



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

Sediul: Romania, Mangalia, str.Lavrion nr.29, jud.Constanta Tel:+40-241-752-452 Fax:+40-241-755-559
 Nr. Inregistrare Registrul Comertului Constanta: J13/696/1991, CIF: RO2980547,
 Cont IBAN: RO71 RNCB 0117 0151 6314 0001, Banca Comerciala Romana – Agentia Mangalia
 Capital social subscris si varsat : 57.894.993,9 lei

www.thrmareaneagra.ro

Material aferent punctului nr.2 al ordinii de zi AGOA privind

Prezentarea proiectului *Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2021*

Vă prezentăm mai jos **situația sintetică a indicatorilor prognozați pentru anul 2021**, comparativ cu preliminarul la 31.12.2020.

Nr. Crt.	Indicatori	BVC 2020	Preliminat la 31 decembrie 2020	BVC 2021	Indici BVC 2021/BVC 2020	Indici BVC 2021/Preliminat la 31.12.2020
0	1	2	3	4	5	6
1	A.1. Venituri din exploatare	52,269,400	41,518,285	56,313,900	107.74%	135.64%
2	- venituri din cazare	26,168,500	11,899,990	27,000,000	103.18%	226.89%
3	-venituri din alimentatie publica	13.599.000	5,985,242	13,500,000	99.72%	225.55%
4	-venituri din locatii si inchirieri	3,424,000	3,475,143	2,946,000	86.04%	84.77%
5	-alte venituri de exploatare	4,377,900	1,895,248	2,867,900	65.51%	151.32%
6	-venituri din vanzari de active	4,700,000	18,262,662	10,000,000	212.77%	54.76%
7	A.2. Cheltuieli din exploatare	45,504,290	36,735,510	47,248,900	103.83%	128.62%
8	-cheltuieli cu marfurile	4,320,000	1,976,462	4,185,000	96.88%	211.74%
9	-cheltuieli materiale	2,556,960	1,938,295	1,593,000	62.30%	82.19%
10	-cheltuieli cu obiectele de inventar	599,400	892,466	750,000	125.13%	84.04%
11	-cheltuieli cu utilitatile	3,005,500	1,811,867	3,685,000	122.61%	203.38%
12	-cheltuieli privind prestatiile externe	5,083,033	4,898,397	5,062,200	99.59%	103.34%
13	- cheltuieli de marketing, protocol	89,500	48,534	50,000	55.87%	103.02%
14	-cheltuieli cu impozitele si taxele	3,204,897	2,769,163	4,359,800	136.04%	157.44%
15	-cheltuieli cu personalul	17,848,900	10,345,203	14,776,900	82.79%	142.84%
16	- cheltuieli cu amortizarea	6,800,600	6,001,346	6,720,000	98.81%	111.97%
17	-alte cheltuieli de exploatare	715,500	877,130	617,000	86.23%	70.34%
18	- cheltuieli cu pro rata	406,000	416,538	400,000	98.52%	96.03%
19	-cheltuieli cu vânzările de active	874,000	4,760,108	5,050,000	577.80%	106.09%



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

Sediul: Romania, Mangalia, str.Lavrion nr.29, jud.Constanta Tel:+40-241-752-452 Fax:+40-241-755-559
 Nr. Inregistrare Registrul Comertului Constanta: J13/696/1991, CIF: RO2980547,
 Cont IBAN: RO71 RNCB 0117 0151 6314 0001, Banca Comerciala Romana – Agentia Mangalia
 Capital social subscris si varsat : 57.894.993,9 lei

www.thrmareaneagra.ro

Nr. Crt.	Indicatori	BVC 2020	Preliminat la 31 decembrie 2020	BVC 2021	Indici BVC 2021/BVC 2020	Indici BVC 2021/Preliminat la 31.12.2020
0	1	2	3	4	5	6
20	Profit din exploatare	6,765,110	4,782,775	9,065,000	134.00%	189.53%
21	B.1. Venituri financiare	483,120	765,898	80,000	16.56%	10.45%
22	B.2. Cheltuieli financiare	2,000	1,514	360,000	18000.00%	23770.54%
23	Profit financiar	481,120	764,383	-280,000	0%	0%
24	Venituri totale, din care	52,752,520	42,284,183	56,393,900	106.90%	133.37%
25	Cifra de afaceri	45,778,400	22,776,047	46,258,900	101.05%	203.10%
26	Cheltuieli totale	45,506,290	36,737,025	47,608,900	104.62%	129.59%
27	Profit brut total	7,246,230	5,547,158	8,785,000	121.24%	158.37%

Nr. Crt.	Indicatori	BVC 2020	Preliminat la 31 decembrie 2020	BVC 2021	Indici BVC 2021/BVC 2021	Indici BVC 2021/Preliminat la 31.12.2020
0	1	2	3	4	5	6
1	Venituri de exploatare din activitatea operationala	43,895,400	19,064,346	43,067,900	98.11%	225.91%
2	Cheltuieli de exploatare din activitatea operationala	35,630,290	21,809,730	32,495,020	91.20%	148.99%
3	Profit brut de exploatare din activitatea operationala	8,265,110	-2,745,384	10,572,880	127.92%	485.11%
4	Alte venituri din activitatea de exploatare	3,674,000	4,191,278	3,246,000	88.35%	77.45%
5	Alte cheltuieli din activitatea de exploatare	9,000,000	10,165,673	9,703,880	107.82%	95.46%
6	Profit brut din alte activitati de exploatare	-5,326,000	-5,974,395	-6,457,880	121.25%	108.09%
7	Venituri financiare	483,120	765,898	80,000	16.56%	10.45%
8	Cheltuieli financiare	2,000	1,514	360,000	18000.00%	23770.54%
9	Profit brut din activitatea financiara	481,120	764,383	-280,000	0%	0%
10	Venituri din activitatea de exploatare	48,052,520	24,021,521	46,393,900	96.55%	193.13%
11	Cheltuieli din activitatea de exploatare	44,632,290	31,976,917	42,558,900	95.35%	133.09%
12	Profit brut din exploatare	3,420,230	-7,955,396	3,835,000	112.13%	148,21%
13	Venituri din vanzari de active	4,700,000	18,262,662	10,000,000	212.77%	54.76%
14	Cheltuieli cu activele vandute	874,000	4,760,108	5,050,000	577.80%	106.09%
15	Profit brut din vanzari de active	3,826,000	13,502,554	4,950,000	129.38%	36.66%
16	Venituri totale	52,752,520	42,284,183	56,393,900	106.90%	133.37%
17	Cheltuieli totale	45,506,290	36,737,025	47,608,900	104.62%	129.59%
18	Profit brut	7,246,230	5,547,158	8,785,000	121.24%	158.37%



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



Sediul: Romania, Mangalia, str.Lavrion nr.29, jud.Constanta Tel:+40-241-752-452 Fax:+40-241-755-559
Nr. Inregistrare Registrul Comertului Constanta: J13/696/1991, CIF: RO2980547,
Cont IBAN: RO71 RNCB 0117 0151 6314 0001, Banca Comerciala Romana – Agentia Mangalia
Capital social subscris si varsat : 57.894.993,9 lei

www.thrmareaneagra.ro

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2021 a fost construit pe seama bugetării unor venituri din activitatea operațională superioare celor realizate în anul 2020.

Cu privire la cuantificarea nivelului cheltuielilor și identificarea posibilităților de diminuare a acestora, marja de intervenție este limitată datorită factorilor exogeni și anume: elementele de fiscalitate, modificările aduse Codului Muncii, respectarea tuturor criteriilor și rigorilor impuse de legislația specifică, pentru respectarea cărora există numeroase instituții cu rol de control și verificare.

La întocmirea bugetului de venituri și cheltuieli s-au avut în vedere:

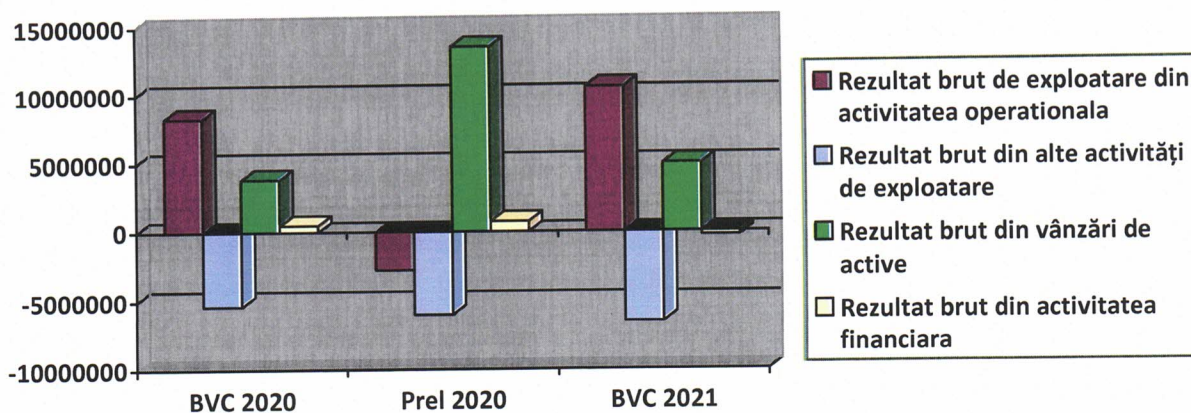
- un nivel al **veniturilor totale de 56.393.900 lei**, ceea ce reprezintă o depășire de 33,37% din nivelul preliminar la 31 dec. 2020, din care:
 - *venituri din activitatea de exploatare operațională - 43.067.900 lei*
 - *alte venituri din activitatea de exploatare - 3.246.000 lei*
 - *venituri din vânzări de active - 10.000.000 lei*
 - *venituri financiare - 80.000 lei*

- un volum al **cheltuielilor totale de 47.608.900 lei**, care sunt cu 29,59 % mai mari decât cheltuielile totale preliminate la 31 decembrie 2020, din care:
 - *cheltuieli din activitatea operațională - 32.495.020 lei*
 - *alte cheltuieli din activitatea de exploatare - 9.703.880 lei*
 - *cheltuieli din activitatea de vânzări de active - 5.050.000 lei*
 - *cheltuieli financiare - 360.000 lei*

- un rezultat brut în sumă de **8.785.000 lei**, cu 58,37 % mai mare decât nivelul preliminar la 31 dec. 2020, din care:

- rezultat brut din activitatea operationala – 10.572.880 lei
- rezultat brut din alte activități de exploatare – (6.457.880) lei
- rezultat brut activitatea de vanzari de active – 4.950.000 lei
- rezultat brut din activitatea financiara – (280.000) lei

Structura rezultatului bugetat pe 2021 comparativ cu preliminarul anului 2020, este redată în graficul de mai jos



Bugetul de venituri și cheltuieli este structurat pe patru categorii de activități, și anume:

- Activitatea operațională;
- Alte activități de exploatare;
- Vânzarea de active;
- Activitatea financiară.



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



Sediul: Romania, Mangalia, str.Lavrion nr.29, jud.Constanta Tel:+40-241-752-452 Fax:+40-241-755-559
Nr. Inregistrare Registrul Comertului Constanta: J13/696/1991, CIF: RO2980547,
Cont IBAN: RO71 RNCB 0117 0151 6314 0001, Banca Comerciala Romana – Agentia Mangalia
Capital social subscris si varsat : 57.894.993,9 lei

www.thrmareaneagra.ro

1. Activitatea operațională

1.1 Veniturile din activitatea operațională (cazare, alimentație publică, tratament și agrement)

- La fundamentarea veniturilor activitatii operationale s-a avut în vedere circulația turistică prognozată, conjugată cu politica tarifară aferentă, prognozându-se un volum total de 43.067.900 lei din activitatea operațională, din care: 27.000.000 lei pentru cazare, 13.500.000 lei pentru alimentație publică, 2.400.300 lei pentru tratament și 1.231.300 lei pentru alte venituri aferente activității operaționale, și anume: prestații parcări (taxe rezervare), prestații agrement piscină (taxe acces), închirieri șezlonguri și umbrele (plaja Saturn), furnizare agent termic către terți și (-)1.063.700 lei acordarea de over comision tour-operatorilor pentru volumul de vânzări.

• *Venituri cazare prognozate pentru anul 2021*

Total venituri din cazare prognozate pentru anul 2021: **27.000.000 lei**, ceea ce reprezintă o majorare de 126,89% față de preliminatul anului 2020.

Estimarea acestei evoluții a veniturilor este fundamentată în principal pe seama creșterii numărului de înnoptări.

• *Venituri din alimentație publică pentru anul 2021*

Totalul veniturilor din alimentație publică prognozate pentru anul 2021 este de 13.500.000 lei, reprezentând o creștere față de anul 2020 de 125,55%.

Venituri din prestații medicale prognozate pentru anul 2021

Veniturile din prestații medicale au fost prognozate cu o creștere de de 109,39% față de preliminatul anului 2020.



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

Sediul: Romania, Mangalia, str.Lavrion nr.29, jud.Constanta Tel:+40-241-752-452 Fax:+40-241-755-559
Nr. Inregistrare Registrul Comertului Constanta: J13/696/1991, CIF: RO2980547,
Cont IBAN: RO71 RNCB 0117 0151 6314 0001, Banca Comerciala Romana – Agentia Mangalia
Capital social subscris si varsat : 57.894.993,9 lei

www.thrmareaneagra.ro

1.2 Cheltuielile din activitatea operațională

Cheltuielile au, în principiu, o modificare în sensul evoluției veniturilor, urmărindu-se, totuși, înregistrarea unor rate de creștere inferioare acestora, pentru a se asigura realizarea unui nivel de rentabilitate optim.

Pentru cheltuielile din exploatare din activitatea operațională s-a estimat un nivel de 32.495.020 lei față de anul precedent, când acestea au înregistrat 21.809.730 lei.

La capitolul Cheltuieli de exploatare din activitatea operațională s-au avut în vedere creșterea numărului de înnopțări, cât și creșterile de prețuri și tarife comunicate în piață de către furnizorii de servicii.

În acest sens, pentru anul 2021, **cheltuielile cu utilitățile** au fost prognozate cu o creștere de aproximativ 103,38%, față de anul 2020. Această majorare a fost bugetată ca urmare a creșterii numărului de înnopțări, pe de-o parte și a consumului suplimentar bugetat pentru procedurile de tratament din cadrul activității balneare, pe de alta parte.

Cheltuielile privind mărfurile, în valoare de 4.185.000 lei, prevăzut în bugetul pentru anul 2021, este în creștere cu 111,74% față de preliminarul anului 2020 și reprezintă 31% din veniturile pentru alimentație publică.

Cheltuielile cu prestațiile externe (spalatoria, dezinfecție, mentenanța/service, întreținere/reparații, abonamente service-cablu, asistență IT, etc.) s-au fundamentat, în principal, pe baza elementelor existente la acest moment, urmărindu-se realizarea unor tarife comparabile cu cele din anul 2020.

Cheltuielile cu personalul, cea mai importantă categorie de cheltuieli în industria ospitalității, reprezintă o pondere majoră în totalul cheltuielilor de exploatare – 31,04%. Aceste cheltuieli (cheltuieli cu salariile personalului, cheltuielile societății cu salariile, cheltuielile sociale conf. art. 25 din Cod Fiscal – prime acordate conform CCM, cheltuielile cu tichetele de masa acordate salariaților) în valoare de 14.776.900 lei înregistrează o creștere față de cheltuielile anului 2020 cu 42,84 %.



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

Sediul: Romania, Mangalia, str.Lavron nr.29, jud.Constanta Tel:+40-241-752-452 Fax:+40-241-755-559
Nr. Inregistrare Registrul Comertului Constanta: J13/696/1991, CIF: RO2980547,
Cont IBAN: RO71 RNCB 0117 0151 6314 0001, Banca Comerciala Romana – Agentia Mangalia
Capital social subscris si varsat : 57.894.993,9 lei

www.thrmareaneagra.ro

Majorarea acestor cheltuieli reprezentând salariile este justificată de:

- Creșterea salariului minim pe economie de la 2.230 lei la 2.400 lei;
- Ca urmare a deficitului de resursă umană disponibilă pe piața muncii s-a urmărit adoptarea unei politici salariale motivante pentru personalul sezonier;

Cheltuielile cu taxele si impozitele locale, inregistreaza o crestere cu 57,44% ca urmare a Hotărârii numărul 259 din 07.11.2019, emisă de Consiliul Local Mangalia, prin care se modifică condițiile de acordare a reducerii impozitelor și taxelor locale cu 50% pentru contribuabilii care prestează servicii turistice pe o perioadă de cel mult 6 luni în cursul unui an calendaristic.

1.3 Rezultatul brut din activitatea operațională prognozat pentru anul 2021 este de 10.572.880 lei si reprezinta o creștere de 385,11% față de cel preliminar la 31.12.2020.

2. Venituri din alte activitati de exploatare

In aceasta categorie de venituri includem:

- **Venituri din chirii** s-a prognozat o valoare de 2.946.000 lei fata de 3.475.143 lei preliminar pentru anul 2020. Diminuarea acestor venituri are la bază anularea contractului de închiriere pentru Complex Siret din stațiunea Saturn.

- **Alte venituri din exploatare**, la acest capitol au fost incluse venituri din exploatare, ce exced Cifrei de Afaceri, constituite în mare parte din furnizarea de agent termic catre terți.

2.1. Cheltuieli din alte activități de exploatare

Aceste cheltuieli sunt puternic afectate de majorarea unor cheltuieli fixe sau variabile aferente altor activitati, conexe activității operaționale, pentru care nu dispunem de pârghii de control.



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

Sediul: Romania, Mangalia, str.Lavrion nr.29, jud.Constanta Tel:+40-241-752-452 Fax:+40-241-755-559
Nr. Inregistrare Registrul Comertului Constanta: J13/696/1991, CIF: RO2980547,
Cont IBAN: RO71 RNCB 0117 0151 6314 0001, Banca Comerciala Romana – Agentia Mangalia
Capital social subscris si varsat : 57.894.993,9 lei

www.thrmareaneagra.ro

O particularitate a activității o reprezintă existența în patrimoniu a unor unități productive și auxiliare în conservare și altele cu funcționare parțială, care grevează activitatea de bază și rezultatul economic, dat fiind necesarul investițional și lipsa fondurilor.

Aceste active generează atât cheltuieli fixe, cât și cheltuieli variabile necesare conservării, cheltuielile fixe de natura impozitelor și taxelor, fiind amendate de Codul Fiscal.

3. *Vânzarea de active*

3.1 La capitolul Venituri din cedarea de active, a fost prognozată suma de 10.000.000 lei, în baza strategiei manageriale pentru anul 2021.

3.2 Cheltuielile cu vânzarea de active - a fost prognozată suma de 5.050.000 lei.

3.3 Rezultatul brut din vânzări de active prognozat pentru anul 2021 este de 4.950.000 lei, și reprezintă 36,66% din cel preliminar la 31.12.2020.

4 *Activitatea financiară*

4.1 La capitolul Venituri financiare, a fost prognozată suma totală de 80.000 lei, ce provine din încasare dobânzilor bancare aferente depozitelor constituite la această dată.

4.2 Cheltuielile financiare au fost prognozate la nivelul sumei de 360.000 lei. Cheltuielile financiare sunt în principal de natura dobânzilor bancare aferente creditelor bancare angajate de companie pentru finanțarea temporară a activității de exploatare și a programului de investiții, program ce se derulează în perioada de extrasezon, sursele proprii realizându-se cu preponderență în trimestrul al III-lea.



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

Sediul: Romania, Mangalia, str.Lavrion nr.29, jud.Constanta Tel:+40-241-752-452 Fax:+40-241-755-559
Nr. Inregistrare Registrul Comertului Constanta: J13/696/1991, CIF: RO2980547,
Cont IBAN: RO71 RNCB 0117 0151 6314 0001, Banca Comerciala Romana – Agentia Mangalia
Capital social subscris si varsat : 57.894.993,9 lei

www.thrmareaneagra.ro

4.3 Rezultatul brut din activitatea financiară prognozat pentru anul 2021 este de (280.000) lei, fiind generat de reducerea semnificativă a veniturilor financiare.

În concluzie, **Rezultatul brut prognozat** pentru anul 2021, determinat pe baza elementelor prezentate mai sus, se concretizează într-un profit brut de **8.785.000 lei**, în structură pe activități prezentându-se astfel :

- Rezultat din activitatea de exploatare, din care:	3.835.000 lei
- Rezultat din exploatare din activitatea operațională	10.572.880 lei
- Rezultat din alte activități de exploatare	(6.457.880) lei
- Rezultat financiar	(280.000) lei
- Rezultat din vânzari de active	4.950.000 lei

Consiliul de Administrație
prin vicepreședinte Răduță-Gib Tony-Cristian