



# S.C. TURISM, HOTELURI, RESTAURANTE MAREA NEAGRA S.A.

Sediu: România, Mangalia, str.Lavrion nr.29, jud.Constanța Tel:+40-241-752-452 Fax:+40-241-755-569  
Nr. Înregistrare Registrul Comerțului Constanța: J13/696/1991, CIF: RO2980547.  
Cont IBAN: RO71 RNCB 0117 0151 6314 0001, Banca Comercială Română – Agenția Mangalia  
Capital social subscris și versat : 57.600.848,70 lei



[www.thrmareaneagra.ro](http://www.thrmareaneagra.ro)

## OBIECȚIUNI LA RAPORTUL SUPLIMENTAR TRANSMIS DE AUDITORUL FINANCIAR BDO

### I. Referitor la solicitarea 1:

- 1. Obținerea bazelor de date cu veniturile înregistrate în programele de gestiune PynBooking, Opera și Micros și a evidențelor contabile aferente din programul de contabilitate ClarVision, detaliate pe fiecare activ exploatat de societate și pentru fiecare serviciu prestat în cadrul activelor**

Societatea nu a putut pune la dispoziția auditorului bazele de date PynBooking întrucât transferul informațiilor privind veniturile din programul PynBooking, în baza de date Opera (Oracle), au fost transferate manual și nu automat, cauza fiind generată în exclusivitate de motive tehnice și de incompatibilitate între cele două aplicații informatice.

Ca urmare, alegerea modului de transfer a datelor din Pyn în Opera s-a realizat independent de voința THR și a aparținut în exclusivitate furnizorilor de servicii, așa cum rezultă și din răspunsul formulat de BitSoft cu nr. 753/22.07.2023 (Anexa 1).

Astfel, în perioada mai-august 2022, o echipă dedicată acestei operațiuni, formată din personalul THR, a transferat manual următoarele:

- Toate informațiile privind rezervările efectuate de turiști prin platforma PynBooking-transferul în sistemul Opera trebuia făcut în mod obligatoriu și în timp real, întrucât cazarea turiștilor NU se putea face în punctul de recepție decât prin accesarea aplicației Opera.
- Informațiile privind facturile de avans, ale rezervărilor efectuate de turiști, din sistemul PynBooking în sistemul ClarVision.

Așadar, în această perioadă de transfer manual al datelor, platforma PynBooking a rămas accesibilă limitat (doar administratorilor de sistem THR), până la data de 07.09.2022, în scopul verificării eventualelor neconcordanțe apărute referitoare la tarif, durata sejurului, nume turiști etc.).

Ulterior datei de 07.09.2022, THR nu a mai utilizat platforma PynBooking întrucât contractul de prestări servicii cu acest provider a expirat.



# S.C. TURISM, HOTELURI, RESTAURANTE MAREA NEAGRA S.A.

Sediu: România, Mangalia, str.Lavrlon nr.29, Jud.Constanța Tel:+40-241-752-452 Fax:+40-241-755-559  
Nr. Înregistrare Registrul Comerțului Constanța: J13/698/1991, CIF: RO2980547,  
Cont IBAN: RO71 RNCB 0117 0151 8314 0001, Banca Comercială Română – Agenția Mangalia  
Capital social subscris și vărsat : 57.800.848,70 lei



[www.thrmareaneagra.ro](http://www.thrmareaneagra.ro)

**Referitor la veniturile înregistrate în baza de date Micros (evidență restaurante) menționăm că administratorul de sistem THR nu deține drepturi depline, conferite de furnizorul de servicii BitSoft, care să-i permită descărcarea acestei baze. În acest sens am efectuat demersuri către BitSoft pentru transmiterea bazei de date (nr. tichet 230629-000069 deschis la data de 29.06.2023, ora 10.32). Din răspunsul formulat de BitSoft rezultă că toate notele închise în Micros se transmit automat în Opera, astfel ca toate vânzările să poată fi regăsite într-un singur soft, Opera. (Anexa 2)**

De altfel, prin arhitectura sistemului informatic, datele din programul Micros sunt preluate automat în programul Opera, ulterior fiind descărcate în programul ClarVision.

**Referitor la susținerea auditorului financiar potrivit căreia societatea nu a efectuat reconcilierea între programul de gestiune Opera, programul de contabilitate ClarVision și sistemul AssaAbloy Vostio, menționăm:**

În vederea reconcilierii între baza de date operațională și contabilitatea financiară, conducerea societății a adoptat în luna mai 2022, ca soluție, crearea unui sistem informatic integrat de tip ERP care să asigure trasabilitatea informațiilor, de la cazare-facturare-încasare-până la înregistrare contabilă în evidența financiară, cu emiterea unor rapoarte specifice pentru reconciliere.

Implementarea unui astfel de sistem este un proces complex care presupune testare, simulare, identificarea erorilor de sistem, stabilire proceduri de lucru, instruire personal etc., a cărui perioadă de implementare se desfășoară pe o perioadă cuprinsă între **6 și 9 luni**.

- **Notă:** Implementarea unui sistem informatic NU se poate desfășura în sezonul estival, ci doar în perioada de extrasezon!

Această transformare digitală a început în luna mai 2022, după aprobarea situațiilor financiare ale anului 2021, și a avut în vedere două etape:

- **Etapa 1:** Mai 2022- 14 iunie 2022 -Instalarea produselor informatice .

Această primă etapă a presupus:

- Înlocuirea sistemului de evidență operațională Pynbooking-implementat în noiembrie 2021, fără însă a fi finalizat până în luna mai 2022 prin interfatare cu programul de contabilitate (Clarvision) ;



# S.C. TURISM, HOTELURI, RESTAURANTE MAREA NEAGRA S.A.

Sediu: România, Mangalia, str.Lavrion nr.29, Jud.Constanța Tel:+40-241-752-452 Fax:+40-241-755-559  
Nr. Înregistrare Registrul Comerțului Constanța: J13/696/1991, CIF: RO2980547,  
Cont IBAN: RO71 RNCB 0117 0151 6314 0001, Banca Comercială Română – Agenția Mangalia  
Capital social subscris și vărsat : 57.600.848,70 lei



[www.thrmareaneagra.ro](http://www.thrmareaneagra.ro)

- Reinstalarea sistemului de evidenta operationala Opera, utilizat istoric in THR pana in noiembrie 2021;
  - Instalarea sistemului de monitorizare acces in camere (Vostio).
- **Etapa 2:** Octombrie 2022-Martie 2023-Configurare si interfatare (Vostio-Opera; Opera-Clarvision).

La stabilirea etapelor de configurare a sistemului informatic, s-a avut in vedere faptul ca procesul de implementare nu putea fi executat in perioada sezonului turistic, acesta fiind mandatoriu de implementat in extrasezon.

Incepand cu octombrie 2022, in momentul in care trebuia sa se desfasoare Etapa 2 de interconectare a celor 3 sisteme informatice, actionarii aproba modificarea modelului de bussiness pentru anul 2023, astfel:

Prin AGA din 29 noiembrie 2022, se aproba Planul de valorificare al patrimoniului THR prin procedura de licitatie publica pentru vanzare si inchiriere, iar prin AGA din 14 martie 2023 se aproba continuarea programului de valorificare prin inchirierea tuturor activelor hoteliere.

Astfel, avand in vedere ca veniturile bugetate si aprobate pentru anul 2023 provin exclusiv din inchiriere si vanzare de active, etapa a doua a procesului de implementare a fost **amanata**.

Pe linie de consecinta, reconcilierea bazei de date operationala cu cea financiara nu a fost posibila in sistemul automat proiectat initial, programele informatice implementate in etapa 1 a procesului lucrând independent, fara a fi interconectate nici intre ele si nici cu programul de contabilitate.

**In aceste conditii, in lipsa unui sistem informatic interconectat, reconcilierea datelor intre operational si financiar a fost facuta prin urmatoarele 2 metode:**

- Compararea inregistrarilor din contabilitatea financiara, in baza raportului „Registrul Jurnal” emis de programul financiar (Clarvision) cu „Raportul pe cote de TVA” emis de programul operational (Opera). Verificarea s-a facut pe fiecare numar de factura emisa din receptii si in baza documentelor in format fizic. Erorile constatate au fost corectate atat de echipa de lucru din operational, cat si de echipa de lucru din financiar, astfel incat dupa aceasta reconciliere a rezultat o diferenta intre serviciile prestate si serviciile facturate de **87 762 lei**, care este sub pragul de semnificatie, asa cum este definit prin raportul de audit a situatiilor financiare pentru anul 2022.



# S.C. TURISM, HOTELURI, RESTAURANTE MAREA NEAGRA S.A.

Sediul: România, Mangalia, str.Lavrion nr.29, Jud.Constanța Tel:+40-241-752-452 Fax:+40-241-755-559  
Nr. Înregistrare Registrul Comerțului Constanța: J13/698/1991, CIF: RO2980547,  
Cont IBAN: RO71 RNCB 0117 0161 6314 0001, Banca Comercială Română – Agenția Mangalia  
Capital social subscris și vărsat : 57.600.848,70 lei



[www.thrmareaneagra.ro](http://www.thrmareaneagra.ro)

- Disponerea de controale inopinate executate de personalul din cadrul biroului CFGI, cel puțin de două ori pe luna, pe fiecare punct de lucru, din care nu au rezultat, decât cu mici excepții, diferențe între situația scriptică și cea faptică.
- 2. Obținerea rapoartelor cu tranzacțiile evidențiate în programul de contabilitate ClarVision fără a fi înregistrate în programele de gestiune PynBooking, Opera și Micros;
- 3. Obținerea rapoartelor cu tranzacțiile evidențiate în programele de gestiune PynBooking, Opera și Micros, fără a fi înregistrate în programul de contabilitate ClarVision;
- 4. Obținerea explicațiilor privind tranzacțiile menționate la procedurile 2 și 3;
- 5. Analiza explicațiilor primite din partea conducerii privind tranzacțiile menționate la procedurile 2 și 3.

Referitor la procedurile 2 și 3, în prealabil arătăm că în perioadamai-august 2022, personalul THR a transferat manual astfel:

- Informațiile privind rezervările efectuate de turiști din PynBooking în Opera;
- Informațiile privind facturile de avans, ale rezervărilor efectuate de turiști, din PynBooking în ClarVision.

Analizând informațiile dintre cele trei programe, nu rezultă diferențe de înregistrare a tranzacțiilor, astfel încât toate tranzacțiile evidențiate în programele PynBooking și Opera sunt evidențiate și în programul ClarVision. Menționăm însă, că au existat diferențe valorice cu privire la aceste tranzacții, care au fost corectate de echipa de lucru din operational, cât și de echipa de lucru din financiar, astfel încât după această reconciliere a rezultat o diferență între serviciile prestate și serviciile facturate de **87 762 lei**, care este sub pragul de semnificație, așa cum este definit prin raportul de audit al situațiilor financiare pentru anul 2022. Acest raport de analiză și corecție a fost pus la dispoziția auditorului financiar BDO.

Din discuțiile purtate, în cursul lunii mai 2022, cu reprezentanții PynBooking și BitSoft (Oracle) a rezultat că transferul informațiilor privind **veniturile din baza de date PynBooking**, în baza de date Opera (Oracle) nu se poate realiza automat, din motive tehnice și de compatibilitate. Din aceste motive, în perioada mai-august 2022, transferul acestor informații s-a realizat manual de către personalul THR. În sensul celor menționate, societatea



# S.C. TURISM, HOTELURI, RESTAURANTE MAREA NEAGRA S.A.

Sediu: România, Mangalia, str.Lavron nr.29, Jud.Constanța Tel:+40-241-752-452 Fax:+40-241-755-559  
Nr. înregistrare Registrul Comerțului Constanța: J13/698/1991, CIF: RO2980547,  
Cont IBAN: RO71 RNCB 0117 0151 8314 0001, Banca Comercială Română – Agenția Mangalia  
Capital social subscris și versat : 57.600.848,70 lei



[www.thrmareaneagra.ro](http://www.thrmareaneagra.ro)

a transmis o solicitare de confirmare către BitSoft (adresa nr. 2673/03.07.2023), iar prin adresa de răspuns cu nr. 753/12.07.2023 (Anexa 1), BitSoft a confirmat cele menționate.

Așadar, în această perioadă de transfer manual al datelor, platforma PynBooking a rămas accesibilă limitat (doar administratorilor de sistem THR), până la data de 07.09.2022, în scopul verificării eventualelor neconcordanțe apărute referitoare la tarif, durata sejurului, nume turiști etc.) Ulterior datei de 07.09.2022, THR nu a mai utilizat platforma PynBooking.

## II. Referitor la solicitarea 2

### 1. Obținerea bazelor de date cu rezervările efectuate prin agenții, înregistrate în softurile de gestiune PynBooking și Opera

Așa cum am arătat, din discuțiile purtate, în cursul lunii mai 2022, cu reprezentanții PynBooking și Oracle a rezultat că transferul informațiilor privind **veniturile din baza de date PynBooking**, în baza de date Opera (Oracle) nu se poate realiza automat, din motive tehnice și de compatibilitate. Din aceste motive, în perioada mai-august 2022, personalul THR a transferat manual astfel:

- Informațiile privind rezervările efectuate de turiști din PynBooking în Opera;
- Informațiile privind facturile de avans, ale rezervărilor efectuate de turiști, din PynBooking în ClarVision.

Așadar, în această perioadă de transfer manual al datelor, platforma PynBooking a rămas accesibilă limitat (doar administratorilor de sistem THR), până la data de 07.09.2022, în scopul verificării eventualelor neconcordanțe apărute referitoare la tarif, durata sejurului, nume turiști etc.). Ulterior datei de 07.09.2022, THR nu a mai utilizat platforma PynBooking. Astfel, societatea a făcut reconcilierea bazelor de date PynBooking și Opera în sensul că neconcordanțele apărute între aceste sisteme au fost corectate în timp util, până la data de 07.09.2022, dată de la care platforma PynBooking nu a mai fost utilizată de THR. Cu atât mai mult, toate rezervările efectuate prin PynBooking, pentru sezonul estival 2022, fuseseră deja consumate (aduse la maturitate) la momentul încetării utilizării platformei (07.09.2022).

## III. Referitor la solicitarea 5

### 3. Identificarea investițiilor, reparațiilor, dotărilor menționate la procedura 1, efectuate fără aprobarea AGOA din 29.04.2022



# S.C. TURISM, HOTELURI, RESTAURANTE MAREA NEAGRA S.A.

Sedul: România, Mangalia, str.Lavrion nr.29, Jud.Constanța Tel:+40-241-752-452 Fax:+40-241-755-659  
Nr. Înregistrare Registrul Comerțului Constanța: J13/896/1991, CIF: RO2980547,  
Cont IBAN: RO71 RNCB 0117 0161 8314 0001, Banca Comercială Română – Agenția Mangalia  
Capital social subscris și versat : 67.600.848,70 lei



[www.thrmareaneagra.ro](http://www.thrmareaneagra.ro)

Prin AGOA nr. 2/29.04.2022 a fost aprobat Bugetul de venituri și cheltuieli/2022, precum și Programul de investiții/2022. Astfel, conform hotărârii menționate anterior, programul **inițial** de investiții și reparații aprobat avea o valoare de 6 760 000 lei.

**Prin hotărârea AGOA nr. 10/29.11.2022 s-a aprobat rectificarea Bugetului de investiții și reparații/2022, la o valoare de 16 290 521 lei.**

Astfel, la data formulării solicitării Raportului suplimentar, ulterior datei de 29.11.2022, nu există investiții/reparații ori dotări efectuate fără aprobarea AGOA.

În concluzie, valoarea totală a programului de investiții și reparații aprobată, societatea a executat programul la valoarea de 15 844 511,97 lei.

Astfel, din punct de vedere juridic, prin hotărârea AGOA nr. 10/29.11.2022 s-a **ratificat**, „depășirea” plafonului aprobat inițial pentru investiții/reparații.

În altă ordine de idei, în condițiile date, prin rectificarea bugetului de investiții și reparații aprobată în hotărârea AGOA nr. 10 din data 29.11.2022, rezultă în mod clar că la nivelul companiei nu există depășiri ale plafonului de investiții/reparații aprobat de AGOA în luna aprilie 2022.

Mai mult, potrivit art.1312 din Codul civil, ratificarea produce efecte retroactive și prin urmare, consolidează efectele actului juridic încheiat cu depășirea limitelor mandatului încredințat.

Cu stimă,

Consiliul de Administrație

prin

Presedinte Mihaela Ichim

ANEXA 1



WE TAKE YOUR HOSPITALITY TO ITS BEST

Nr 753/12.07.2023

Către: THR Marea Neagra S.A.

Ref: Adresa Nr. 2673/03/07/2023;

Subscrisa, BIT SOFT S.A. cu sediul social în București, bd. Barbu Văcărescu, nr. 164 A, Clădire Castel, Int. B, Etaj 2, Sector 2, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J40/21722/1994, cod fiscal nr. RO6520428, reprezentată de către dl. Bogdan Petru Stanciu, Președinte CA, vă comunicăm prezentul :

### RASPUNS

În Adresa Nr. 2673/03.07.2023, prin care ne solicitați informații privind procedurile de transfer de baze de date între platforme diferite și informații despre montarea sistemelor de control acces.

Platformele IT, create de diferiți dezvoltatori, pot avea transfer de baze de date, între ele, automat sau transfer de baze de date controlat (prin comenzi manuale). Încă din faza discuțiilor incipiente între companiile noastre, v-am informat că platformele PymBooking și Opera (Oracle) nu permit transfer automat de baze de date, între ele, ci au doar opțiunea de transfer manual. Cele două platforme pot coexista, însă, transferul de baze de date, între ele, nu este automat, ci manual. Aceasta modalitate de transfer este generată fie de o nevoie de securizare a bazelor de date, fie de structuri diferite din punct de vedere conceptual. Cele două platforme au timpuri și arhitecturi diferite ale bazelor de date, prin urmare, transferul de baze de date între cele două platforme este posibil, doar manual, operatorul trebuind să preia anumite date dintr-o platformă și să le introducă în câmpul specific al celeilalte platforme.

Vă mulțumim și dacă aveți nevoie de informații suplimentare vă rugăm să ne comunicați.



**mihaelaichim@thrmareaneagra.ro**

**From:** Bit Soft Suport <Suport@bit-soft.ro>  
**Sent:** Wednesday, July 5, 2023 10:20 AM  
**To:** antongica@yahoo.com  
**Cc:** danielatudor@thrmareaneagra.ro; mihaelaichim@thrmareaneagra.ro  
**Subject:** Confirmare transfer date Micros - Opera [Incident: 230704-000207]



Stimate Client,  
Referitor la cererea dumneavoastra adresata Liniei de Suport, regasiti mai jos raspunsul nostru si un sumar al discutiei.  
Puteti redeschide acest incident in urmatoarele 14 zile.  
Pentru a actualiza cererea cu informatii suplimentare, va rugam accesati [aici](#)

**Subject**

**Confirmare transfer date Micros - Opera**

Response By Email (Tamas Czokos) (05/07/2023 10:19)

Buna ziua,

Va multumim ca ati contactat Departamentul Suport Bit Soft!

Descrierea incidentului : **Confirmare transfer date Micros - Opera**

Va informam ca solicitarea a fost solutionata si tichetul cu numarul 230704-000207 a fost inchis.

Detaliere solutionare:

In locatiile THR care utilizeaza softurile distribuite de compania Bit Soft SA, este setata interfata de balansare. Prin aceasta interfata de balansare, toate notele inchise in restaurant se transmit pe camere virtuale predefinite in Opera, astfel ca toate vanzarile(cele din Hotel si cele din Restaurant) sa poata fi regasite intr-un sigur soft, Opera.

In cazul in care mai intampinati dificultati cu situatia descrisa mai sus, va rugam sa raspundeti la acest mesaj sau sa ne contactati la numarul de telefon +40 31 005 00 00.