

Tip situație financiară : BS

Bifati numai dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- ☐ Sucursala

☒ An ☐ Semestru Anul 2014

Entitatea S.C. COMPANIA DE INVESTITII PENTRU TURISM SA

Adresa

Judet Bucuresti Sector Sector 1 Localitate BUCURESTI

Strada BULEVARDUL POLIGRAFIEI Nr. 3-5 Bloc Scara Ap. Telefon 0215492893

Număr din registrul comerțului J40/696/2009

Cod unic de înregistrare 2 4 9 7 9 7 9 9

Forma de
proprietate

12--Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- ☐ Forma lungă
- ☒ Forma prescurtată
- ☐ Forma simplificată

Raportări anuale

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) și (3¹) din Legea contabilității nr. 82/1991
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2014 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT prescurtat

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

144.965.112

Profit/ pierdere

551.234

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PIRJOL E. RAZVAN

Numele și prenumele

ANTONESCU CRISTINA

Semnătura
și stampila

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

Cod fiscal

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2014 pentru :

Entitate: S.C. COMPANIA DE INVESTITII PENTRU TURISM SA

Judetul: 40--MUN.BUCURESTI

Adresa: LOC. BUCURESTI SECTOR 1 STR. BULEVARDUL POLIGRAFIEI NR. 3-5 TEL. 0215492893

Numar din registrul comertului: J40/696/2009

Forma de proprietate: 12--Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 5510 Hoteluri si alte facilitati de cazare similare

Cod de identificare fiscala: 24979799

Subsemnatul, PIRJOL E. RAZVAN , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2014 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

☒ b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



Ministerul Finantelor Publice

Agentia Nationala de Administrare Fiscala

Succes depunere

Pentru a depune o noua declaratie apasati [aici.](#)

Fișierul dumneavoastră cu numele "Bilant_SC_24979799_2014_12_final_transmis MF.pdf" a fost depus cu succes. Indexul este **72665175**.

Notati cu grijă indexul! El poate fi folosit pentru a urmări starea fișierului depus de dumneavoastră pe viitor.

Acest mesaj nu constituie confirmarea înregistrării documentului. Confirmarea depunerii va fi afisată în recipisă.

Urmăriți recipisa și starea fișierului la opțiunea "Vizualizare stare" disponibilă pe portalul ANAF la adresa: **www.anaf.mfinante.gov.ro/StareD112**

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 72665175 din 29.05.2015

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-72665175-2015** din data de **29.05.2015** pentru perioada de raportare **decembrie 2014**, pentru CIF: **24979799**

Nu există erori de validare.

Validity unknown

Digitally signed by Serviciul de
declaratii
Date: 2015.05.29 11:22:21 EEST
Reason: Documentul este de catre ANAF
Location:

BILANȚ prescurtat

Formular 10

la data de 31.12.2014

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+2071+208+233+234-280-290-2933)	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+223+224+231+232-281-291-2931)	02	131.859.502	129.817.806
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+263+265+266+267* - 296*)	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	131.859.502	129.817.806
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+321+322+303+323+/-308+328+331+332+341+345+346 +/-348+351+354+356+357+358+361+326+/-368+371+327+/-378+381+/-388-391- 392-393-394-395-396-397-398+4091-4428)	05	142.070	140.596
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424 +4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+473** -491 -495-496+5187)	06	29.056.726	36.410.312
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	685.129	713.797
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	29.883.925	37.264.705
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	10	3.160.997	3.160.997
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423 +424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+473***+509+5186+519)	11	83.157	155.492
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09 + 10 - 11 - 19)	12	32.960.801	40.269.246
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 + 12)	13	164.820.303	170.087.052
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423 +424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+473***+509+5186+519)	14	20.059.519	25.069.245
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	15	26.000	23.000
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17 + 18 + 21 + 22)	16	43.821	30.659
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	17	42.857	29.695
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.19+20)	18	964	964
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	19	964	964
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	20		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	21		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	22		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 24 + 25 + 26 + 27)	23	78.691.600	78.691.600
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	24	78.691.600	78.691.600
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	25		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	26		

F10 - pag. 2				
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)		27		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		28		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		29	65.428.774	65.428.774
IV. REZERVE (ct.106)		30	162.702	258.639
Acțiuni proprii (ct. 109)		31		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		32		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		33		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	34	45.022	70.442
	SOLD D (ct. 117)	35		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA	SOLD C (ct. 121)	36	381.829	551.234
EXERCITIULUI FINANCIAR	SOLD D (ct. 121)	37		0
Repartizarea profitului (ct. 129)		38	18.000	35.577
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 23+28+29+30-31+32-33+34-35+36-37-38)		39	144.691.927	144.965.112
Patrimoniul public (ct. 1016)		40		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 39+40) (rd.13-14-15-17-20-21-22)		41	144.691.927	144.965.112

Suma de control F10 : 2144140044 / 4098220356

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenum

PIRJOL E. RAZVAN

Semnătura

Stampila unității



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ANTONESCU CRISTINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	4.669.648	5.658.513
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	3.098.211	3.923.430
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.571.437	1.735.083
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08	1.083	931
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	0	0
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	35.585	31.696
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12	4.704.150	5.689.278
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	200.116	224.947
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	122.800	38.992
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	384.479	400.893
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	645.559	691.700
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	12.345	11.654
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	1.850.778	1.945.131
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	1.439.882	1.530.276
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	410.896	414.855
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	618.724	842.753
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	618.724	842.753
a.2) Venituri (ct.7813)	23	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	-5.528	7.673
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	6.454	15.178
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	11.982	7.505
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	1.036.481	1.323.328

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	839.580	1.086.189
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	147.569	219.880
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	49.332	17.259
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	26.000	-3.000
- Cheltuieli (ct.6812)	33	26.000	23.000
- Venituri (ct.7812)	34	0	26.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	4.867.064	5.460.763
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	228.515
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	162.914	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39	0	0
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	16.801	8.138
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	627.493	483.344
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	644.294	491.482
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	47	0	0
- Venituri (ct.786)	48	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	5.649	11
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	5.649	11
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	638.645	491.471
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	475.731	719.986
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58	0	0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	5.348.444	6.180.760
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	4.872.713	5.460.774
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	475.731	719.986
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	93.902	168.752
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	381.829	551.234
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 88810270 / 4098220356

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PIRJOL E. RAZVAN

Numele și prenumele

ANTONESCU CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Stampila unității



Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2014

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	1	551.234	
Unități care au înregistrat pierdere	02			
Unități care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03			

II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05			
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07			
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			

III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Numar mediu de salariatii	24	15	13
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	18	14

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi platite catre persoanele fizice nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi platite catre persoanele juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi platite catre persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende platite catre persoanele fizice nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente , potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64	23.543	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	65		
- după surse de finanțare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, din care:	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	6.830	6.830
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	6.830	6.830
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	72.678	76.607
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	57.151	71.577
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93		
- subvenții de încasat(ct.445)	94	14.563	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96	964	5.030
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98	58.115	58.497
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)	99	28.962.924	36.326.875
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+4582)	100	28.961.640	36.296.305
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	101	1.284	30.570
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	2.678	551
- în lei (ct. 5311)	116	2.678	551
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	682.450	713.246
- în lei (ct. 5121), din care:	119	682.450	713.246
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	20.143.640	25.225.701
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	5.084	2.286
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienți externi si alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	15.938	20.840
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	61.327	131.195
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	18.989	12.699
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	42.338	111.578
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168		
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		6.918
Datoriile entitatii în relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.173 la 177)	172	20.061.291	25.071.380

F30 - pag. 7

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173	20.059.519	25.069.532		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	174	808	884		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175	964	964		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	78.691.600	78.691.600		
- acțiuni cotate 3)	181				
- acțiuni necotate 4)	182	78.691.600	78.691.600		
- părți sociale	183				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184				
Brevete si licente (din ct.205)	185				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	75.312	1.495		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189				
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014		
		Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)	190	78.691.600	X	78.691.600	X
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191		0,00		0,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193				

F30 - pag. 8					
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	194	78.691.600	100,00	78.691.600	100,00
- cu capital integral de stat	195	78.691.600	100,00	78.691.600	100,00
- cu capital majoritar de stat	196				
- cu capital minoritar de stat	197				
- deţinut de regii autonome	198				
- deţinut de societăţi cu capital privat	199				
- deţinut de persoane fizice	200				
- deţinut de alte entităţi	201				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2013	31.12.2014		
XII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	202				
- către instituţii publice centrale;	203	309.255		257.829	
- către instituţii publice locale;	204				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	205				
	Nr.	Sume			
A	B	31.12.2013	31.12.2014		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	206	404.489		309.255	
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	207	404.489		309.255	
- către instituţii publice centrale;	208	404.489		309.255	
- către instituţii publice locale;	209				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	210				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	211				
- către instituţii publice centrale;	212				
- către instituţii publice locale;	213				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	214				

XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.		Sume	
A		B		31.12.2013	31.12.2014
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		215			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		216			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		217			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		218			
XV. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.		Sume	
A		B		31.12.2013	31.12.2014
Venituri obținute din activități agricole		219			

Suma de control F30 : 1060160186 / 4098220356

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124²⁰, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299 din 27 octombrie 2012.

****) Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și al Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, "(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat [R (UE) 1307/2013], în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...".

¹⁾ Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

²⁾ În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

³⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

⁴⁾ Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

⁵⁾ La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 191 - 201 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 190.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele _____

PIRJOL E. RAZVAN

Semnatura _____

Stampila unitatii

**Formular
VALIDAT**

Numele și prenumele _____

ANTONESCU CRISTINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2014

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	14.348			X	14.348
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	14.348			X	14.348
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	108.235.500			X	108.235.500
Constructii	06	23.545.560				23.545.560
Instalatii tehnice si masini	07	140.224				140.224
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	49.083				49.083
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09					
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	131.970.367				131.970.367
Imobilizari financiare	11				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	131.984.715				131.984.715

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	14.348			14.348
TOTAL (rd.13 +14)	15	14.348			14.348
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17		2.004.788		2.004.788
Instalatii tehnice si masini	18	85.134	28.703		113.837
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	25.731	8.205		33.936
TOTAL (rd.16 la 19)	20	110.865	2.041.696		2.152.561
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	125.213	2.041.696		2.166.909

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 805109856 / 4098220356

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PIRJOL E. RAZVAN

Numele si prenumele

ANTONESCU CRISTINA

Semnătura _____

Stampila unității

Formular
VALIDAT

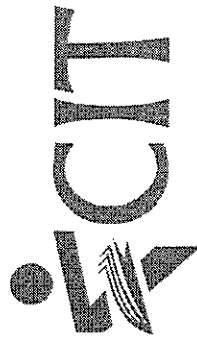
Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-



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

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

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE ÎN ANUL 2014

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută			Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				lei
	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	
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizări necorporale	14.348	0	0	14.348	14.348	0	0	14.348
Cheltuieli de constituire	14.348			14.348	14.348			14.348
Alte imobilizări								
Avansuri și imobilizări necorporale în curs								
Imobilizări corporale	131.970.367	0	0	131.970.367	110.865	2.041.696	0	2.152.561
Terenuri	108.235.500			108.235.500				
Construcții	23.545.560			23.545.560	0	2.004.788		2.004.788
Instalații tehnice și mașini	140.224			140.224	85.134	28.703		113.837
Alte instalații, utilaje și mobilier	49.083			49.083	25.731	8.205		33.936
Avansuri și imobilizări corporale în curs								
Imobilizări financiare	0	0	0	0	0	0		0
TOTAL IMOBILIZĂRI / AMORTIZĂRI	131.984.715	0	0	131.984.715	125.213	2.041.696	0	2.166.909

Rulajele imobilizărilor din balanță reprezintă transferuri între gestiuni.



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

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

NOTA 2: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI ÎN ANUL 2014

lei

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	26.000	23.000	26.000	23.000
Total	26.000	23.000	26.000	23.000

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI ÎN ANUL 2014

Profitul contabil înregistrat de Compania de Investiții pentru Turism SA în anul 2014, pentru care se propune repartizarea, este de 574.234 lei, mai mare cu 23.000 lei față de profitul net contabil, deoarece suma de 23.000 lei reprezintă participarea salariaților la profit, care se înregistrează pe cheltuielile anului 2014 sub formă de provizion.

Lei

DESTINAȚIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	574.234
Rezerva legală	35.577
Profit nerepartizat	538.657

Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prevede alocarea a 5% pentru rezerva legală, 50% dividende cuvenite statului în calitate de unic acționar și pentru participarea salariaților la profit maxim 10%, în limita unui salariu mediu realizat.

Societatea a constituit rezerve legale în conformitate cu prevederile art. 22 alin. 1 din Codul Fiscal, adică 5% din profitul contabil, înainte de determinarea impozitului pe profit, din care se scad veniturile neimpozabile și se adaugă cheltuielile aferente acestor venituri neimpozabile.

$(719.986 \text{ lei} - 5.452 \text{ lei} - 26.000 \text{ lei} + 23.000 \text{ lei}) * 5\% = 35.577 \text{ lei}$

La 31.12.2014 sunt înregistrate rezerve legale în valoare totală de 100.529,54 lei, reprezentând 0,13% din capitalul social subscris și vărsat.



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

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

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE ÎN ANUL 2014

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercițiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	4.669.648	5.658.513
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	4.799.947	5.215.853
3. Cheltuielile activității de bază	4.799.947	2.061.986
4. Cheltuielile activităților auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de producție		3.153.867
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 – 2)	-130.299	442.660
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	68.200	244.910
9. Alte venituri din exploatare (ct. 758+711)	35.585	30.765
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-162.914	228.515

În cheltuielile activității curente au fost însumate cheltuielile cu materialele, inclusiv nestocate (ct. 602, 604), obiectele de inventar (ct. 603) și cheltuielile cu personalul de execuție (ct. 641+642+645).

Cheltuielile generale de administrație cuprind cheltuielile cu chiriile, cu primele de asigurare și cele ale personalului de conducere și administrație.

NOTA 5 SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR

CIT SA este parte în două contracte de asociere în participațiune cu două societăți cu capital privat și preia prin decont, conform reglementărilor în vigoare, venituri și cheltuieli corespunzător cotelor de participare la asocieri.

Conform prevederilor contractuale, situația rezultată din aceste asocieri va fi reglată la expirarea perioadelor contractuale și nu anual, de aceea în conturile 4581 și 4582 sunt evidențiate deconturile transmise de asociați încă din 2009 când a început să funcționeze societatea comercială.



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

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

CREANȚE	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 31 decembrie 2014	Termen de lichiditate		Sold la sfârșitul exercițiului financiar 31 decembrie 2013
		sub 1 an	peste 1 an	
0	1 = 2 + 3	2	3	4
Total, din care:	36.468.881			29.056.726
Clienți	6.830		6.830	6.830
Creanțe în legătură cu personalul	0		0	0
Creanțe în legătură cu BAS și BS (ct. 4382, ct. 4482)	76.607	76.607		72.678
Creanțe în legătură cu BAS și BS neîncasate în termenul stabilit	58.497	58.497		58.115
Decontări din op în participatie (ct. 4582)	36.296.305			28.961.640
Alte creanțe (ct. 461)	30.571	30.571		15.578

La sfârșitul anului 2014, CIT SA înregistrează *creanțe sociale* (ct. 4382) și în legătură cu bugetul de stat după cum urmează:

- 58.870 lei FNUASS;
- 12.707 lei sume de recuperat conform deciziei Curții de Conturi București (CCB) emisă în urma controlului realizat pentru perioada 2010-2012 (contribuții calculate la indemnizații CA necuvenite):
 - o 3.177 lei CAS,
 - o 1.664 lei sănătate,
 - o 7.866 lei contribuții societate;
- 964 lei înregistrată într-un exercițiu anterior (Administrația Financiară sector 1);
- 4.066 lei impozit pe indemnizații CA acordate necuvenit, conform deciziei CCB.

În *alte creanțe* este evidențiată indemnizația netă rămasă de recuperat la 31.12.2014 de la membrii CA din perioada 2010-2012.

DATORII *)	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 31 decembrie 2014	Termen de exigibilitate			Sold la sfârșitul exercițiului financiar 31 decembrie 2013
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani	
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4	
Total, din care:	25.225.701				20.142.676



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

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

Furnizori interni (ct. 401)	2.286	2.286			5.084
Datorii în legătură cu personalul (ct. 421, ct. 427, ct. 4281)	20.840	20.840			15.938
Datorii în legătură cu BAS și BS	131.195	131.195			61.327
Alte datorii (ct. 4581, ct. 462, ct. 472)	25.071.380				20.060.327

La alte datorii față de bugetul statului a fost înregistrată și diferența de impozit pe profit rezultată în urma rectificării impozitului pe profit aferent anului 2013 (completarea rezervei legale cf recomandării auditorului financiar) și al anului 2011 datorită operării reglajelor impuse de CCB ca urmare a acordării membrilor CA în anii 2010-2011 a unor indemnizații necuvenite.

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Informații generale

Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 (Reglementări contabile conforme cu Directivele Europene)

Ordinul 3055/2009 se aplică începând cu situațiile financiare ale anului 2010 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, și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 ("OMFP nr. 3055/2009") cu modificările ulterioare.

ORDINUL nr. 3055/2009, cu modificările ulterioare, este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situațiile financiare, întocmite în conformitate cu OMFP nr. 3055/2009, cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai



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

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

situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMFP nr. 3055/2009, cu modificările ulterioare, aplicabil pe teritoriul României.

Principii care stau la baza întocmirii situațiilor financiare

- a) **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.
- b) **Principiul permanenței metodelor** - aplicarea aceluiași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
- c) **Principiul prudenței** - valoarea oricărui element este determinată ținând cont de veniturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar, de toate obligațiile și de toate ajustările de valoare provocate de deprecieri.
- d) **Principiul independenței exercițiului** - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului pentru care se face raportarea, fără a se ține seama de data încasării sumelor sau efectuării plăților.
- e) **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv** - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv.
- f) **Principiul intangibilității exercițiului** - bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.
- g) **Principiul referitor la necompensări** - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu excepția compensărilor între active și pasive admise;
- h) **Principiul prelevanței economicului asupra juridicului** - informațiile prezentate în situațiile financiare țin cont de fondul economic al operațiunilor raportate și nu de fondul juridic al acestora și reflectă realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.
- i) **Principiul pragului de semnificație** - orice element care are o valoare semnificativă trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare, iar elementele cu valori nesemnificative care au aceeași natură sau funcții similare trebuie însumate, nefiind necesară prezentarea lor separată.

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric.



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

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

Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei (RON).

Folosirea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 3055/2009, cu modificările ulterioare, 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.

Următoarele **politici contabile** specifice au fost aplicate de societate:

a) Imobilizări corporale

Cost

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 vinderea 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.

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:

	<u>Ani</u>
Constructii	8 - 60
Instalații și echipamente	6 - 12
Vehicule	4
Echipamente de birou	3 - 9



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

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

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 5 ani.

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 celui activ și respectiv din vânzarea lui.

b) 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.

c) Creanțe

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

d) Datorii

Datoriile sunt înregistrate la costul istoric în RON.

e) 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.

f) Numerar și echivalent de numerar

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



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

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

g) Recunoașterea veniturilor

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate exclusiv TVA și discount-uri, după caz. Acestea se recunosc în momentul livrării produselor sau al prestării serviciilor către clienți.

Activitatea și veniturile semnificative ale societății sunt generate de cele două contracte de asociere în participațiune.

h) Cheltuieli de exploatare

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

i) Contribuții pentru salariați

Societatea plătește contribuții la bugetul de stat și bugetul de asigurări sociale conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

j) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat cu diferite elemente care nu sunt deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit care era în vigoare la data bilanțului. Cota de impozitare pentru 2014 este de 16%.

NOTA 7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

La 31 decembrie 2014, capitalul social subscris și vărsat în valoare de 78.691.600 lei este format din 786.916 acțiuni, fiecare cu o valoare nominală de 100 lei.

Acțiuni răscumparabile :-

Acțiuni emise în exercițiul financiar :-

Obligațiuni emise :-

	<u>31 decembrie</u> <u>2013</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2014</u>
Capital social vărsat	78.691.600	78.691.600
TOTAL	78.691.600	78.691.600



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

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

Acționarul CIT SA este statul român, în proporție de 100%.

	2012			2013		
	Număr actiuni	Valoare nominala totala	%	Număr actiuni	Valoare nominala totala	%
Asociați						
Ministerul Economiei, Comerțului și Turismului	786.916	78.691.600	100	786.916	78.691.600	100
Total	786.916	78.691.600	100	786.916	78.691.600	100

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE DIRECTORII

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Numărul angajaților la 31 decembrie*	18	14

*reprezintă numărul angajaților proprii ai CIT SA.

Cheltuielile cu salariile sunt prezentate în tabelul următor:

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
Salarii angajați	1.331.153	1.373.905
Contribuții sociale	410.896	414.856
Indemnizații administratori, alți colaboratori	75.711	132.827
Tichete masă	21.955	23.543
Total	1.839.715	1.945.131

Societatea nu are obligații contractuale de plată a pensiilor către foștii directori și administratori și nu a acordat avansuri și credite directorului, membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului financiar 2014.



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

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

NOTA 9 EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

- a) Indicatorul lichidității curente (active curente/datorii curente)

$$37.264.705 / 155.492 = 239,66$$

- b) Indicatorul lichidității imediate ((active curente-stocuri)/datorii curente)

$$(37.264.705 - 140.596) / 155.492 = 238,76$$

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

2. Indicatori de risc

- a) Gradul de îndatorare ((capital împrumutat/capital propriu)*100)

CIT SA nu are nici un credit contractat, deci nu dispune de capital împrumutat.

3. Indicatori de activitate

- a) Viteza de rotație a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate)

$$5.658.513 / 129.817.806 = 0,05$$

- b) Viteza de rotație a activelor totale (cifra de afaceri/active totale)

$$5.658.513 / 167.082.511 = 0,04$$

Acești indicatori transpun în cifre faptul că CIT SA gestionează active imobilizate greu generatoare de venituri, mai ales acum când baza materială este în proces de modernizare.

4. Indicatori de profitabilitate

- a) Marja brută din vânzări ((profitul brut din vânzări/cifra de afaceri)*100)

$$1.031.729/5.658.513*100 = 18,24\%$$

În tabelul de mai jos este prezentată situația comparativă an curent - an precedent a indicatorilor de calculați:

Indicatorul	2013	2014
Indicatorul lichidității curente	359,37	239,66
Indicatorul lichidității imediate	357,66	238,76
Gradul de îndatorare	0	0
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0,04	0,05
Viteza de rotație a activelor totale	0,03	0,04
Marja brută din vânzări	10,19%	18,24%



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

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

NOTA 10. ALTE INFORMATII

10.1 Natura activității

Societatea are ca obiect principal de activitate: 5510: Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Societatea are ca obiecte secundare de activitate:

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 (elaborarea de prescripții, instrucțiuni, metodologii, proceduri specifice și de alte documente cu caracter normativ, pentru reglementarea activităților proprii; servicii de consultanță și asistență de specialitate, consultanță în elaborarea strategiilor de resurse umane și în alte domenii);

7490: alte activități profesionale, științifice și tehnice (atestarea specialiștilor cu atribuții de instruire și a instructorilor; examinarea profesională și psihologică în vederea autorizării personalului pentru activitățile din cadrul sectorului energetic și a celui cu atribuții în domeniul energetic din toate sectoarele economiei naționale; examinarea psihologică a persoanelor în vederea obținerii permisului de conducere auto și în vederea angajării; servicii de promovare comercială - târguri și expoziții, mese rotunde, simpozioane etc.; dotarea și aprovizionarea tehnico-materială necesară în activitățile proprii; asigurarea îndrumării metodologice, a documentației și a altor mijloace didactice utile pentru acțiunile de instruire organizate de/și în cadrul sistemului energetic; orice alte activități prestate pentru realizarea obiectului de activitate);

7911: activități ale agenților 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).

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

10.2 Numerar și echivalent de numerar

	<u>31 decembrie</u> <u>2013</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2014</u>
Conturi la banci in lei	282.450	313.246
Conturi la banci in valuta	0	0
Investitii pe termen scurt (depozite)	400.000	400.000



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

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

Casa in lei	2.678	551
Sume in curs de decontare	0	0
Avansuri de trezorerie si alte valori	0	0
Total	685.129	713.797

10.3 Stocuri

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
Materiale consumabile	98	0
Combustibili	445	0
Mat. de natura ob. de inventar	70.009	70.009
Produse finite	<u>71.518</u>	<u>70.587</u>
Total	142.070	140.596

10.4 Tranzacții cu entitățile aflate în relații speciale

Soldurile și tranzacțiile societății sunt cu părți independente, neexistând solduri și tranzacții cu entități afiliate.

10.5 Rezerva legală

La 31 decembrie 2014 rezerva legala era de 100.529,54 lei. În conformitate cu prevederile legale se poate transfera ca sumă deductibilă fiscal până la 5% din profitul înainte de impozitare, până când rezerva legală ajunge la nivelul de 20% din capitalul social. Rezerva nu poate fi distribuită acționarilor și nici nu poate fi utilizată pentru absorbirea pierderilor. Societatea poate utiliza sau schimba destinația celorlalte rezerve, inclusiv cele din reevaluare, cu respectarea legislației in vigoare.

10.6 Calculul impozitului pe profit

	<u>2013 (cf. D101 rectific)</u>	<u>2013 (cf bilanț)</u>	<u>2014</u>
Total venituri	5.348.444	5.348.444	6.180.760
Total cheltuieli	4.966.615	4.872.713	5.629.526
Rezultat brut (profit)	318.829	475.731	551.234
Elemente similare veniturilor	61.573	61.573	109.260



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

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

Venituri neimpozabile	8.118	8.118	31.452
Cheltuieli nedeductibile	781.697	755.697	1.048.104
Deduceri	522.324	626.675	622.449
Pierdere fiscală din anii anteriori			
Rezultat fiscal profit / (pierdere)	694.657	674.444	1.054.697
Impozit pe profit (16%) înainte de scăderea sumelor rep. sponsorizarea și/sau mecenat	111.145	107.911	168.752
Sume rep. sponsorizare și/sau mecenat, burse private, în limita prevăzută de lege	14.009	14.009	0
Impozit pe profit anual datorat	97.136	93.902	168.752

Impozitul pe profit aferent anului 2013 a fost rectificat în anul 2015 ca urmare a recomandării auditorului de a constitui rezerva obligatorie în suma exactă rezultată din aplicarea procentului 5% asupra profitul contabil înaintea deducerii impozitului pe profit și a retratării cheltuielii cu provizionul pentru participarea salariiștilor la profit ca și cheltuială nedeductibilă.

10.7 Datorii contingente, angajamente și riscuri operaționale

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de dezvoltare și este supus unor interpretări variate și unor schimbări constante, care uneori sunt retroactive. Deși impozitul efectiv datorat pentru o tranzacție poate fi minim, penalizările pot fi semnificative, pentru că ele pot fi calculate la valoarea tranzacției și la un procent de minimum 0.4% pe zi, dar pot fi semnificativ mai mari. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

În conformitate cu noile reglementări emise de Ministrul Finanțelor Publice, care reglementează regimul fiscal al elementelor de capital propriu ce nu au fost subiect al calculației impozitului pe profit la data înregistrării lor în contabilitate, datorită naturii lor, în cazul în care societatea va schimba în viitor destinația rezervelor din reevaluare (prin acoperire de pierderi sau distribuire către acționari), aceasta va conduce la datorii suplimentare cu impozitul pe profit.



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

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

Tranzacții cu părți afiliate

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări, dar managementul considera ca societatea nu are o expunere semnificativă din acest punct de vedere întrucât nu consideră că tranzacțiile desfășurate se încadrează în categoria celor cu părți afiliate.

Obligații de mediu

Conform conducerii, societatea nu are nici un fel de obligații de mediu pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elementele de mediu înconjurător conform prevederilor legale și cerințelor UE.

Riscul de credit

Imobilizările financiare, ce ar putea expune Societatea concentrării riscului de credit, constau în principal în creanțe (clienți și creanțe asimilate).

Riscul de lichiditate

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiată de cea justă.

Politica societății referitoare la lichidități este de a păstra suficiente active astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadente. Activele și datoriile sunt analizate în funcție de perioada rămasă până la scadențele contractuale în Nota 5 – Situația creanțelor și a datoriilor.

Riscul de piață

Economia românească este într-o continuă dezvoltare și există un grad de incertitudine în ceea ce privește viitoarea direcție probabilă a politicii economice interne și a dezvoltării politice. Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale societății.



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

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

Valori juste

Valorile contabile ale următoarelor active și datorii financiare aproximează rezonabil valoarea justă a acestora: numerar, participații, creanțe și datorii, alte creanțe și datorii, împrumuturi pe termen scurt și împrumuturi pe termen lung cu o rată fluctuantă a dobânzii, și dividende de plată.

10.8 Onorariile plătite auditorilor - 15.535,1 lei, reprezintă onorariul auditorului care a auditat situațiile financiare la 31.12.2013 și care a predat raportul de audit în decembrie 2014, lună în care a și fost achitată factura.

10.9 Evenimente ulterioare bilanțului

1. Evenimente ulterioare bilanțurilor la 31.12.2010 și 31.12.2011

Conform deciziei Curții de Conturi București (CCB) au fost înregistrate sumele de recuperat de la membrii Consiliului de Administrație reprezentând indemnizații care au depășit maximul legal admis. Totodată, a fost rectificat și impozitul pe profit aferent anului 2011, în 2010 fiind înregistrată pierdere fiscală.

Corecțiile s-au făcut din rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile.

2. Evenimente ulterioare bilanțurilor la 31.12.2013

A fost rectificat impozitul pe profit prin completarea rezervei legale calculată la sfârșitul anului 2013 până la atingerea sumei exacte rezultată din aplicarea procentului 5% asupra profitul contabil înaintea deducerii impozitului pe profit și prin retratarea cheltuielii cu provizionul pentru participarea salariaților la profit ca și cheltuială nedeductibilă.

Corecția s-a făcut din rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile.

3. Pentru anul 2014 nu au fost identificate evenimente care să necesite modificarea sau prezentarea lor în notele la situațiile financiare.

Director General



Director Economic
Antonescu Cristina