



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
e-mail.: office@thrmareaneagra.ro

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 varsat : 57.600.848,70 lei



www.thrmareaneagra.ro

OBIECȚIUNI LA RAPORTUL SUPLIMENTAR TRANSMIS DE AUDITORUL FINANCIAR BDO

I. Referitor la solicitarea 2:

Pct.6 Obținerea hotararilor Adunării generale a Acționarilor ce conțin prevederi referitoare la serviciile menționate în Solicitarea 1 (A) și analizarea respectării acestora

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 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 existau investiții, reparații, ori datorii efectuate fără aprobarea AGOA.

Din punct de vedere juridic, prin hotărârea AGOA nr. 10 / 29.11.2022 s-a ratificat “depasirea” plafonului pentru investiții și reparații, aprobat inițial.

II. Referitor la solicitarea 3:

Pct.3 Obținerea statutului de funcții conform organigramei aprobate, salariului de încadrare și a altor beneficii pentru fiecare post din statul de funcții

Diferențele identificate pentru fiecare exercițiu financiar între existența departamentelor din statele lunare și Organigrama aprobată, se datorează:

1. Complexității activității societății pe timpul sezonului estival, cu înființarea temporară a unor departamente specifice activității turistice (ex: Departament vânzări /marketing; Dep. Food & Beverage, Dep. Operațiuni, etc.)



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
e-mail.: office@thrmareaneagra.ro

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 varsat : 57.600.848,70 lei



www.thrmareaneagra.ro

2. statele de plata sunt întocmite pe unitati hoteliere și gestiuni, care au fost denumite incorrect ca fiind departamente , ele functionand in fapt, in subordinea unui departament functional și care are corespondenta in organigrama .

III. Referitor la solicitarea 4 :

Pct. 1 Veniturile din cazare , alimentatie publica, alte servicii turistice. Reconcilierea acestora cu situatiile financiare și cu bazele de date Opera și Assa Abloy pentru anul 2022 și Opera pentru exercitiul 2021.

Referitor la sustinerea auditorului financiar potrivit careia societatea nu a efectuat reconcilierea între programul de gestiune Opera, programul de contabilitatea ClarVision și sistemul AssaAbloy Vostio,

mentionam:

In vederea reconcilierii între baza de date operationala și contabilitatea financiara, conducerea societatii a adoptat in luna mai 2022, ca solutie, cererea unui sistem informatic integrat de tip ERP care să asigure trasabilitatea informatilor, de la cazare –facturare – incasare - pana la înregistrare contabila in evidenta financiara, cu emiterea unor rapoarte specific pentru reconciliere.

Implementarea unui astfel de sistem este un process complex care presupune testare, simulare, identificarea erorilor de sistem, stabilire proceduri de lucru, instruire personal etc., a carui perioada de implementare se desfasoara pe o perioada cuprinsa între **6 și 9 luni**.

- **Nota:** Implementarea unui sistem informatic NU se poate desfasura in sezonul estival, ci doar in perioada de extrasezon!

Aceasta transformare digitala a inceput in luna mai 2022, dupa aprobarea situatiilor financiare ale anului 2021, și a avut in vedere doua etape:

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

Aceasta prima etapa a presupus :

- Inlocuirea sistemul de evidenta operational Pynbooking – implementat in noiembrie 2021, fara finalizarea unei interfete cu programul de contabilitate (Clarvision) , pana la inceperea sezonului turistic



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
e-mail.: office@thrmareaneagra.ro

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 varsat : 57.600.848,70 lei



www.thrmareaneagra.ro

- Reinstalarea sistemului de evidența operațională Opera, utilizat istoric în THR până în noiembrie 2021;
 - Instalarea sistemului de monitorizare acces în camera (Vostio).
- **Etapa 2:** Octombrie 2022 – Martie 2023- Configurare și interfatare (Vostio->Opera ; Opera->Clarvision).

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

Începând cu octombrie 2022, în momentul în care trebuia să se desfășoare Etapa 2 de interconectare a celor 3 sisteme informatice, acționarii aprobă pentru anul 2023 modificarea modelului de business, astfel:

Prin AGA din 29 noiembrie 2022, se aprobă Planul de valorificare al patrimoniului THR prin procedura de licitație publică pentru vânzarea de închiriere, iar prin AGA din 14 martie 2023 se aprobă continuarea Programului de valorificare prin închirierea tuturor activelor hoteliere.

Astfel, având în vedere că veniturile bugetate și aprobate pentru anul 2023 provin exclusiv din închiriere și vânzare de active, etapa a doua a procesului de implementare **a fost amânata**.

Pe linie de consecință, reconcilierea bazei de date operaționale cu cea financiară nu a fost posibilă în sistemul automat proiectat inițial, programele informatice implementate în etapa 1 a procesului lucrând independent, fără a fi interconectate nici între ele și nici cu programul de contabilitate.

În aceste condiții, în lipsa unui sistem informatic interconectat, reconcilierea datelor între operațional și financiar a fost făcută prin următoarele 2 metode:

- Compararea înregistrărilor din contabilitatea financiară, în baza raportului “Registrul Jurnal” emis de programul financiar (Clarvision) cu “Raportul pe cote de TVA” emis de programul operațional (Opera). Verificarea s-a făcut pe fiecare număr de factură emisă din recepții și în baza documentelor în formă fizică. Erorile constante au fost corectate atât de echipa de lucru din operațional, 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 a situațiilor 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
e-mail.: office@thrmareaneagra.ro

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 si varsat : 57.600.848,70 lei



www.thrmareaneagra.ro

- Disponerea de controale inopinante executate de personalul din cadrul biroului CFGI, cel puțin de doua ori pe luna, pe fiecare punct de lucru, din care nu au rezultat, decat cu mici exceptii, diferente între situația scriptică și cea faptică.

Consiliul de Administratie

prin

Presedinte Mihaela Ichim