

Bifați numai
dacă
este cazul:

☐	Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐	Sucursala
☐	GIE - grupuri de interes economic
☐	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 24.02.2020 Tip situație financiară : BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2019**

Suma de control 78.691.600

Entitatea CENTRUL NATIONAL DE INVATAMANT TURISTIC SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate
București	Sector 1	BUCUREȘTI
Strada	Nr.	Bloc
BULEVARDUL POLIGRAFIEI	3-5	
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 cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

8559 Alte forme de învățământ n.c.a.

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

8559 Alte forme de învățământ n.c.a.

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☒ Entități de interes public

?

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 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 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	145.715.410
Capital subscris	78.691.600
Profit/ pierdere	427.960

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PETRESCU CRISTIAN

Numele și prenumele

STAICULESCU ALINA GABRIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

DOCUMENTUL SEMNAT ÎN ORIGINAL
SE REGASEȘTE LA SEDIUL CNIT

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂ

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

KLASS ENTERPRISE SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

1358

CIF/ CUI

3 7 0 9 9 5 2 4

BILANT

la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	9.715	4.933
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	9.715	4.933
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	122.353.568	120.245.054
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	34.823	85.203
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	14.959	8.036
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	122.403.350	120.338.293
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	122.413.065	120.343.226
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	88	362
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	19.160	19.159
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	19.248	19.521
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	3.218	3.218
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	74.834.391	88.505.430
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	74.837.609	88.508.648
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	54.829	32.201
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	74.911.686	88.560.370
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	1.623.169	854.344
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		1
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	15.692	687
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	114.675	2.013
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	130.367	2.701
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	74.781.319	88.484.246
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	198.817.553	209.681.816
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	52.980.824	62.614.251
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	52.980.824	62.614.251
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	78.221	76.221
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	78.221	76.221
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	2.412	73.423
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		73.423
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	2.412	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		1.275.934
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		1.275.934
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	2.412	1.349.357
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	78.691.600	78.691.600

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	78.691.600	78.691.600
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	65.428.774	65.428.774
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	281.323	314.575
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	715.224	700.973
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	996.547	1.015.548
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	184.780	184.780
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	488.393	427.960
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	33.998	33.252
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	145.756.096	145.715.410
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	145.756.096	145.715.410

Suma de control F10 : 3065082761 / 5827195359

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 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.
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PETRESCU CRISTIAN

Numele și prenumele

STAICULESCU ALINA GABRIELA

Semnătura __

DOCUMENTUL SEMNAT IN ORIGINAL SE
REGASESTE LA SEDIUL CNIT

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

DOCUMENTUL SEMNAT IN ORIGINAL SE
Semnătura REGASESTE LA SEDIUL CNIT

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	9.993.553	11.123.219
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	8.092.636	9.120.991
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	1.900.917	2.002.228
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	461.768	853.306
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	52.783	24.351
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	2.049	1.450
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	10.508.104	12.000.876
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	392.532	399.592
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	117.891	68.010
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	398.078	477.769
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	1.015.378	1.023.620
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	31.593	27.610
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	3.770.750	4.667.110
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	3.668.937	4.543.601
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	101.813	123.509
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	1.043.594	1.095.713
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	1.043.594	1.095.713
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	4.695	3.455

		F20 - pag. 2		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	30.140	5.672
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	25.445	2.217
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	2.995.907	3.619.657
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	2.284.976	2.525.372
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	302.178	322.981
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	400.000	770.000
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	8.753	1.304
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	119.604	17.727
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	192.224	209.951
- Venituri (ct.7812)	39	41	72.620	192.224
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	9.826.836	11.345.043
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	681.268	655.833
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	1.930	3.824
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	39.208	38.713
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	41.138	42.537
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	0
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	42.453	33.329
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	42.453	33.329
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	9.208
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	1.315	0

			F20 - pag. 3	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	10.549.242	12.043.413
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	9.869.289	11.378.372
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	679.953	665.041
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	191.560	237.081
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	0	0
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	488.393	427.960
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 174720461 / 5827195359



*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ETRESCU CRISTIAN

Numele si prenumele

STAICULESCU ALINA GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

DOCUMENTUL SEMNAT IN ORIGINAL SE
REGASESTE LA SEDIUL CNIT

DOCUMENTUL SEMNAT IN ORIGINAL SE
REGASESTE LA SEDIUL CNIT

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		427.960	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	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 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributi și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	64		65	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	67		76	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	97.375	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	3.218	3.218
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	1.960	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	6.302	1.406.889
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	6.302	35.804
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63		29.189
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		1.341.896
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + 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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	76.480.587	87.984.173
- decontări privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72	74.826.129	87.098.519
- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	1.654.458	885.654
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenți	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79		
- părți sociale emise de rezidenți	89	80		
- actiuni emise de nerezidenți	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenți	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	1.331	1.124
- în lei (ct. 5311)	94	85	1.331	1.124
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	53.497	31.076
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	53.497	31.076
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	53.111.191	63.892.887
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	15.692	688
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	4.681	2.000
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	109.978	0
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	23.545	
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	86.433	
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	52.980.840	63.890.199
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	52.980.824	62.614.252
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	16	1.275.947

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128		
- către nerezidenți	140	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	78.691.600	78.691.600
- acțiuni cotate 4)	144	131		
- acțiuni necotate 5)	145	132		
- părți sociale	146	133	78.691.600	78.691.600
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134		
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136		11.690
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140	122.353.568	120.245.054
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	78.691.600	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142		
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143		
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145	78.691.600	100,00
- cu capital integral de stat	159	146	78.691.600	100,00
- cu capital majoritar de stat	160	147		
- cu capital minoritar de stat	161	148		

F30 - pag 7						
- deţinut de regii autonome	162	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	163	150				
- deţinut de persoane fizice	164	151				
- deţinut de alte entităţi	165	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2018	2019	
XIII. 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:	166	153		468.646		
- către instituţii publice centrale;	167	154		468.646		
- către instituţii publice locale;	168	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	169	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2018	2019	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	170	157		689.405	468.646	
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158		689.405	468.646	
- către instituţii publice centrale	172	159				
- către instituţii publice locale	173	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituţii publice centrale	176	163				
- către instituţii publice locale	177	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	178	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2018	2019	
Dividende distribuite actionarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2019		
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)				
XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B		2018	2019	

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

PETRESCU CRISTIAN

STAICULESCU ALINA GABRIELA

Semnatura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

**Formular
VALIDAT**Semnatura DOCUMENTUL SEMNAT IN ORIGINAL SE
REGASESTE LA SEDIUL CNIT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) 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 adrează 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. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare 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. 299/27.10.2012.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate 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 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 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.

Se alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)', din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) 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 înscrive subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- 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
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	15.473	1.469		X	16.942
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	15.473	1.469		X	16.942
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	108.235.500			X	108.235.500
Constructii	07	24.219.803				24.219.803
Instalatii tehnice si masini	08	170.025	70.804	12.695		228.134
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	55.147		6		55.141
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	132.680.475	70.804	12.701		132.738.578
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	132.695.948	72.273	12.701		132.755.520

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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	5.758	6.251		12.009
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	5.758	6.251		12.009
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	10.101.736	2.108.514		12.210.250
Instalatii tehnice si masini	25	135.202	20.424	12.695	142.931
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	40.187	6.923	6	47.104
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	10.277.125	2.135.861	12.701	12.400.285
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	10.282.883	2.142.112	12.701	12.412.294

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- 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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Renuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 871159296 / 5827195359

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PETRESCU CRISTIAN

Numele si prenumele

STAICULESCU ALINA GABRIELA

Semnătura

DOCUMENTUL SEMNAT IN ORIGINAL
SE REGASESTE LA SEDIUL CNIT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura. DOCUMENTUL SEMNAT IN ORIGINAL SE
REGASESTE LA SEDIUL CNIT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Or de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII LA 31.12.2019

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2019	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris si varsat	78.691.600					78.691.600
Rezerve din reevaluare	65.428.774					65.428.774
Rezerve legale	281.323	33.252				314.575
Alte rezerve	715.224	4.939		19.190		700.973
Rezultatul reportat	184.780	454.395		454.395		184.780
Rezultatul exercitiului (profit)	488.393	427.960		488.393		427.960
Repartizarea profitului	-33.998	-33.252		-33.998		-33.252
Total	145.756.096	887.294	0	927.980	0	145.715.410

Director General ,
Cristian PETRESU

Director Economic,
Alina Gabriela STAICULESCU

DOCUMENTUL
SEMNAȚ ÎN
ORIGINAL SE
REGASEȘTE LA
SEDIUL CNIT

DOCUMENTUL
SEMNAȚ ÎN
ORIGINAL SE
REGASEȘTE LA
SEDIUL CNIT

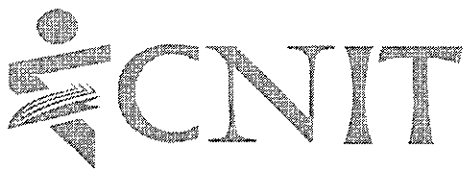
CASH FLOW

	31-12-2019	
-		
AJUSTAREA CHELTUIELILOR NON-CASH	2.549.121	
Rezultatul Net	427.960	
Cheltuieli cu amortizarea	2.123.161	
Provizioane	(2.000)	

CASH FLOW NET DIN ACTIVITATEA OPERATIONALA	499.340	
SCHIMBARI NETE IN FONDUL DE RULMENT	(2.049.781)	
- Creante comerciale	-	
- Stocuri	(274)	
- Alte active circulante	(13.671.038)	
- Cheltuieli in avans	768.825	
- Furnizori curenti	(15.004)	
- Avansuri primite	1	
- Alte datorii pe termen scurt	9.520.764	
- Venituri in avans	1.346.945	

CASH FLOW DIN INVESTITII	(53.321)	
- Active fixe	(58.102)	
- Investitii in curs	-	
- Alte active imobilizate	4.781	

CASH FLOW DIN FINANTARE	(468.646)	
- Aport de capital	(468.646)	



CENTRUL NATIONAL DE INVATAMANT TURISTIC S.A

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

- Datorii Catre Afiliati	-	
- Credite Pe Termen Scurt	-	
- Credite Pe Termen Lung	-	
- Alte datorii pe termen lung	-	

REZUMAT CASH FLOW	(22.627)	%
Numerar la inceputul anului	54.828	
- Cash Flow din activitatea operationala	499.340	
- Cash Flow din investii	(53.321)	
- Cash Flow din finantare	(468.646)	
Numerar la sfarsitul anului	32.201	

Director general,
Cristian PETRESCU

Director economic,
Alina-Gabriela STAICULESCU

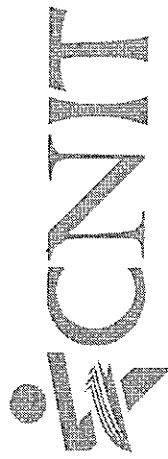
DOCUMENTUL SEMNAT IN
ORIGINAL SE REGASESTE LA
SEDIUL CNIT

DOCUMENTUL SEMNAT IN
ORIGINAL SE REGASESTE LA
SEDIUL CNIT

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE ÎN ANUL 2019

lei

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare netă
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări 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	15.473	1.469		16.942	5.758	6.251		12.009	4.933
Cheltuieli de constituire									
Alte imobilizări	15.473	1.469		16.942	5.758	6.251		12.009	4.933
Avansuri și imobilizări necorporale în curs									
Imobilizări corporale	132.680.475	70.804	12.701	132.738.578	10.277.125	2.135.861	12.701	12.400.285	120.338.292
Terenuri	108.235.500			108.235.500					108.235.500
Constructii	24.219.803			24.219.803	10.101.736	2.108.514		12.210.250	12.009.553



CENTRUL NATIONAL DE INVATAMANT TURISTIC S.A

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

Instalatii tehnice si masini	170.025	70.804	12.695	228.134	135.202	20.424	12.695	142.931	85.203
Alte instalatii, utilaje si mobilier	55.147	0	6	55.141	40.187	6.923	6	47.104	8.037
Avansuri si imobilizari corporale in curs									
Imobilizari financiare	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	132.695.948	72.273	12.701	132.755.520	10.282.883	2.142.112	12.701	12.412.294	120.343.226

NOTA 2: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI ÎN ANUL 2019

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	68.000	32.000	45.000	55.000
Provizion pentru concediul de odihnă neefectuat	10.221	17.400	10.221	17.400
Provizion pentru pensionare	0	3.821	0	3.821
Total	78.221	53.221	55.221	76.221

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI ÎN ANUL 2019

Profitul contabil înregistrat de Centrul Național de Învățământ Turistic SA în anul 2019, este de 427.960 lei.

Lei

DESTINAȚIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	427.960
Rezerva legală	33.252
Profit nerepartizat	394.708

Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin H.G. nr.708/2019 prevede alocarea a 5% pentru rezerva legală, 50% dividende cuvenite statului în calitate de unic acționar, pentru participarea salariaților la profit, maxim 10%, în limita unui salariu mediu realizat și diferența la alte rezerve.

Societatea a constituit rezerve legale în conformitate cu prevederile art. 26 alin. 1 din Codul Fiscal, respectiv 5% din profitul brut.

La 31.12.2019 sunt înregistrate rezerve legale în valoare totală de 314.575 lei, reprezentând 0,40% din capitalul social subscris și vărsat.

La repartizarea profitului se va ține cont și de suma de 32.000 lei reprezentând provizion constituit pentru participarea salariaților la profit, potrivit prevederilor O.M.F.P. nr.3145/2017- anexa 6 pct.III 1.

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE ÎN ANUL 2019

lei

Denumirea indicatorului	Exercițiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	9.993.553	11.123.219
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	8.256.522	9.962.055
3. Cheltuielile activității de bază	7.931.413	9.676.832
4. Cheltuielile activităților auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de producție	325.109	285.223
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	1.737.031	1.161.164
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	1.570.314	1.382.988
9. Alte venituri din exploatare (ct.741+ 751+758+7815)	514.551	877.657
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	681.268	655.833

Cheltuielile aferente cifrei de afaceri reprezintă, în majoritate, sumele aferente cotelor procentuale preluate prin deconturi, în cadrul asocierilor în participațiune la care compania este parte.

NOTA 5 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

CREANȚE	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 31 decembrie 2019	Termen de lichiditate		Sold la sfârșitul exercițiului financiar 31 decembrie 2018
		sub 1 an	peste 1 an	
0	1 = 2 + 3	2	3	4
Total, din care:	88.508.648	68.233	88.440.415	74.837.609
Clienți	3.218	3.218		3.218
Alte creanțe sociale (ct.4382)	35.804	35.804		6.302
Creanțe în legătură cu BS (ct.441)	29.189	29.189		0
Imprum.nerambursabile (ct. 4452)	1.341.896		1.341.896	0
Decontări din op în participatie (ct. 4582)	87.098.519	0	87.098.519	74.826.129
Alte creanțe	22	22		1.960

DATORII	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 31	Termen de exigibilitate			Sold la sfârșitul exercițiului financiar 31
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani	

	decembrie 2019				decembrie 2018
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4	
Total, din care:	62.616.952	2.701	62.614.251		53.111.191
Furnizori interni (ct. 401,404,419)	688	688			15.692
Datorii în legătură cu personalul (ct. 421, ct. 427, ct. 4281)	2.000	2.000			4.681
Datorii în legătură cu BAS și BS	0	0			109.978
Alte datorii (ct. 4581, ct. 462)	62.614.264	13	62.614.251		52.980.840

Creanțele și datoriile legate de asocierile în participație, evidențiate în conturile 4581 și 4582, reprezintă parte a procesului de renegociere a contractelor, demarat în conformitate cu recomandările Curții de Conturi.

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. 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. 3781/2019 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.

Aceste reglementări transpun parțial următoarele:

- prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013, situațiile financiare întocmite în conformitate cu acestea nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMFP nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare, aplicabil pe teritoriul României;

- prevederile Directivei 2014/95/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 22 octombrie 2014 de modificare a Directivei 2013/34/UE în ceea ce privește prezentarea de informații nefinanciare și de informații privind diversitatea de către anumite întreprinderi și grupuri mari, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L, nr. 330 din data de 15 noiembrie 2014.

Utilitatea informațiilor financiare este amplificată dacă acestea sunt comparabile, verificabile, oportune și inteligibile.

Caracteristicile calitative fundamentale sunt relevanța și reprezentarea exactă.

Relevanță - Informațiile financiare relevante sunt cele care au capacitatea de a ajuta utilizatorii de informații în luarea deciziilor.

Prag de semnificație - Pragul de semnificație este un aspect al relevanței specific unei entități bazat pe natura sau mărimea, sau pe ambele, a elementelor la care se referă informațiile raportate de entitate

Reprezentare exactă - Pentru a fi o reprezentare exactă, o descriere trebuie să fie completă, neutră și fără erori.

Caracteristicile calitative amplificatoare, respectiv comparabilitatea, verificabilitatea, oportunitatea și inteligibilitatea, trebuie maximizate în măsura în care acest lucru este posibil. Totuși, caracteristicile calitative amplificatoare, fie individual, fie în grup, nu pot face informațiile utile dacă respectivele informații sunt irelevante sau nu sunt reprezentate exact.

Principii generale de raportare financiara

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.

Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei (RON).

Folosirea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP nr.1802/2014, 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

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 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:

	Ani
Constructii	8 - 60
Instalații și echipamente	6 - 12
Vehicule	4
Echipamente de birou	2 - 9

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.

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.

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) Creante

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

g) Recunoașterea veniturilor

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate 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, precum și de activitatea de formare profesională a adulților în domeniul turismului.

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 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.

j) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat cu diferite elemente nedeductibile ori neimpozabile. Cota de impozitare pentru 2019 este de 16%.

NOTA 7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

La 31 decembrie 2019, 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 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Capital social vărsat	78.691.600	78.691.600
TOTAL	78.691.600	78.691.600

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

	<u>2018</u>			<u>2019</u>		
Asociați	Număr acțiuni	Valoare nominală	%	Număr acțiuni	Valoare nominală	%

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

	totala			totala		
Ministerul Turismului/Ministerul Economiei, Energiei Si Mediului de Afaceri	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. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE
ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE, DIRECTORI**

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Numărul mediu al angajaților la 31 decembrie-		
din care:	64	65
- CNIT SA	14	14

Cheltuielile cu salariile sunt prezentate în tabelul următor:

	<u>31 decembrie 2018</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Salarii angajați	3.055.800	3.765.984
Contribuții sociale	80.890	123.509
Indemnizații administratori, alți colaboratori	324.391	438.426
Tichete masă, alte avantaje salariale	309.669	339.191
Total	3.770.750	4.667.110

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 2019.

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

1. Indicatori de lichiditate:

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

Valorile acestor indicatori arată faptul că exista suficiente creanțe, disponibilități financiare și stocuri pentru a acoperi datoriile pe termen scurt.

2. Indicatori de risc

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

CNIT 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)

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

Acești indicatori transpun în cifre faptul că, CNIT SA gestionează active imobilizate greu generatoare de venituri, mai ales în perioada în care baza materială s-a aflat într-un amplu proces de modernizare.

4. Indicatori de profitabilitate

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

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

Indicatorul	2018	2019
Indicatorul lichidității curente	3,71	3,71
Indicatorul lichidității imediate	3,34	3,34
Gradul de îndatorare	0	0
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0,08	0,09
Viteza de rotație a activelor totale	0,05	0,05
Marja brută din vânzări	8,86	8,80

NOTA 10. ALTE INFORMATII

10.1 Natura activității

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

Obiecte secundare de activitate:

5510: hoteluri și alte facilități de cazare similare;

5610: restaurant;

5630: baruri și alte activități de servire a băuturilor;

5819: alte activități de editare;

6820: închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate;

7022: activități de consultanță pentru afaceri și management;

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

7911: activități ale agențiilor turistice;

8551: învățământ în domeniul sportiv și recreațional;

9101: activități ale bibliotecilor și arhivelor;

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

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

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

10.2 Numerar și echivalent de numerar

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Conturi la banci in lei	53.497	31.076
Conturi la banci in valuta	0	0
Investitii pe termen scurt (depozite)	0	0
Casa in lei	1.332	1.125
Sume in curs de decontare	0	0
Avansuri de trezorerie si alte valori	0	0
Total	54.829	32.201

10.3 Stocuri

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Materiale consumabile	0	0
Combustibili	88	362
Mat. de natura ob. de inventar	0	0
Produse finite	0	0
Marfuri	19.160	19.159
Total	19.248	19.521

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 2019 rezerva legala era de 314.575 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

Impozitul pe profit este calculat, declarat si platit conform prevederilor legale. Suma datorata pentru anul 2019 este de 237.081 lei, suma platita este de 266.270 lei, la 31.12.2019 fiind evidentiata o creanta de 29.189 lei.

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 și dobanzile pot fi semnificative, pentru că ele pot fi calculate la valoarea tranzacției și la un procent de 0,02% respectiv 0,01% pe zi. 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.

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).

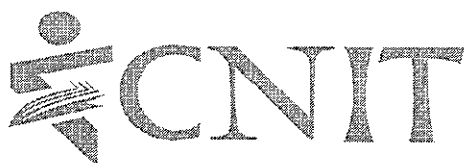
Riscul de lichiditate

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



CENTRUL NATIONAL DE INVATAMANT TURISTIC S.A

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

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.

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 - 5.343,10 lei reprezintă onorariul auditorului care a auditat situațiile financiare la 31.12.2018.

10.9 Evenimente ulterioare bilanțului

Pentru anul 2019 nu au fost identificate evenimente care să necesite modificarea sau prezentarea lor în notele la situațiile financiare.

Director General ,
Cristian PETRESCU

Director Economic,
Alina Gabriela STAICULESCU

DOCUMENTUL SEMNAT IN
ORIGINAL SE REGASESTE LA
SEDIUL CNIT

DOCUMENTUL SEMNAT IN
ORIGINAL SE REGASESTE LA
SEDIUL CNIT