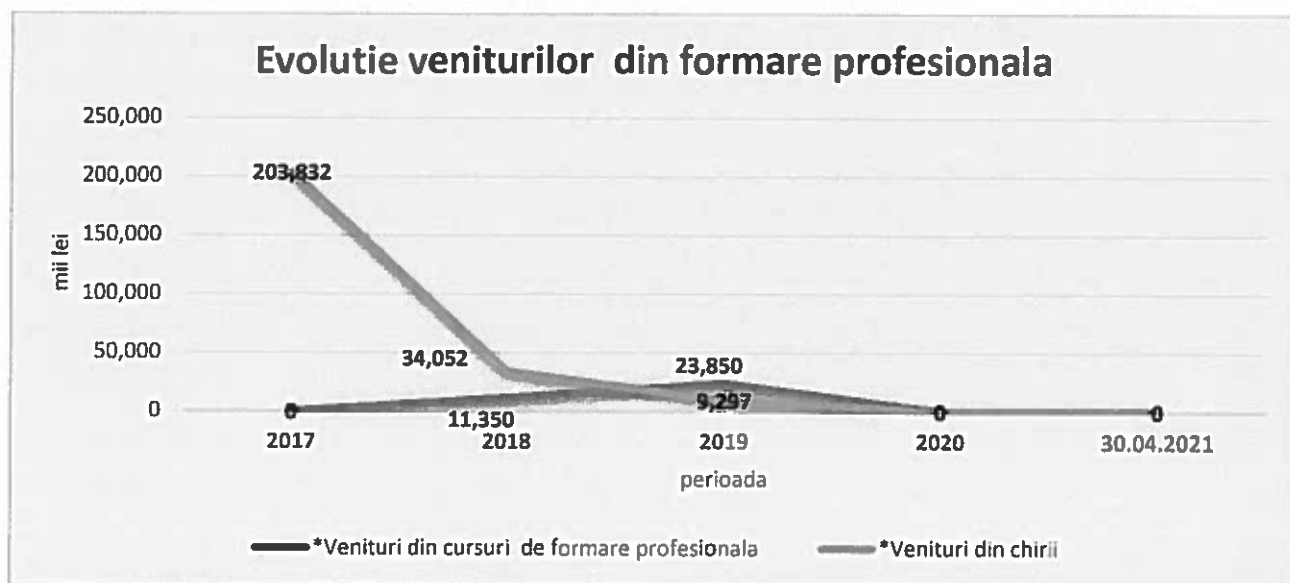
Veniturile aferente proiectelor finanțate cu fonduri UE nu sunt incluse în structura veniturilor totale prezentate în graficul de mai jos, acestea constituind un capitol separat în cadrul situațiilor financiare.



3.2. Activitățile de prestări servicii formare profesională și activitățile de închiriere a sălilor de curs

Conform informației furnizate de conducerea executivă a societății, concurența este foarte intensă pe segmentul de piață al cursurilor pentru care compania este autorizată ca furnizor. Totodată, pandemia a afectat semnificativ sectorul de turism intern și

internațional, astfel încât cererea pentru efectuarea de cursuri în anul 2020 a fost practic nulă, aceeași situație înregistrându-se și pentru închirierile de săli de curs.



Având în vedere informația prezentată de Directorul General în cadrul ședinței Consiliului de Administrație din 17.05.2021, respectiv 03.06.2021, cât și de Directorul General Adjunct, Specialistul marketing și Specialistul în Relații Publice în cadrul ședinței din 03.06.2021 cu privire la:

- Standardele de calitate aferente cursurilor prestate de C.N.I.T. - S.A., cât și recunoașterea certificatelor de calificare la nivel național și internațional,
- Raportul preț /număr de ore obligatorii conform standardului ocupațional,
- Serviciile de formare profesională mai ieftine existente în piață, inclusiv cu număr de ore redus, sau cu diplome eliberate fără efectuarea cursului sau fără efectuarea cu rigurozitate a tuturor orelor unui curs
- Puterea redusă de cumpărare a celor interesați de profesiile certificate prin serviciile de formare profesională prestate de C.N.I.T. - S.A.
- Situația generată de pandemie la nivelul întregii ramuri în anul 2020, care a dus la diminuarea completă a cererii pentru astfel de cursuri
- Concentrarea activității angajaților pe zona cursurilor cu finanțare europeană, neafectate financiar de situația pandemică, dar pe care beneficiarii finali ai acestora, cursanții le accesează gratuit.
- Nota de constatare emisă de Curtea de Conturi a României- Camera de Conturi București, din 27.02.2020, înregistrată de societate sub nr.288 din 27.02.2020, în

perioada 01.01.2017-31.12.2019, prin care în urma efectuării controlului s-a constatat **nerealizarea obiectului de activitate de către C.N.I.T. - S.A.**, respectiv formare profesională inițială și continuă a personalului din turism, pregătirea managerială a personalului de conducere al agenților economici din turism, respectiv al agenților de turism, al hotelurilor sau altor structuri de cazare și al restaurantelor aferente unităților hoteliere, instruirea teoretică practică pentru dobândirea de cunoștințe și deprinderi.

- Tipologia cursurilor prestate în anul 2020, care nu au ca obiect și pregătirea managerială a personalului de conducere al agenților economici din turism, cursuri, care ar pune în valoare know-how-ul istoric al societății și ar putea avea o valoare financiară mai mare.

Consiliul de Administrație a solicitat prin Decizia nr.106 din 03.06.2021, conducerii executive ca împreună cu celelalte resurse interne ale companiei, să realizeze strategia de marketing care să țină cont de realitățile curente și de potențialul pieței. Intenția este de a stabili o tactică și o strategie de marketing (conform atribuțiilor Consiliului de Administrație, art. 18 litera o, din Actul Constitutiv) care să ia în considerare și necesitatea unor soluții alternative de creștere, respectiv identificarea unor produse specifice cu cost atractiv pentru societate, care să translateze concentrarea din zona de formare profesională de volum către formarea de competențe superioare, concomitent cu continuarea formării profesionale de volum prin proiectele cu finanțare europeană.

Ca factori de limitare a unei potențiale creșteri menționăm:

- resursele umane interne dedicate prestării efective a serviciilor de formare profesională extrem de limitate.
- modificările de spații de curs operate, ca urmare a unor decizii ale partenerilor de asociațiune care au contribuit negativ la calitatea actului didactic

3.3. Activitatea aferentă proiectelor cu fonduri UE

Una din sursele de venit ale societății au reprezentat-o în anul 2020, proiectele finanțate cu fonduri UE, proiecte în care C.N.I.T. - S.A. este partener.

Totodată, o parte din sumele înregistrate în situațiile financiare în anul 2020, ca fiind din fonduri europene includ și sumele preluate de la asociatul THR - CG tot din fondurile europene atrase de asociat.

În anul 2020 societatea a încasat venituri din fondurile europene în sumă de 1,766,500 lei. Previziunea inițială pentru anul 2020 a fost 2,320,100 lei. Diferența de 553,600 lei nu a fost realizată din cauza suspendării proiectului **POCU/464/3/12/ 128144** pe fondul pandemiei pentru o perioadă respectiv 2 luni, cu transferarea activităților pentru anul 2021.

Conform informațiilor comunicate de conducerea executivă a societății, veniturile aferente proiectelor UE, previzionate pentru anul 2020 reprezentau 16,4% din veniturile totale previzionate ale societății. La sfârșitul anului 2020, veniturile aferente proiectelor UE reprezentau 21% din totalul veniturilor realizate pentru acest an din cauza nerealizării tuturor veniturilor prognozate din celelalte surse ale societății.

- Societatea este Partener în Contractul de finanțare- **Programul operațional capital uman - nr. POCU/464/3/12/128121 (24.10.2019)- Competitivitate în Regiunea Centru**, modificat prin actele adiționale, în care societatea este Partener, din 25.10.2019 până în 24.04.2021, Manager de proiect – persoana care deține în prezent funcția de Director General Adjunct al CNIT -S.A.

Parteneriatul în cadrul proiectului este următorul:

- Solicitant: "CAMERA DE COMERȚ ȘI INDUSTRIE BRAȘOV"
- Partener 1: Centrul Național de Învățământ Turistic S.A.
- Partener 2: FUNDAȚIA CONVERGENȚE EUROPENE

Regiune de implementare: Regiunea Centru, județele Alba, Brașov, Covasna, Harghita, Mureș, Sibiu

Perioada de implementare 18 luni

Conform contractului POCU/464/3/12/128121, C.N.I.T. - S.A. asigură :

- a) organizarea și derularea campaniilor de conștientizare destinate angajatorilor care își desfășoară activitatea în sectoarele economice vizate de proiect;
- b) selectarea, recrutarea și înregistrarea grupului țintă, organizarea și derularea de programe de formare profesională pentru angajați în ocupațiile: bucătar, cofetar-patisier, cameristă;
- c) sprijinirea întreprinderilor eligibile în vederea elaborării și introducerii unor programe de învățare la locul de muncă: dezvoltarea de metodologie de anticipare

nevoi de competențe, dezvoltare de metodologie elaborare programe de învățare la locul de muncă;

- d) implementare metodologii și sprijin pentru elaborare programe specifice de învățare la locul de muncă acordate întreprinderilor;
- e) management de proiect, informare și publicitate generală de proiect.

Prin acest parteneriat, C.N.I.T. - S.A. obține venituri în suma de **1,412,521.86 lei** care au fost utilizate în anul 2020 (și se previzionează pentru anul 2021), conform informațiilor descrise în Anexa – *Distribuția veniturilor realizate de societate din proiecte UE*.

Bugetul total al proiectului: 4.464.122.26 RON.

Pe parcursul anului 2020 au fost depuse de societate și acceptate 3 cereri de rambursare în valoare de 438.842,75 lei.

Din informațiile furnizate de conducerea societății, în 2020 au fost înscriși la cele 3 cursuri, un număr de 76 cursanți, dintre care 26 au promovat, iar 51 de cursanți vor finaliza cursurile în 2021.

Pentru 2021, în plus față de finalizarea cursurilor pentru cei care au început cursuri în 2020, vor începe 3 cursuri cu 75 de cursanți.

- Societatea este Partener în - ***Contractul de finanțare nerambursabilă nr. POCU/464/3/12/ 128144, (1922/04.02.2020) Programul operațional capital uman- Calificare, Competențe, Competitivitate în Regiunea Sud Est***, semnat în 04.02.2020, modificat prin Actul adițional nr.1. din 08.05.2020, Actul adițional nr.2 din 01.07.2020, Actul Adițional nr.4 din 27.01.2021, /04.02.2021, cu termen încetare în octombrie 2021, Manager de Proiect – persoana care deține în prezent funcția de Consilier Juridic în cadrul C.N.I.T. – S.A.

Parteneriatul în cadrul proiectului este următorul:

- Solicitant: "CAMERA DE COMERȚ, INDUSTRIE ȘI AGRICULTURĂ VRANCEA"
- Partener 1: Centrul Național de Învățământ Turistic S.A.
- Partener 2: FUNDAȚIA CONVERGENTE EUROPENE

Regiune de implementare: Regiunea Sud-Est, județele Brăila, Buzău, Constanța, Galați, Tulcea, Vrancea

Perioada de implementare 18 luni

Conform contractului POCU/464/3/12/128144, C.N.I.T. - S.A. asigură:

- a) organizarea și derularea campaniilor de conștientizare destinate angajatorilor care își desfășoară activitatea în sectoarele economice vizate de proiect;
- b) selectarea, recrutarea și înregistrarea grupului țintă, organizarea și derularea de programe de formare profesională pentru angajați în ocupațiile: bucătar, ospătar, cofetar - patiser și cameristă;
- c) sprijinirea întreprinderilor eligibile în vederea elaborării și introducerii unor programe de învățare la locul de muncă: dezvoltarea de metodologie de anticipare nevoi de competențe, dezvoltare de metodologie elaborare programe de învățare la locul de muncă;
- d) implementare metodologii și sprijin pentru elaborare programe specifice de învățare la locul de muncă acordate întreprinderilor;
- e) management de proiect și publicitate generală de proiect.

Bugetul total al proiectului este 4.548.054,14 RON. Pe parcursul anului 2020 au fost depuse de CNIT și acceptate 3 cereri de rambursare în valoare de 394.879,57 lei.

Prin acest parteneriat C.N.I.T. - S.A. obține venituri în suma de **1,437,658.97 lei** care au fost utilizate în anul 2020 (și se previzionează pentru anul 2021) conform informațiilor descrise în Anexa – Distribuția veniturilor realizate furnizate de societate.

În octombrie 2020 Societatea a depus o nouă cerere de finanțare FSE tot în parteneriat, prin Programul Operațional Capital Uman (POCU), în cadrul apelului POCU 3.12- Îmbunătățirea nivelului de cunoștințe/competențe/aptitudini aferente sectoarelor economice/domeniilor identificate, conform SNC și SNCDI ale angajaților - Competențe digitale pentru angajații din IMM, pentru proiectul e-Competente pentru competitivitate, cod proiect 143673, POCU /860/3/3/12. Cererea societății a fost inclusă într-o listă de așteptare, având punctajul 98 (din 100 posibil). Societatea a efectuat demersurile de contestare a evaluării proiectului și se așteaptă un răspuns de la autoritatea în materie, contestația fiind încă în evaluare.

Obiectul proiectului îl constituie dezvoltarea de competențe digitale de bază și avansate, de alfabetizare digitală a angajaților din domeniile vizate de proiect, activitatea principală a C.N.I.T. - S.A. constă în îmbunătățirea nivelului de competențe digitale pentru 200 de angajați din industria turismului. Prin participarea în acest proiect, C.N.I.T. - S.A. previzionează venituri în suma de **1,077,0115.74 lei** a căror potențială utilizare anul 2021 nu

s-a putut obține (și se previzionează pentru anul 2022), conform informațiilor comunicate de conducerea societății.

Observăm că societatea a dezvoltat și în trecut competențele necesare pentru participarea în parteneriat cu alte instituții, în proiecte finanțate cu fonduri EU, în afara celor menționate mai sus participând anterior anului 2020, în 4 proiecte europene: POSDRU /105/5.1/G/77135, POSDRU/90/2.1/S/62920, POSDRU /106/5.1/G/77235 POSDRU /106/5.1/G/77401;

Participarea în aceste proiecte conform informațiilor comunicate și puse la dispoziție de conducerea executivă a societății are următoarele scopuri:

1. Promovarea cursurilor furnizate de C.N.I.T. - S.A. prin intermediul cursanților și a partenerilor în proiect,
2. Realizarea parțială a obiectului de activitate a societății, respectiv formarea profesională inițială și continuă a personalului din turism,
3. Acoperirea unor cheltuieli de funcționare, secretariat și dotarea tehnologica a societății,
4. Realizarea unor venituri mai mari, constante pentru angajații permanenți ai societății, a căror realizare implică un număr de ore care se adaugă orelor pe care aceștia le prestează pentru societate conform contractelor de muncă în vigoare,
5. Realizarea unor venituri pentru experții angajați temporar, pe durata proiectului pentru prestarea serviciilor de formare profesională.

Referitor la primul scop considerăm ca furnizarea de cursuri gratuite în cadrul programelor de reconversie profesională, nu susține promovarea activității de formare profesională independentă prestată de societate, ci din contra îi diminuează valoarea, inducând cursanților (beneficiari finali ai proiectului) impresia că un astfel de curs este cu valoarea zero, și nu merită a se plăti. Implicit și cursurile furnizate independent de societate cu valori cuprinse între 290 lei și 800 lei sunt percepute ca fiind scumpe. Chiar și cu marele avantaj pe care cursurile cu finanțare europeană îl au, respectiv certitudinea finanțării, acestea nu permit realizarea unei marje de profit pentru CNIT.

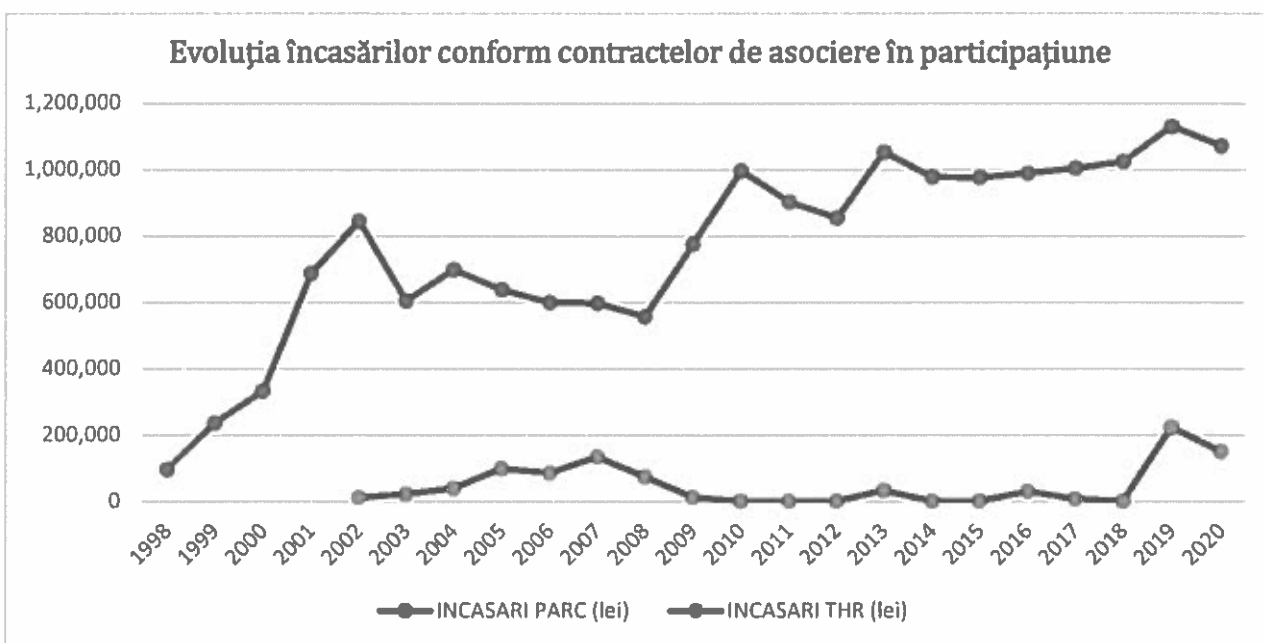
Referitor la punctul 5, angajarea pe proiecte a experților formatori independenți nu permite loializarea acestora și în același timp, deși societatea are în organigramă un departament de formare profesională, acesta nu include formatori care să predea ei înșiși cursurile, pe care C.N.I.T. - S.A. le promovează în piață ca fiind prestate de societate.

Pe termen scurt și mediu, societatea intenționează să monitorizeze și să identifice noi oportunități de accesare a altor programe de formare, finanțate prin fonduri europene.

3.4. Activitatea aferentă asocierilor în participațiune

Patrimoniul administrat de C.N.I.T. - S.A. este proprietatea privată a statului român și constituie obiectul a două contracte de asociere în participațiune, descrise mai jos.

Evoluția sumelor efectiv încasate de societate, aferente acestor asocieri este detaliată în graficul și tabelul prezentat mai jos.



AN	ÎNCASĂRI PARC (lei)	ÎNCASĂRI THR (lei)
1998	94,739.34	-
1999	234,488.38	-
2000	331,017.30	-
2001	686,412.21	-
2002	843,989.00	10,000.00
2003	603,708.50	21,000.00
2004	697,909.50	37,692.00
2005	637,240.77	97,965.24

2006	599,079.13	84,459.88
2007	596,480.97	132,967.00
2008	555,418.96	72,394.00
2009	774,985.82	11,534.11
2010	996,181.47	0.00
2011	902,099.04	0.00
2012	853,768.67	0.00
2013	1,053,033.49	31,615.52
2014	976,334.18	0.00
2015	976,051.81	0.00
2016	988,243.48	28,538.00
2017	1,003,925.80	6,086.00
2018	1,024,196.96	0.00
2019	1,130,072.96	222,899.63
2020	1,071,096.65	149,007.95
TOTAL	17,630,474.39	906,159.33

- **Contract nr. 348/03.02.1998 încheiat cu SC Parc Hotels SA (prescurtat SC PH S.A), în care la data prezentului raport C.N.I.T. - S.A 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**, aprobat prin Ordinul de Ministru nr. 11 din 02.02.1998,
 - Ulterior termenul acestui contract a fost prelungit prin doua 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 Libérale nr. 1727/17.12.2008 cu încă 25 ani, rezultând un termen contractual de **74 de ani**, din care s-au scurs până la data prezentului raport 23 ani.
- Obiectivul acestei asocieri a fost acela de a gestiona bunurile aparținând CNIT Inițial cota asocierii cu Parc Hotel a fost de 40% CNIT SA și 60% - Parc Hotel însă prin acte adiționale aprobate cu Ordin de Ministru aceasta cota s-a diminuat astfel:

- În anul 2000, cota scade la **25%** pentru CNIT SA, prin Ordinul nr.130 din 20.09.2000, semnat de Președintele Autorității Naționale pentru Turism și Act adițional aferent semnat de Director General al societății.
- În anul 2008, cota scade la **15%** pentru CNIT S.A., prin Ordinul de Ministru nr.1777 din 17.12.2008, și Actul adițional aferent semnat de Director General al societății.
- Asociatul principal S.C Parc Hotels SRL gestionează activele CNIT - SA respectiv hotel Parc (actual Ramada), hotel Turist (actual Ramada Plaza), restaurant, săli, anexe, centru de agrement (piscină, bowling, terenuri tenis, teren golf), cu aportarea unor sume pentru renovarea și ridicarea la standardele unor francize precum Ramada.
- Angajații CNIT S.A. care sunt la data prezentului raport și membrii în Consiliul de Administrație al asocierii CNIT-PARC Hotels sunt Directorul General și Consilierul Juridic al societății;
- **Contract nr. 1078/28.05.2002 încheiat cu Tourism, Hotel and Restaurant – Consulting Group SRL (prescurtat THR-CG), în care C.N.I.T. - S.A. are o cotă de participare de 25% (THR- CG SRL 75%), aprobat prin Ordin de Ministru nr.423 din 29.05 2002, contractul fiind semnat din partea CNIT de Directorul General.**
- 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 Libere nr. 1726/ 17.12.2008, rezultând un termen contractual de **69 de ani**, din care s-au scurs până la data prezentului raport 19 ani. Actul adițional a fost semnat din partea societății de Directorul General, iar semnatarul din partea THR-CG în anul 2020 a fost administrator provizoriu în cadrul CNIT S.A.
- Obiectivul acestei asocieri a fost acela ca CNIT S.A. să aducă aport întreaga bază materială a școlii de formare profesională (săli de curs, biblioteca, amfiteatru, bucătărie practică, restaurant practică, etc.) iar THR CG să vină cu know-how pentru a dezvolta activitatea de formare profesională existentă. La data prezentului raport, membru în Consiliul de Administrație al asocierii CNIT-TRH CG este consilierul juridic - angajatul CNIT S.A.

Conform informațiilor furnizate de conducerea societății, din anul 2006 Parc Hotels a devenit acționarul societății THR CG, iar în anul 2013 a fost încheiată convenția privind

schimbul de spații între cele două societăți și au avut loc modificările aduse centrului de formare profesională care au schimbat radical calitatea serviciilor oferite, alterând consistent procesul de formare și implicit diminuând rezultatele financiare obținute.

În completarea celor prezentate mai sus prin măsurile dispuse de către Curtea de Conturi, constatate în urma auditului efectuat asupra activității CNIT S.A., s-a solicitat renegocierea condițiilor contractuale ale celor două asocieri, înscrise atât în contractele inițiale cât și în actele adiționale ulterior încheiate.

O limitare în perspectiva negocierilor este faptul ca, în aceste contracte sunt implicate două entități cu forma juridică diferită, respectiv câte o societate comercială de drept privat - Parc Hotels /THR CG și o societate comercială de drept public, CNIT S.A., fiecare cu legislația specifică aplicabilă. Acest aspect afectează și bugetul asocierilor, care este necesar să respecte indicatorii bugetari reglementați de Legea Bugetului de Stat și de Ordonanța Guvernului nr.26/2013, cerința pe care asociații Parc Hotels și THR CG o consideră ca neaplicabilă în situațiile de față.

În anul 2020, C.N.I.T. - S.A. a continuat derularea celor două contracte de asociere în participațiune. Asocierile sunt conduse prin intermediul unui Consiliu de Administrație al Asocierilor în Participațiune și o Adunare Generală a acestora, în care CNIT S.A nu deține majoritate, liderul de asociație fiind reprezentat de Managerul Asocierii care este și Președintele Consiliului de Administrație al asociațiunii și Directorul general al asociatului Parc Hotels.

Având în vedere măsurile sanitare, precum și restricțiile generale aferente pandemiei cauzate de COVID 19, activitatea hotelieră a fost afectată semnificativ. Atât turismul de business, cât și evenimentele corporatiste sau personale s-au redus semnificativ începând cu luna martie 2020. Acest lucru a implicat o scădere a performanței financiare a asocierii cu SC Parc Hotels SA până la o reducere cu 65% a veniturilor, iar pentru SC THR-CG SRL o reducere cu 49% a veniturilor totale.

Singurul lucru agreat de părți în 10 septembrie 2020 a vizat contractarea unui auditor - Deloitte AUDIT SRL - cu scopul realizării unei expertize contabile pentru analizarea, clarificarea realității sumelor înscrise în contul 458 – Decontări din operațiuni în participație – și transmiterea eventualelor corecții către asociați și în subsidiar:

Pentru anul 2021 se impun a se face pași semnificativi în privința transmiterii către asociați a punctelor de vedere ale CNIT S.A., precum și realizarea a unei expertize contabile care să ajute la alinierea perspectivelor și a politicilor contabile ale asociaților.

În plus, crearea unui canal de comunicare funcțional cu partenerii este foarte important și în beneficiul ambelor părți.

Din punct de vedere operațional, evoluția veniturilor din 2021 va fi influențată semnificativ de evoluția pandemiei COVID-19, dar având în vedere estimările optimiste privind creșterea economică a României, precum și ridicarea aproape în totalitate a restricțiilor, ne așteptăm ca evoluția veniturilor să fie semnificativ peste cele din 2020, chiar peste estimările inițiale de creștere anual comparativ cu 2020, primite de la parteneri de **+14 %** pentru Parc Hotels SA și **+17%** THR-CG SRL.

Având în vedere istoricul relației cu partenerii din cadrul Asociației în Participațiune și a faptului că societatea nu deține intern resursele necesare pentru o negociere echilibrată, considerăm necesară asigurarea pentru societate a unor servicii independente juridice și financiare, care să verifice îndeplinirea întocmai și la timp a tuturor obligațiilor pe care asociații și le-au asumat prin contractele mai sus menționate.

Menționăm că în opinia conducerii executive, cât și a noastră, la data prezentului raport, societatea **nu** deține resursele interne specializate necesare pentru o renegociere echilibrată și o monitorizare continuă a îndeplinirii obligațiilor asumate în baza contractelor de asociere în participațiune.

În acest sens considerăm aplicabile prevederile art. 1, alin. (3) din Ordonanța de urgență nr. 26 din 6 iunie 2012, publicată în Monitorul Oficial din 12 iunie 2016, privind unele măsuri de reducere a cheltuielilor publice și întărirea disciplinei financiare și de modificare și completare a unor acte normative, potrivit cărora: "În situații temeinic justificate, în care activitățile juridice de consultanță, de asistență și/sau de reprezentare, necesare societăților naționale, companiilor naționale și societăților comerciale, precum și regiilor autonome prevăzute la alin. (1), nu se pot asigura de către personalul de specialitate juridică angajat în aceste entități, pot fi achiziționate servicii de această natură, în condițiile legii, numai cu aprobarea și mandatarea reprezentanților statului sau unităților administrativ-teritoriale în organele de conducere ale acestora (...); ... Adunarea Generală a Acționarilor (Ședința Asociației Unice).

3.5. Activitatea aferentă bibliotecii virtuale: www.bibliotecaturistica.ro

Conform informațiilor furnizate de conducerea executivă a societății, biblioteca virtuală este o structură din cadrul Centrului Național de Învățământ Turistic care reunește aproximativ **9000 de volume** de carte acoperind aproape toate domeniile principale: turism, arheologie, arhitectură, artă, economie, filosofie, folclor, geografie,

informatică, istorie, limbi străine, literatură, management, marketing, medicină, mediu, pedagogie, psihologie, restaurant, statistică, teatru, etc.

Biblioteca turistică este un proiect realizat de către Centrul Național de Învățământ Turistic prin intermediul căreia se oferă acces rapid cititorilor la **1600 de volume** de carte. CNIT S.A. a inițiat procesul de a digitaliza cărțile, etapizat, prin scanare, începând cu cele care au ca principal subiect turismul și activitățile adiacente acestuia (geografie, hotel, restaurant, etc) și în anul 2017 a fost creat site-ul www.bibliotecaturistica.ro.

În anul 2020 au fost scanate 1738 titluri, marea majoritate coperți și cuprins, urmând ca, orice solicitare primită să fie onorată prin transmiterea integrală a lucrării în format pdf. În acest fel, sunt în prezent peste 220 de titluri scanate integral.

Această direcție de activitate a funcționat la un nivel redus în 2020 atât din perspectiva resurselor alocate intern pentru acest demers, cât și a interesului scăzut al potențialilor cititori.

Conform statisticii de pe site, până la finele anului 2020 au accesat site-ul www.bibliotecaturistica.ro un număr de 1229 de persoane, cu mențiunea că informațiile aferente anilor 2019 și 2020 nu se pot evidenția separat.

Pentru anul 2021 conform informațiilor furnizate de conducerea executivă a societății, vor fi scanate integral peste 100 de titluri. În anul 2021 ar trebui clarificat potențialul de dezvoltare al acestui domeniu de activitate și acționat în consecință.

Conform statisticii de pe site, de la începutul anului până la data de 19.06.2021 au accesat site-ul www.bibliotecaturistica.ro un număr de 724 de persoane.

4. Activitățile de suport

4.1. Aspecte referitoare la personalul societății C.N.I.T. S.A. în 2020

Având în vedere evoluția situației epidemiologice internaționale determinată de răspândirea virusului SARS CoV 2, în martie 2020 s-a instituit starea de urgență pe teritoriul României, iar în luna mai starea de alertă păstrată pe tot parcursul anului 2020. Aceste stări au venit cu măsuri de restricții care au influențat activitățile economice pe tot teritoriu țării.

Prin urmare începând cu luna martie 2020 personalul C.N.I.T. S.A. și-a desfășurat activitatea în regim de telemuncă, prin rotație, la sediul societății fiind prezenți doar cei care asigurau continuitatea activității prin îndeplinirea activităților curente și urgente.

Principalele aspecte care caracterizează structura de personal la nivelul anului 2020, sunt următoarele:

- în cadrul societății și-au desfășurat activitatea 19 persoane;
- din totalul contractelor înregistrate active au fost 16, suspendate 2 existând și 1 contract de mandat (al directorului general);
- compania și-a desfășurat activitatea prin intermediul a 6 compartimente denumite astfel: administrativ, secretariat și comunicare, control financiar de gestiune, financiar contabilitate, formare profesională și dezvoltare și juridic, resurse umane și achiziții;
- din punct de vedere al normei de lucru, au fost 15 angajați cu normă întreagă și 4 cu normă parțială;
- alte informații:
 - 5 persoane în funcții de conducere și 14 în funcții de execuție,
 - media vechimii angajaților în cadrul companiei a fost de 6.25 ani,
 - media de vârstă a angajaților companiei a fost de 44.15 ani,
 - 12 persoane au studii superioare, 6 persoane au studii medii și 1 persoana are studii generale,
 - din numărul total al angajaților: 11 sunt femei și 8 sunt bărbați,
 - repartiția funcțiilor de conducere pe sexe este următoarea: 3 au fost deținute de femei și 2 de bărbați, procentul femeilor aflate în funcții de conducere fiind de 60%.

Conducerea executivă a Societății a fost asigurată de Directorul General, căruia i-au fost delegate atribuții de conducere, de către Consiliul de Administrație.

Conform dispozițiilor legale în vigoare, atribuțiile de reprezentare în fața terților au fost deținute de către Directorul General și Directorul General Adjunct, care puteau fi delegate, în anumite situații, altor salariați ai societății.

În februarie 2020, Societatea a pus în aplicare prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice și a numit o persoană pentru postul de director general, având un contract de mandat interimar pe perioade succesive de 4 luni.

Astfel în funcție de necesități, Directorul General a fost în măsură să delege atribuții către Directorul Economic în relația cu banca sau organele financiare, către consilierul juridic în relația cu instanțele de judecată sau alte autorități ale statului, către inspectorul

de resurse umane în relația cu ITM-ul și către alți salariați ai societății, în funcție de aria de competență, în baza împuternicirii primite.

La finalul anului 2020 compania avea în organigramă 13 posturi vacante și un număr de 19 posturi ocupate.

Pe parcursul anului 2020 membrii Consiliului de Administrație au avut 9 întâlniri, astfel cum au fost descrise în Capitolul 2.2.2. din prezentul raport.

Ținând cont de specificul anului 2020, cu interdicțiile impuse de stările de urgență și alertă, în această perioadă nu au avut loc ore de instruire pentru angajații companiei.

În cursul anului 2020 au fost angajate 2 persoane și au plecat 2 (prin încetare și pensionare).

În cadrul companiei există proceduri/instrucțiuni de lucru specifice activității de resurse umane pentru:

- ✓ Elaborare fișe de post;
- ✓ Recrutare și selecție;
- ✓ Întocmirea formelor de angajare;
- ✓ Întocmirea actelor adiționale;
- ✓ Înregistrarea în Revisal;
- ✓ Evidența concediilor;
- ✓ Instruirea personalului;
- ✓ Evaluarea personalului;

Salariul mediu brut al angajaților companiei la finalul lunii decembrie 2020, a fost de 3853 lei.

În 2020 nu a avut loc evaluarea conducerii executive a societății. Pentru personalul de conducere al societății a fost efectuată evaluarea îndeplinirii obiectivelor și criteriilor de performanță.

Societatea este reprezentată de către Directorul General, împuternicit prin contract de mandat de către Consiliul de administrație cu scopul realizării obiectivului de activitate al societății.

Directorii executivi: Directorul General Adjunct și Directorul Economic sunt salariați ai societății și se află în subordinea Directorului General. Atribuțiile directorilor executivi sunt stabilite prin Regulamentul de Organizare și Funcționare a societății.

Personalul de conducere și execuție este angajat, promovat și concediat de către Directorul General.

Din totalul angajaților CNIT SA doar 7 persoane nu au venituri și din participarea la cele două contracte cu fonduri europene descrise la capitolul 3.3. de mai sus. (tehnicianul calcul, asistent CFG, funcționar documentarist, secretara- contract suspendat, femeie de serviciu, formator – contract suspendat și Șef compartiment formare).

4.2. IT si securitatea informației

În cadrul societății, activitatea de IT este asigurată de un Specialist IT angajat cu normă parțială de lucru (4 ore) în cadrul departamentului de secretariat și comunicare, care are atribuții similare și în cadrul Parc Hotels, asociatul în participațiune al CNIT- S.A.;

Conform informațiile furnizate de conducerea executivă a societății, achizițiile specifice IT se realizează în baza cerințelor departamentelor societății cu consultarea responsabilului IT, conform planului anual de achiziții din bugetul societății și fonduri europene. Astfel ca în anul 2020 au fost cheltuiți în acest scop 102,543.21 lei
Pentru anul 2021, până la data de 22.06.2021 au fost cheltuiți în acest scop 6,667.86 lei

4.3 Achiziții

Planul de achiziții pentru anul 2020 și previziunea pentru anul 2021 sunt anexate prezentului raport si se regăsesc pe site-ul societății: <https://cnit.ro/despre-noi/achizitii-publice/>

Achiziții IT

Cele mai multe achiziții au fost din zona de IT reprezentând: programe software, licențe, lap-topuri, semnătura electronică, site, webhosting, Zoom, etc.

Conform informațiilor furnizate de conducerea societății, acestea se realizează conform referatului de necesitate întocmit de responsabilul IT în colaborare cu compartimentele societății.

Suma pe care societatea a cheltuit-o în anul 2020 pentru dezvoltarea sistemului IT cât și sursele de finanțare și componentele achiziționate sunt prezentate în *Anexa Achiziții IT*. Astfel, în anul 2020 au fost efectuate achiziții în sumă de 20.423, 57 lei din bugetul societății și 82.119,64 lei din fonduri europene.

Suma pe care societatea a cheltuit-o în anul 2021, pentru dezvoltarea sistemului IT și care au fost sursele de finanțare și componentele achiziționate sunt prezentate în Anexa Achiziții IT furnizată de conducerea societății.

Astfel, în anul 2021 au fost efectuate achiziții în sumă de 2,271.70 lei din bugetul societății și 4.396,16 lei din fonduri europene.

Cheltuieli cu autoturismele companiei:

Societatea deține două autoturisme cu trei utilizatori: Director General, Director General Adjunct și Șef Compartiment Administrativ, cheltuielile totale ajungând în 2020 în legătură cu acestea la 11,379.45 lei din care **9,459.27 lei** combustibil, de la 4 furnizori diferiți. **De asemenea la 30.06.2021 cheltuielile** cu combustibilul sunt în suma de **5677.83**.

Suma reprezentând refacturarea utilităților de către Parc Hotels a fost sensibil aceeași ca și în 2019, respectiv **5,087.52 lei** în 2019 și **5,675.45 lei** în 2020.

Auditorul extern

Costul auditului este 3796,1 lei, contractat în anul 2021 pentru situațiile financiare ale anului 2020, în timp ce în anul 2020 pentru auditul aferent anului 2019, costul a fost 2340 lei.

O parte din achizițiile societății sunt realizate în cadrul proiectelor cu fonduri UE, cheltuieli ale căror tipologie este descrisă în tabelul de mai jos:

Fonduri UE 128121 an 2020		Fonduri UE 128144 an 2020
612062	cheltuieli salariale- din care:	421432
	*servicii suport secretariat	1595
50980	*servicii suport contabilitate	34643
5296	*servicii suport achiziții	3599
2664	*servicii suport RU	1989
	*furnizori formare	
46512	profesională	10468

47795	echipamente	15097
22780	alte sume	62154
Fonduri UE 128121 an 2021		Fonduri UE 128144 an 2021
306736	cheltuieli salariale- din care:	296106
	*servicii suport secretariat	3272
31493	*servicii suport contabilitate	16641
3272	*servicii suport achiziții	1636
	*servicii suport IT	
	*furnizori formare	
56122	profesională	61006
12462	echipamente	
10387	alte sume	69819

4.4 Litigii

Societatea este implicată în următoarele litigii fiind reprezentată de consilierul juridic al CNIT SA în :

- **Dosarul nr. - 26350/3/2017**

Obiectul procesului îl constituie revendicarea imobiliară a unei suprafețe de **37 345 mp.** din suprafața de teren, proprietatea statului, deținută, în administrare, de societate.

În sentința emisă de instanța de fond, societatea a fost obligată să emită dispoziția prin care reclamanta va fi despăgubită prin acordarea de compensații prin puncte;

Societatea are calitatea de Pârât;

Dosarul este în faza de Apel la Curtea de Apel București;

Reclamantul este Societatea de Îmbunătățire a Rasei Cailor din Romania - Jockey Club;

- **Dosarul nr. - 3296/2/2020**

Obiectul dosarului îl constituie contestarea de către societate a punctului 5 din Decizia nr.21 din 25.03.2020 a Camerei de Conturi București;

Litigiul a fost pierdut în fața instanței de fond, așteptându-se motivarea deciziei.

Societatea are calitatea de Reclamant;

Dosarul este în faza de Fond la Tribunalul București;

Pârâtul este Camera de Conturi a Municipiului București

CAPITOLUL IV. CONFORMITATE

5.1 Audit intern

Societatea nu are un auditor public intern, această operațiune fiind efectuată de structura de specialitate din cadrul acționarului unic al societății.

Conform celor menționate de reprezentanții societății, până la această data a fost efectuat un singur audit intern la nivelul societății, la sfârșitul anului 1999, audit care nu s-a finalizat cu un raport aprobat de către acționarul unic al societății.

5.2 Modul de îndeplinire a deciziilor emise de Consiliul de Administrație, Curtea de Conturi a României, Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului

Conducerea executivă a CNIT SA a menționat că societatea îndeplinește întocmai și la termen obligațiile stabilite de către organele de conducere ale acesteia. Sarcinile trasate sunt distribuite către compartimentele de specialitate care furnizează răspunsurile. Șefii de compartimente monitorizează ducerea la îndeplinire. Nu există o urmărire formală a îndeplinirii acestei activități.

La data de 25.03.2020 Curtea de Conturi București a emis o decizie cu 5 măsuri:

- **Măsura 1:** Analiza înregistrărilor în contul 458 –Decontări din operațiuni în participațiune – termenul de implementare 29/05/2020. C.N.I.T. S.A. a angajat împreună cu partenerii din asocierile în participațiune, firma de audit: Deloitte pentru un raport de expertiză. Proiectul de raport a fost primit, dar contestat de companie, în prezent după răspunsul primit în urma obiecțiunilor, urmează a se analiza concluziile acestuia în ședința Consiliului de Administrație din 28 iulie 2021
- **Măsura 2:** Rezolvarea situației referitoare la clădirea părăsită C7, termen de implementare 29/05/2020. În prezent raportul de evaluare a fost finalizat, rezultatele sale fiind transpuse în evidențele contabile ale CNIT.
- **Măsura 3:** Clarificarea împreună cu partenerii de asociațiune a unor sume, termen de implementare 30/09/2020. Referitor la diferența de amortizare de încasat de la THR, în valoare de 1.154.371 RON, a fost solicitat și primit acceptul CCB pentru încasarea în 5 rate anuale începând cu 2021 (conform celor propuse de către THR). În cursul

anului 2021 a fost încasată suma de 230.874 lei reprezentând prima tranșă din diferența de amortizare.

- În ședința Consiliului de Administrație al CNIT din data de 27/11/2020 a fost avizat actul adițional la contractul de asociere dintre CNIT și THR CG prin care sunt introduse clauze penalizatoare pentru neachitarea la termen a obligațiilor contractuale. Actul adițional a fost transmis acționarului spre aprobare și până la aceasta dată nu a fost aprobat.
 - În ceea ce privește modificarea celorlalte clauze ale contractului de asociere, în întâlnirile dintre cele două părți s-a avansat ideea unei fuziuni între Parc Hotels și THR CG în vederea unei gestionări mai facile a relațiilor contractuale, dar nu s-a înregistrat un progres în prezent.
- **Măsura 4:** Fundamentarea realistă a veniturilor, termen de implementare 29/05/2020. Bugetul de venituri și cheltuieli al societății pentru anul 2020 a fost întocmit cu respectarea dispozițiilor OG 26/2013.
- **Măsura 5:** Efectuarea tuturor demersurilor pentru modificarea clauzelor contractuale cu Parc Hotels SA referitoare la cotele de participare și recuperarea prejudiciului, termen de implementare 29/05/2020. Contestat în instanță de către C.N.I.T. S.A., încă în derulare, dar pierdut în prima instanță de către CNIT SA.

5.3 Sistemul de control intern

În cadrul Planului de acțiuni anual au fost stabilite obiective generale și specifice;
La nivelul CNIT SA funcționează Comisia de Monitorizare (denumită și CM) care a elaborat Programe de dezvoltare a sistemului de control intern managerial:

- Modul de organizare și de lucru al CM se află în responsabilitatea președintelui și se stabilește în funcție de volumul și de complexitatea proceselor și activităților, pe baza regulamentului de organizare și funcționare al CM.
- Ședințele CM se desfășoară pe baza ordinii de zi și a convocatorului, aprobate de Directorul General, în care se dezbate materialele și documentele prezentate.

Etapele de implementare a SCIM:

- **Etapa 1:** Stabilirea obiectivelor generale și specifice ale entității publice,

- **Etapa 2:** Stabilirea activităților și acțiunilor/operațiilor pentru realizarea obiectivelor specifice,
- **Etapa 3:** Descrierea modului de organizare și funcționare a sistemului de control managerial,
- **Etapa 4:** Identificarea riscurilor și disfuncționalităților care pot afecta realizarea obiectivelor,
- **Etapa 5:** Stabilirea modalităților de dezvoltare a sistemului de control managerial prin raportarea la codul controlului intern,
- **Etapa 6:** Inventarierea documentelor, a fluxurilor de informații, a proceselor și a modului de comunicare între structurile entității și cu alte entități,
- **Etapa 7:** Stabilirea unui sistem de monitorizare a desfășurării activităților din structura obiectivelor,
- **Etapa 8:** Autoevaluarea realizării obiectivelor generale și a celor specifice și îmbunătățirea sistemului de control managerial,
- **Etapa 9:** Realizarea procedurilor operaționale pentru activitățile entității în directă corelație cu fluxul de informații prezentate,
- **Etapa 10:** Elaborarea programului de pregătire profesională a personalului pentru actualizarea SCM.

Ca urmare a misiunii de audit public intern în 2019 societatea a primit recomandări pentru un set de măsuri pe care managementul societății să le implementeze și, ca urmare a fost creată procedura privind desfășurarea activității de implementare a controlului intern managerial.

5.4 Administrarea riscurilor

Conform celor indicate de către societate, precum și în concordanță de cele constatate de către Curtea de Conturi, au fost identificate și evaluate riscurile aferente tuturor activităților și monitorizarea și controlul acestora, fiind creat Registrul riscurilor la nivel CNIT S.A (riscuri grupate în categorii aferente celor 6 compartimente). Totodată este aprobată o procedura privind managementul riscurilor și au fost identificate 8 (opt) funcții sensibile. Se va solicita reevaluarea acestora în timpul anului 2021.

Conform Ordinului nr. 600 din 20 aprilie 2018, articolul 5:

(1) Procesul de management al riscurilor se află în responsabilitatea președintelui Comisiei de monitorizare și se organizează în funcție de dimensiunea, complexitatea și mediul specific al entității publice.

(2) Pentru asigurarea unui management eficient al riscurilor la toate nivelurile entității publice, conducătorii compartimentelor de la primul nivel de conducere din structura organizatorică desemnează la nivelul acestora un responsabil cu riscurile.

(3) Responsabilii cu riscurile consiliază personalul din cadrul compartimentelor și asistă conducătorii acestora în procesul de gestionare a riscurilor.

(4) Riscurile aferente obiectivelor și/sau activităților se identifică și se evaluează la nivelul fiecărui compartiment, în conformitate cu elementele minimale din Registrul de riscuri; riscurile semnificative se centralizează la nivelul Comisiei de monitorizare în Registrul de riscuri al entității publice.

(5) Comisia de monitorizare analizează și prioritizează riscurile semnificative, care pot afecta atingerea obiectivelor entității publice, prin stabilirea profilului de risc și a limitei de toleranță la risc, anual, aprobate de către conducerea entității.

(6) Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare pe baza Registrului de riscuri de la nivelul entității propune profilul de risc și limita de toleranță la risc care sunt analizate și avizate în ședința comisiei și aprobate de către conducătorul entității publice.

(7) Conducătorul compartimentului transmite măsurile de control pentru riscurile semnificative secretariatului tehnic al Comisiei de monitorizare, care elaborează anual Planul de implementare a măsurilor de control pentru riscurile semnificative la nivelul entității publice; planul este analizat de Comisia de monitorizare și aprobat de către conducătorul entității publice.

(8) Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare transmite Planul de măsuri aprobat compartimentelor responsabile cu gestionarea riscurilor semnificative, în vederea implementării.

(9) Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare elaborează, pe baza raportărilor anuale, ale conducătorilor compartimentelor de la primul nivel de conducere, privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor și monitorizarea performanțelor o informare către conducătorul entității publice, aprobată de președintele Comisiei de monitorizare, privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor și monitorizarea performanțelor la nivelul entității.

(10) Informarea cuprinde o analiză a riscurilor identificate și gestionate la nivelul compartimentelor, respectiv monitorizarea obiectivelor și activităților prin intermediul indicatorilor de performanță la nivelul entității publice.

5.5 Afiliere

Conform informației furnizate de societate, în anul 2020 soldurile și tranzacțiile societății sunt cu părți independente neexistând solduri și tranzacții cu entități afiliate.

5.6 Transparența

Conform celor indicate de către conducerea executivă, C.N.I.T. S.A. asigură criteriile de transparență prin intermediul site-ului, respectând Memorandumul - Creșterea Transparenței și Standardizarea Afișării Informațiilor de Interes Public, precum și ale altor acte normative privind transparența informațiilor publice (ex. Legea 544/2001, OUG 109/2011, etc.), cu toate acestea unele informații lipsesc, sunt neactualizate sau sunt comunicate cu întârziere.

5.7 Responsabilitate social corporativa (CSR)

În anul 2020 C.N.I.T. S.A. nu a participat la programe de CSR.

5.8 Protecția datelor cu caracter personal:

La nivelul societății persoana desemnată cu asigurarea conformității cu legislația în vigoare privind protecția datelor cu caracter personal este Inspectorul de resurse umane.

CAPITOLUL V. SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ

6. Politici contabile

6.1. Cadrul normativ aplicabil la întocmirea situațiilor financiare ale societății

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate se aplică începând cu situațiile financiare ale anului 2015 de către societățile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ și prevede întocmirea de situații financiare anuale de către persoanele juridice.

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii societății și sunt întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume

Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările ulterioare și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 58/2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

6.2. Principii generale de raportare financiară utilizate

- ***Principiul continuității activității*** – societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.
- ***Principiul permanenței metodelor*** – politicile contabile și metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- ***Principiul prudenței*** – la întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă.
- ***Principiul contabilității de angajamente*** – efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.
- ***Principiul intangibilității*** – bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.
- ***Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii*** – componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.
- ***Principiul necompensării*** – orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.
- ***Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză*** – înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico- financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

- **Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție** – elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție; în situația în care se efectuează reevaluarea imobilizărilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justă, se utilizează tratamentul alternativ permis.
- **Principiul pragului de semnificație** – abaterile de la cerințele reglementărilor referitoare la prezentarea de informații și publicare, sunt permise atunci când efectele nerespectării acestora sunt nesemnificative.

6.3. Moneda de prezentare

Situațiile financiare ale societății sunt prezentate în lei (RON).

6.4. Folosirea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu *Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014* cere conducerii societății să facă estimări și să emită ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor la data bilanțului precum și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

6.5. Următoarele politici contabile specifice au fost aplicate de societate:

a) Imobilizări corporale

Evaluarea imobilizărilor corporale la data bilanțului se efectuează la cost, mai puțin amortizarea și ajustările cumulate din depreciere, sau la valoarea reevaluată, aceasta fiind valoarea justă la data reevaluării, mai puțin orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.

Costul mijloacelor fixe achiziționate este format din prețul de cumpărare și din valoarea altor costuri direct atribuibile care au fost generate de transportul activelor la locația actuală, precum și de costul de amenajare a amplasamentului.

Câștigul sau pierderea rezultată din vânzarea sau scoaterea din funcțiune a unui activ, este determinată ca o diferență între veniturile obținute din vânzarea activelor și

valoarea lor netă contabilă. Câștigurile sau pierderile realizate sunt recunoscute în Contul de Profit și Pierdere.

b) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale, reprezentând programe software și licențe achiziționate de societate sunt prezentate la cost minus amortizarea și deprecierea. Acestea sunt amortizate pe baza duratelor de viață utile estimate pe maxim 5 ani sau pe perioada contractelor.

c) Amortizarea

Imobilizările corporale și necorporale sunt amortizate prin metoda liniară, pe baza duratelor de viață utilă estimate, din momentul în care sunt puse în funcțiune.

Principalele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări corporale sunt:

	Ani
Construcții	8 – 60
Instalații și echipamente	6 – 12
Vehicule	4
Echipamente de birou	2 – 9

d) Deprecierea imobilizărilor

Valoarea recuperabilă a unui activ este definită ca fiind maximum dintre prețul net de vânzare al unui activ și valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este valoarea prezentă a fluxurilor viitoare de numerar estimate în condițiile utilizării continue a acelui activ și respectiv din vânzarea lui.

e) Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimum dintre cost și valoarea netă realizabilă. Valoarea netă realizabilă se estimează pe baza prețului de vânzare practicat în cursul normal al activității din care se scad costurile necesare pentru finalizare și costurile de vânzare.

Pentru stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se pot constitui provizioane corespunzătoare pe baza estimărilor conducerii societății.

f) Creanțe

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, respectiv pentru creanțele incerte se înregistrează ajustări de valoare.

g) Datorii

Datoriile sunt înregistrate la costul istoric în lei.

h) Provizioane

Societatea înregistrează provizioane dacă are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, dacă pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse și dacă poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

i) Numerar și echivalent de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar include active lichide și alte valori echivalente, ce cuprind, numerar în casă, depozite pe termen scurt cu scadență până la 3 luni.

j) Recunoașterea veniturilor

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate în momentul livrării produselor sau al prestării serviciilor către clienți.

k) Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

l) Contribuții pentru salariați

Societatea plătește contribuția asiguratorie de muncă conform prevederilor legale, aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestei contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

m) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat cu diferite elemente nedeductibile ori neimpozabile. Cota de impozitare pentru 2020 este de 16%.

7. Elemente ale bilanțului contabil

7.1. Active imobilizate

Situația centralizatoare a valorii în lei a activele imobilizate este următoarea:

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
Imobilizări necorporale	16.942	15.925	0	32.867	12.009	11.885	0	23.894	8.973
Cheltuieli de constituire									
Alte imobilizări	16.942	15.925		32.867	12.009	11.885		23.894	8.973
Avansuri și imobilizări necorporale în curs									
Imobilizări corporale	132.738.578	106.904.129	13.117.605	226.525.102	12.400.285	688.288	12.518.817	569.756	225.955.346
Terenuri	108.235.500	90.684.439		198.919.939					198.919.939
Construcții	24.219.803	16.174.404	13.117.605	27.276.602	12.210.250	635.704	12.518.817	327.137	26.949.465
Instalații tehnice și mașini	228.134	34.026		262.160	142.931	41.437		184.368	77.792
Alte instalații, utilaje și mobilier	55.141	11.260		66.401	47.104	11.147		58.251	8.150
Avansuri și imobilizări corporale în curs									
Imobilizări financiare	0				0				0
TOTAL	132.755.520	106.920.054	13.117.605	226.557.969	12.412.294	700.173	12.518.817	593.650	225.964.319

În urma Deciziei Camerei de Conturi București nr. 21 din 25.03.2020, societatea a procedat la reevaluarea terenurilor și construcțiilor aflate în proprietate prin contractarea unui evaluator autorizat ANEVAR. Prin raportul de evaluare nr 224 din 12.11.2020 valoarea terenurilor și construcțiilor a fost stabilită la suma de 225.522.297 lei. Noua valoare a fost înregistrată corespunzător în evidențele contabile. Reevaluarea nu a avut în vedere și modernizările făcute de asocierile în participație.

7.2. Active circulante

i. Situația stocurilor la 31.12.2020

Combustibili	363 lei
Mărfuri	19.159 lei
Total	19.522 lei

ii. Situația creanțelor

La data de 31.12.2020 volumul creanțelor înregistrate de societate a fost de 91.266.062 lei, din care:

- clienți 3.218 lei
- creanțe bugetul statului 29.189 lei
- creanțe din operații asociațiuni în participațiune 88.876.386 lei
- alte creanțe sociale 67.785 lei
- alte creanțe 75.415 lei
- împrumuturi nerambursabile 2.214.69 lei

7.3. Cheltuieli în avans

Valoarea cheltuielilor înregistrate în avans la 31.12.2020 este de 529.059 lei, având în componență cheltuieli reprezentând:

- prime asigurare auto în sumă de 4.448 lei;
- abonament e-mail – 3.128 lei;
- abonament la soft-ul legislativ în sumă de 1.069 lei;
- diferența nefavorabilă din reevaluarea clădirilor, înregistrată în anii 2011 și 2013 – 520.414 lei.

În urma efectuării operațiunii de reevaluare a patrimoniului societății, în anul 2011 s-a înregistrat o scădere a valorii acestuia în sumă de 13.862.674 lei care ar fi trebuit să fie

înregistrată ca o cheltuială și ar fi condus la rezultate negative pe parcursul mai multor ani.

Consiliul de Administrație al societății din acea perioadă a decis înregistrarea acestora ca și cheltuieli în avans urmând a fi preluate în contul de profit și pierdere în mai multe exerciții financiare, astfel încât să nu afecteze negativ profiturile viitoare ale societății, respectiv dividendele cuvenite acționarului Statul Român.

Până la data de 31.12.2020 au fost acoperite 13.333.615 lei din suma inițială, în anul 2020 fiind acoperită suma de 328.000 lei, rămânând suma de 529.059 lei ce urmează a fi preluată în exercițiile viitoare.

7.4. Situația datoriilor

La data de 31.12.2020 volumul datoriilor societății era în sumă de 68.303.415 lei, având următoarea componență:

Datorii pe termen scurt:

• datorii comerciale (aflate în termenul de scadență)	535 lei
• datorii în legătură cu personalul	2.450 lei
• datorii la buget	92.170 lei
• creditori	285.040 lei
Total	380.195 lei

Datorii pe termen lung:

• alte datorii din decontări operații în participație	67.923.220 lei
Total	67.923.220 lei

Creanțele și datoriile legate de asocierile în participație, evidențiate în conturile 4581 și 4582, reprezintă veniturile, cheltuielile, încasările și amortizările înregistrate în perioada iulie 2009 – decembrie 2020, conform prevederilor contractuale și a normelor legale. Acestea sunt supuse unei expertize contabile care are ca obiectiv clarificarea și regularizarea diferențelor între evidențele contabile ale partenerilor, în conformitate cu recomandările Curții de Conturi.

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

7.5. Provizioane

Situația provizioanelor la 31.12.2020 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	55.000			55.000
Provizion pentru concediul de odihnă neefectuat	17.400	34.780	17.400	34.780
Provizion pentru pensionare	3.821		3.821	0
Total	76.221	34.780	21.221	89.780

7.6. Capitaluri proprii

Capitalurile proprii, în valoare de 249.659.690 lei, au în componență următoarele:

- capital social subscris și vărsat 78.691.600 lei
- rezerve din reevaluare 169.127.473 lei
- rezerve legale 336.665 lei
- alte rezerve 700.973 lei
- rezultat reportat 383.251 lei
- profitul exercițiului financiar 441.818 lei
- repartizarea profitului (rezerva legală) (22.090) lei

7.7. 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 vigoare.

În baza Deciziei Directorului General nr. 64/28.12.2020 a fost efectuată inventarierea patrimoniului societății, rezultatele fiind consemnate în procesul-verbal întocmit de către comisia de inventariere, care a constatat că nu există diferențe de înregistrat în contabilitate.

Compania nu deține bunuri din domeniul public al statului în concesiune sau administrare.

7.8. Investiții efectuate în 2020

Pentru anul 2020 a fost aprobată prin buget suma de 181,5 mii lei, din care au fost cheltuiți 4,9 mii lei reprezentând achiziții de licențe și programe informatice.

7.9. Situația financiar-contabilă

		mii lei				
		INDICATORI	Nr. rd.	APROBAT 2020	EXECUȚIE DECEMBRI E 2020	%
0	1	2	3	4	5	6=5/4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	11.804,4	6.548,8	55,5
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	11.802,2	6.517,1	55,2
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3	0,0	376,3	-
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	0,0	0,0	-
	2	Venituri financiare	5	2,2	31,7	1.440,9
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	11.005,2	6.107,0	55,5
	1	Cheltuieli de exploatare (Rd.7=Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18), din care:	7	11.004,2	6.084,3	55,3
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	8	4.902,3	1.762,0	35,9
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	274,0	255,5	93,2
		C. cheltuieli cu personalul (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17), din care:	10	4.638,4	3.232,0	69,7
		C 0 cheltuieli de natură salarială (Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	4.226,2	2.864,4	67,8
		C 1 ch. cu salariile	12	3.867,1	2.648,4	68,5
		C 2 bonusuri	13	359,1	216,0	60,2
		C 3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	0,0	0,0	-

			cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15	0,0	0,0	-	
		C 4	cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	16	314,2	300,1	95,5	
		C 5	cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	98,0	67,5	68,9	
		D.	alte cheltuieli de exploatare	18	1.189,5	834,8	70,2	
	2		Cheltuieli financiare	19	1,0	22,7	2.270,0	
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd. 1-Rd.6)	20	799,2	441,8	55,3	
IV	1		IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21	162,3	0,0	0,0	
	2		IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22			-	
	3		VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23			-	
	4		IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24			-	
	5		ALTE IMPOZITE NEREPREZENTATIVE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25			-	
V			PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd.26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26	636,9	441,8	69,4	
	1		Rezerve legale	27	40,0	22,1	55,3	
	2		Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28	0,0		-	
	3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29	0,0		-	
	4		Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plăți dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30	0,0		-	
	5		Alte repartizări prevăzute de lege	31	0,0		-	
	6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 20, 31 (Rd.32=Rd.26-(Rd.27 la Rd. 31)>=0)	32	596,9	419,7	70,3	
	7		Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33	54,0		0,0	
	8		Minim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	325,5	210,0	64,5	
	a)		- dividende cuvenite bugetului de stat	35	325,5	210,0	64,5	
	b)		- dividende cuvenite bugetului local	36	0,0		-	
	c)		- dividende cuvenite altor acționari	37	0,0		-	
	9		Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte	38	271,4	209,7	77,2	

		rezerve și constituie sursă proprie de finanțare					
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39	2.320,1	1.766,5	76,1	
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	40	2.320,1	1.766,5	76,1	
	a)	cheltuieli materiale	41	41,2	80,6	195,7	
	b)	cheltuieli cu salariile	42	1.978,6	1.542,0	77,9	
	c)	cheltuieli privind prestările de servicii	43	258,3	87,7	34,0	
	d)	cheltuieli cu reclamă și publicitate	44	0,0	0,0	-	
	e)	alte cheltuieli	45	42,0	56,1	133,7	
VII I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	181,5	4,9	2,7	
	1	Alocații de la buget	47			-	
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48			-	
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	181,5	4,9	2,7	
X		DATE DE FUNDAMENTARE				-	
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	78,0	76,0	97,4	
	2	Nr. mediu de salariați total	51	73,0	50,0	68,5	
	3	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	4.726,9	4.774,0	101,0	
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	4.723,9	4.725,3	100,0	
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd. 2/Rd. 51)	54	161,6	130,3	80,7	
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	161,6	130,3	80,7	
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56			-	
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.57=Rd.6/Rd.1)x1000	57	932,3	932,5	100,0	
	9	Plăți restante	58		0,0	-	
	10	Creanțe restante	59		0,0	-	

S-au respectat prevederile 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 balanța sintetică și bilanțul contabil întocmit la 31.12.2020.

Toate pozițiile din bilanț 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.

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

8. Indicatori economico-financiar

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

1. *Indicatori de lichiditate:*

- i. Indicatorul lichidității curente (active curente/datorii curente) – 4,67
- ii. Indicatorul lichidității imediate ((active curente - stocuri)/datorii curente) – 4,67

2. *Indicatori de risc*

- i. Gradul de îndatorare ((capital împrumutat/capital propriu)*100) – 0%

Societatea nu are niciun credit contractat și deci nu dispune de capital împrumutat.

3. *Indicatori de activitate*

- i. Viteza de rotație a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate) – 0,02
- ii. Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/active totale) – 0,01
- iii. Proporția veniturilor din activitatea de bază în total cifră de afaceri – 0,02%

Acești indicatori transpun în cifre faptul că societatea gestionează active imobilizate care generează foarte puține venituri.

4. *Indicatori de profitabilitate*

- i. Marja brută din vânzări ((profitul brut din vânzări/cifra de afaceri)*100) – 3,74%

9. Controlul activității financiar-contabile

- Înregistrările contabile se realizează în conformitate cu procedurile aprobate (Procedura privind elaborarea registrelor contabile obligatorii, Procedura privind elaborarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli (BVC), Procedura privind elaborarea Situațiilor Financiare).
- Controlul documentelor se realizează conform Procedurii privind organizarea activității de control financiar preventiv propriu având la bază *Ordonanța Guvernului nr. 119/1999* privind Auditul public intern și controlul financiar preventiv, *Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 923/2014* privind aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și *Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018* privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.
- Trimestrial/anual se transmite declarația cod S1001 prin care indicatorii bugetari sunt monitorizați de către Ministerul Finanțelor (Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2873/2016).
- Auditul public intern este asigurat prin intermediul compartimentului de audit al Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului (*Legea nr. 672/2002* privind Auditul public intern).
- Auditul public extern este asigurat de către Curtea de conturi, ultima misiune desfășurându-se în perioada ianuarie-martie 2020.
- Situațiile financiare anuale sunt auditate, conform legii, de auditori financiari aprobați de AGA.
- Lunar, pe baza bilanței analitice se realizează execuția BVC, urmărindu-se modul de realizare a indicatorilor bugetari. Trimestrial, execuția BVC se comunică asociaților și dacă este cazul se realizează și corecții ale veniturilor sau cheltuielilor. De asemenea, periodic, împreună cu asociații, se realizează punctaje ale operațiunilor derulate în baza contractelor de asociere în participațiune.
- Auditul financiar al situațiilor financiare ale asociaților Parc Hotels si THR-CG se realizează de către auditori numiți de organele de conducere ale acestora

CAPITOLUL VI. PROPUNERILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

10.Repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2020

Potrivit bugetului de venituri și cheltuieli aprobat pe anul 2020, destinația profitului net este următoarea:

- rezerva legală 5% din profitul brut;
- dividende 50%;
- participarea salariaților la profit maxim 10%, în limita unui salariu mediu realizat;
- diferența rămâne la dispoziția societății ca sursă proprie de finanțare.

Supunem aprobării Adunării Generale a Acționarilor Societății distribuirea profitului după cum urmează:

- | | |
|--|----------------|
| • rezerva legală (5% din profitul brut) | 22.090,00 lei |
| • 50% dividende cuvenite acționarului unic | 209.864,00 lei |
| • surse proprii de finanțare | 209.863,80 lei |

11.Aprobarea situațiilor financiare la 31.12.2020

Supunem aprobării Adunării Generale a Acționarilor Societății Situațiile financiare anuale ale CNIT SA pentru exercițiul financiar 1 ianuarie 2020 – 31 decembrie 2020, împreună cu anexele la acestea:

- Notele explicative la Situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020;
- Raportul Consiliului de Administrație pentru anul financiar 2020;
- Raportul Auditorului extern Klass Enterprise SRL cu privire la Situațiile financiare anuale ale CNIT pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020;
- Declarația administratorului conform art. 30 din Legea 82/1991 pentru anul financiar 2020;
- Situația fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2020;
- Situația modificărilor de capital la data de 31.12.2020.

VII.ALTE ANEXE DE FUNDAMENTARE A RAPORTULUI

Aceste ANEXE includ corespondenta interna cu conducerea executiva a societății, documente furnizate de conducerea executiva din arhiva societății, observații punctuale pentru anumite capitole/subcapitole/secțiuni din raport, informații care fundamentează Raportul Administratorilor.

Consiliul de Administrație

Președinte, Soriana CONSTANTINESCU

Membru, Liliana STROIE

Membru, Ileana BOTEZ

Membru, Razvan-Marian GHELMECI

Membru, Robert MAFTEI