

**MAMAIA S.A.**  
**STAȚIUNEA MAMAIA, VILA 26, JUD. CONSTANȚA**  
**J13/672/1991 CUI RO 1890659,**

**HOTĂRÂREA NR. 04/27.05.2014**  
**Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor**

În baza Ordinului nr. 675/27.05.2014 emis de Ministerul Economiei, a  
În temeiul Legii 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

**HOTĂRĂȘTE:**

**Art.1** Se aprobă data de **06.06.2014**, ca **dată de înregistrare**, respectiv de identificare a acționarilor asupra cărora se răsfrâng efectele Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor, în conformitate cu dispozițiile art. 238 din Legea 297/2004, privind piața de capital.

**Art.2. Se aprobă Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2013**, compuse din Bilanț, Contul de profit și pierdere, Situația activelor imobilizate, Date informative, Situația modificărilor capitalului propriu, Note explicative, Situația fluxurilor de trezorerie, pe baza prezentării Raportului Consiliului de Administrație și Raportului auditorului financiar, situații anuale analizate și avizate prin Decizia C.A. nr. 20/26.05.2014, în condițiile respectării prevederilor Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009, cu modificările și completările ulterioare.

**Se aprobă Raportul de Gestiune al Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2013.**

**Se ia act de Raportul auditorului financiar extern privind situațiile financiare întocmite la 31.12.2013.**

**Se aproba** descărcarea de gestiune a administratorilor societății pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar 2013, în baza Raportului C.A. și Raportului auditorului financiar, în temeiul art. 111 alin. 2 lit. d) și în condițiile respectării prevederilor art. 126, art. 144<sup>1</sup> – 144<sup>4</sup> și art. 186 din Legea nr. 31/1990, privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Intrucât din exercițiul financiar 2013 a rezultat pierdere, societatea nu distribuie dividende.

**Se aprobă Raportul anual, pentru exercițiul financiar 2013, întocmit în conformitate cu dispozițiile Legii nr. 297/2004, privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare și Regulamentelor Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare.**

**Art.3. Se aproba Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2014, în forma prezentată de conducerea societății.**

**Art.4** Având în vedere ca măsurile adoptate prin Hotărârea AGA nr. 21/29.08.2013 nu au fost duse la îndeplinire, ținând cont de faptul ca Mandatul special nr. 23483/28.08.2013, emis de Departamentul pentru IMM-uri, Mediul de Afaceri și Turism a expirat la data de 29.10.2013, în conformitate cu Decizia CA nr. 22/26.05.2014, **se aproba de principiu** închirierea activelor Garaj, Hala și Rampa Auto, situate în incinta Grup Gospodaresc din Constanta, Bdul. Mamaia nr. 284, jud. Constanta, prin concurs de oferte, pe baza criteriului de selecție reprezentat de cel mai bun pret oferit de tertul potențial interesat, sub rezerva obținerii avizului de legalitate emis de departamentul juridic al D.I.M.M.M.A.T. În acest sens, Consiliul de Administrație va aviza preliminar procedura de închiriere și va înainta reprezentantului D.I.M.M.M.A.T. documentația pentru obținerea avizului de legalitate.

Urmare adoptării prezentei hotărâri, se consideră revocate implicit toate hotărârile anterioare adoptate de Adunarea Generală a Acționarilor SC Mamaia SA privitoare la închirierea activelor arătate, această operațiune urmând a fi efectuată în condițiile aprobate prin prezenta hotărâre.

**Art.5 Se aproba** incheierea de contracte de asistenta juridica si de reprezentare a SC MAMAIA SA cu Societatea Civila de Avocati "Apostol Armeanu si Cristiana Grecu" pentru dosarele urmatoarele dosare aflate pe rolul instantelor de judecata: 2446/88/2013; 8552/118/2013; 4090/212/2014; 47/118/2012.

**Art.6 Se aproba** Planul de investitii si dezvoltare al societatii, dupa cum urmeaza:

Asocierea in participatiune se aproba sub conditia ca **patrimoniul societatii MAMAIA sa nu fie afectat** in nici o situatie prezenta sau viitoare,, chiar si ulterioara incetarii asocierii propuse, iar managementul societatii MAMAIA **sa prezinte un plan de afaceri** elaborat pentru perioada in care isi face efectul contractul de asociere. Pentru acest scop, este obligatoriu consultarea permanenta a reprezentantului actionarului majoritar si a Consiliului de Administratie care va emite decizii scrise in acest sens.

Prezenta hotărâre a fost adoptată cu un număr de **101.779.516** voturi exprimate "**pentru**" reprezentând acțiunile aferente participației în procent de **96,5680** % a Statului prin Ministerul Economiei în capitalul social al Mamaia S.A.

Prezenta hotărâre va fi dusă la îndeplinire de directorul general al societății, care prin compartimentele de resort va îndeplini formalitățile legale de menționare și publicitare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța și Monitorul Oficial.

Semnata azi, 27.05.2014, in 5 exemplare originale.

### ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR

Reprezentant acționar majoritar – Ministerul Economiei, prin Departamentul pentru IMM-uri, Mediul de Afaceri și Turism,

ANDRA Marius-Daniel \_\_\_\_\_



Secretar – Abibula Leila \_\_\_\_\_

S.C. MAMAIA S.A.

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31 decembrie 2013

-lei-

Elemente ale capitalului propriu	Sold la 01.01.2013	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2013
		Total din care	prin transfer	Total din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris vărsat	10.539.675	-	-	-	-	10.539.675
Rezerve legale	2.107.935	-	-	-	-	2.107.935
Rezerve reprec. surplusul realizat din rezerve din reev.	1.920.376	38.101	38.101	-	-	1.958.477
Alte rezerve	10.396.138	-	-	1.143.940	-	9.252.198
Rezultatul reportat reprec. Profit nerepartizat	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	2.693.278	-	-	38.101	38.101	2.655.177
Rezultatul exercițiului financiar	(1.143.940)	(1.660.729)	-	(1.143.940)	-	(1.660.729)
Profit sau pierdere reportata-din corectii erori fundamentale	(4.081.554)	-	-	-	-	(4.081.554)
<b>TOTAL</b>	<b>22.431.908</b>	<b>(1.622.628)</b>		<b>38.101</b>		<b>20.771.179</b>

Din analiza situației modificărilor capitalului propriu se constată o scădere a acestora de la 22.431.908 lei la 20.771.179 lei, respectiv cu suma de 1.660.729 lei, constând în:

- pierderea înregistrată în exercitiul 2013 în suma de 1.660.729 lei;

Creșteri ale rezervelor reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare cu suma de 38.101 lei, reprezintă amortizarea înregistrată pe perioada 01.01.2006 – 31.12.2013, aferentă diferențelor de valoare rezultate din reevaluarile efectuate la mijloacele fixe în anii 2005, 2007 și 2011. Această creștere este evidențiată concomitent ca o descreștere a rezervelor din reevaluare.

Celelalte operațiuni în conturile de capitaluri reprezintă pierderea înregistrată în exercitiul 2012 ce a fost acoperită în conformitate cu hotărârea adunării generale a acționarilor

Nu s-au înregistrat modificări ale următoarelor elemente de capitaluri:

- capital social
- rezerve legale

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,

Soava Elena

DIRECTOR GENERAL,  
Learciu Sabina Cristiana

DIRECTOR ECONOMIC,  
Constantinescu Sandica



SC MAMAIA SA

RO1890659

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 31.12.2013**

Nr crt.	Denumirea elementului	2012	2013
<b>A</b>	<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
1	Încasări de la clienți, alte încasări, diferențe favorabile de curs valutar	124,251	91,704
2	Încasări din garanții de participare la licitații	0	0
3	Împrumuturi recuperate	0	0
4	Plăți către furnizori și angajați	836,157	757,007
5	Comisioane plătite, diferențe de curs nefav. alte plăți	3,021	3,325
6	Plată T.V.A.	0	0
7	Plată impozit pe profit	0	0
8	Alte impozite, taxe, contribuții plătite	139,442	318,041
9	Restituiri garanții	0	40,729
10	Împrumuturi acordate	0	0
<u>11=1+2+3-4-5-6-7-8-9-10</u>	<u>Trezorerie netă din activități de exploatare</u>	<u>-854,369</u>	<u>-1.027,398</u>
<b>B</b>	<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</b>		
12	Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
13	Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	0	11,439
14	Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
15	Dobânzi încasate	263,515	171,853
16	Dividende încasate	0	0
<u>17=14+15+16</u>	<u>Trezorerie netă din activități de investiție</u>	<u>263,515</u>	<u>160,414</u>
<b>C</b>	<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
18	Încasări din emisiunea de acțiuni	0	0
19	Încasări din împrumuturi pe termen lung	0	0
20	Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
21	Plata datoriilor TL-dobânzi	0	0
22	Dividende plătite	0	0
<u>23=18+19-20-21-22</u>	<u>Trezorerie netă din activități de finanțare</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
24	<b>Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie</b>	<b>-616,327</b>	<b>-876,962</b>
25	<u>Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercitiului financiar</u>	<u>6.638.754</u>	<u>6.022.427</u>
26	<u>Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercitiului financiar</u>	<u>6.022.427</u>	<u>5.145.465</u>

PRESEDINTE  
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE  
SOAVA ELENA

DIRECTOR GENERAL  
LEARCIU SABINA CRISTIANA

DIRECTOR ECONOMIC  
CONSTANTINESCU SANDICA



Nota nr. 1

ACTIVE IMOBILIZATE

-lei-

ELEMENTE DE ACTIVE	VALOAREA BRUTĂ					DEPRECIERI (amortizare și provizioane)			
	Sold la 01.01.2013	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2013	Sold la 01.01.2013	Deprecieră înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri	Sold la 31.12.2013	
	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	
0									
Imobilizări necorporale	124.499	-	-	124.499	124.499	-	-	124.499	
Terenuri	3.034.137	-	-	3.034.137	404.673	84.519	-	489.192	
Construcții	2.426.922	-	-	2.426.922	137.131	102.265	-	239.396	
Instalații tehnice și mașini	3.791.730	-	4.043	3.787.687	1.041.257	29.820	4.149	1.066.928	
Alte instalații, utilaje și mobilier	2.134.415	9.225	7.684	2.135.956	487.521	512.206	6.061	993.666	
Avansuri și imobilizări corporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-	
Imobilizări financiare	10.334.494	-	-	10.334.494	2.758.012	-	-	2.758.012	
TOTAL active immobilizate	21.846.197	9.225	11.727	21.843.695	4.953.093	728.810	10.210	5.671.693	

PRESEDINTE CONȘILIUL DE ADMINISTRAȚIE,

Soava Elena



DIRECTOR GENERAL,  
Leaciu Sabina Cristiana

DIRECTOR ECONOMIC,  
Constantinescu Sandica

Nota nr. 2

## Provizioane

- lei -

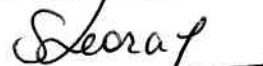
Elemente	Sold la 01.01.2013	Transferuri		Sold la 31.12.2013
		în cont	din cont	
PROVIZIOANE	0			0
TOTAL PROVIZIOANE	0			0

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2013.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,  
Soava Elena



DIRECTOR GENERAL,  
Learciu Sabina Cristiana



DIRECTOR ECONOMIC,  
Constantinescu Sandica



## NOTA nr. 3

### Repartizarea profitului/acoperirea pierderilor

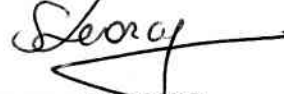
La sfârșitul exercițiului s-a înregistrat o pierdere contabilă reportată de 1.660.729 lei pentru care, în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, republicată, propunem acoperirea din „Alte rezerve (surse de finanțare)”.

Menționăm că la data de 31.12.2013 contul 1068 04 - „Alte rezerve (surse de finanțare)” înregistrează un sold de 2.707.321,34 lei.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,  
Soava Elena



DIRECTOR GENERAL,  
Learciu Sabina Cristiana



DIRECTOR ECONOMIC,  
Constantinescu Sandica



## Nota nr. 4

### Analiza rezultatului din exploatare obținut în exercițiul 2013

- lei -

Nr. crt.	INDICATORUL	SUMA
1.	Cifra de afaceri netă	80.777
2.	Alte venituri din exploatare	17.617
3.	Total venituri din exploatare (1+2)	98.394
4.	Cheltuielile activității de bază	1.413.585
5.	Cheltuielile activităților auxiliare	-
6.	Cheltuieli indirecte	-
7.	Alte cheltuieli din exploatare	517.466
8.	Costul total al bunurilor vândute și serviciilor prestate (4+5+6)	1.413.585
9.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-8)	(1.332.808)
10.	Rezultatul brut aferent altor venituri din exploatare (2-7)	(499.849)
11.	Cheltuieli generale de administrație	-
12.	Rezultatul brut din exploatare (9+10-11)	(1.832.657)

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,  
Soava Elena



DIRECTOR GENERAL,  
Learciu Sabina Cristiana

DIRECTOR ECONOMIC,  
Constantinescu Sandica



Nota nr. 5

Situația creanțelor și datoriilor

5.1. – Situația creanțelor

- lei -

Nr. crt	Denumirea contului	Sold la 31.12.2013	Termen de exigibilitate	
			sub un an	Peste un an
1	Furnizori – debitori		-	
2	Clienți – facturi de întocmit	-	-	-
3	Clienți	53.078	-	53.078
4	Clienți incerti sau în litigiu	267.680	-	267.680
5	Dobânzi de încasat	-	-	-
6	Creanțe privind bugetul statului și alte bugete	171.249	171.249	-
7	Alte creanțe	35.259	35.259	-
8	Decontari din op.in curs de clarificare	-	-	-
T O T A L		527.266	206.508	320.758

Nota: Mentionam ca pentru clientii incerti sau in litigiu existenti in sold la 31.12.2013 sunt inregistrate ajustari pentru deprecierea acestora in suma de 299.687,36 lei.

Situația creanțelor la finele exercițiului financiar 2013, comparativ cu exercițiul 2012, se prezintă astfel:

-lei-

Nr. crt.	Denumirea contului	Sold la	Sold la
		31.12.2012	31.12.2013
0	1	2	3
1	Furnizori – debitori	22.258	-
2	Clienți – facturi de întocmit	-	-
3	Clienți	56.096	53.078
4	Clienți incerti sau în litigiu	279.669	267.680
5	Dobânzi de încasat	-	-
6	Alte creanțe privind bugetul Statului și bugetul local	263.294	171.249
7	Alte creanțe	171.131	35.259
8	Decontari din op.in curs de clarificare		
T O T A L		792.448	527.266

Se constată o diminuare a volumului creanțelor totale în exercițiul 2013 față de 2012, datorită în principal:

- Lichidarii contului furnizori debitori;
- Diminuarii conturilor de alte creanțe și a creanțelor cu bugetul statului.

Din totalul creanțelor, un procent de 60,83% au termen de exigibilitate de peste un an.

5.2. - Situația datoriilor

- lei -

Nr. crt.	Denumirea contului	Sold la 31.12.2013	Termen de exigibilitate	
			sub un an	peste un an
0	1	2	3	4
1.	Împrumuturi și datorii asimilate	-	-	-
2.	Furnizori	130.620	31.644	98.976
3.	Personal – salarii datorate	8.710		-
4.	Drepturi de personal neridicate			-
5.	Alte datorii în legătură cu personalul	14.056	14.056	-
6.	Contribuția unității la asigurările sociale	6.591	6.591	-
7.	Contribuția personalului pentru asigurări sociale	3.329	3.329	-
8.	Contribuția angajatorului pentru asigurările sociale de sănătate	1.648	1.648	-

9.	Contribuția angajaților pentru asigurările sociale de sănătate	1.746	1.746	-
10.	Contribuția unității la fondul de șomaj	141	141	-
11.	Contribuția personalului la fondul de șomaj	144	144	-
12.	TVA neexigibil	-	-	-
13.	Impozitul pe salarii	4.001	4.001	-
14.	Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate față de buget	-	-	-
15.	Fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate	357	357	-
16.	Dividende de plată	77.967	-	77.967
17.	Clienți – creditori	567.527	-	567.527
18.	Creditori diverși	145.075	-	145.075
19.	Decontări din operațiuni în curs de clarificare	-	-	-
20.	Decontări din operații în participație	-	-	-
TOTAL		961.912	72.367	889.545

Comparativ cu 31.12.2012 situația datoriilor la 31.12.2013 se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Denumirea contului	Sold la 31.12.2012	Sold la 31.12.2013
0	1	2	3
1.	Împrumuturi și datorii asimilate	-	-
2.	Furnizori	110.334	130.620
3.	Personal – salarii datorate și asimilate	13.722	8.710
4.	Drepturi de personal neridicate	47	-
5.	Alte datorii în legătură cu personalul	14.056	14.056
6.	Contribuția unității la asigurările sociale	9.386	6.591
7.	Contribuția personalului la asigurările sociale	4.516	3.329
8.	Contribuția angajatorului pentru asigurările sociale de sănătate	2.234	1.648
9.	Contribuția angajaților pentru asigurările sociale de sănătate	2.367	1.746
10.	Contribuția unității la fondul de șomaj	214	141
11.	Contribuția personalului la fondul de șomaj	217	144
12.	Impozitul pe salarii	5.288	4.001
13.	Alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	-	-
14.	Fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate	107	357
15.	Dividende de plată	78.035	77.967
16.	Clienți creditori	584.081	567.527
17.	Creditori diverși	183.125	145.075
18.	Decontări din operațiuni în curs de clarificare	-	-
19.	Decontări din operațiuni în participare	-	-
TOTAL		1.007.729	961.912

Din analiza comparativă a situației datoriilor se constată o scădere a volumului acestora, de la 1.007.729 lei la 961.912 lei, cu 4.55%, în principal, datorită scaderii cheltuielilor cu personalul. Ponderea cea mai mare în total datorii, 59,00% o detin clienții creditori, reprezentând contravaloare abonamente încasate în avans la punctul de lucru LA CLUB București pentru care nu s-au mai prestat servicii urmare încetării duratei contractului de asociere încheiat cu ALPA București, în anul 2009.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,

Soava Elena



DIRECTOR GENERAL,  
Learciu Sabina Cristiana

DIRECTOR ECONOMIC,  
Constantinescu Sandica

## PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate pentru întocmirea acestor situații financiare sunt descrise mai jos:

### **Reglementări contabile aplicabile la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare**

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu OMFP 3055/2009, Reglementările contabile conforme cu directivele europene, Legea contabilității nr.82/1991 din România, precum și reglementările în domeniu emise de Ministerul Finanțelor Publice din România. Situațiile financiare sunt întocmite pe baza principiului continuității activității, la costul istoric.

Înregistrările contabile sunt întocmite în conformitate cu legislația românească, în limba română, iar documentele contabile anuale sunt întocmite în conformitate cu cerințele contabile ale legilor române și a principiilor contabile generale acceptate în România.

### **Moneda de prezentare**

Prezentele situații financiare sunt întocmite în lei românești (RON).

### **Utilizarea estimărilor**

Întocmirea situațiilor financiare cere conducerii să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă; costurile care nu sunt aferente exercițiului sunt evidențiate separat.

### **Continuitatea activității**

Natura activității societății și climatul economic din România, referitor la rezultatul politicilor economice curente implementate în condiții real operaționale, fac posibilă apariția unor variații imprevizibile considerabile în ceea ce privește intrările de numerar viitoare. Cu toate acestea, administratorii consideră că societatea va putea să-și continue activitatea pe baza principiului continuității activității în viitor, prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

### **Creanțe comerciale**

Creanțele comerciale se înregistrează la valoarea realizabilă anticipată.

Elementele de creanțe în valută sunt evaluate la cursul valabil la 31.12. de la finele fiecărui exercițiu, diferențele de curs înregistrându-se pe venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Pentru creanțele incerte se face o estimare bazată pe o analiză a tuturor sumelor restante la sfârșitul anului.

Pentru creanțele irecuperabile se efectuează ajustări pentru depreciere în anul în care au fost identificate.

### **Alte creanțe**

Acestea sunt înregistrate la valoarea estimată a fi recuperată.

### **Imobilizări corporale**

#### **Cost**

La sfârșitul exercițiului imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț la valoarea justă înregistrată conform ultimei reevaluări, mai puțin ajustările cumulate (amortizare și depreciere).

La intrarea în patrimoniu, mijloacele fixe se înregistrează în contabilitate la costul din momentul achiziției (denumit cost istoric), care include în el totalitatea costurilor până la punerea în funcțiune a acestora.

Pentru mijloacele fixe achiziționate în sistem de leasing financiar, nu sunt incluse în valoarea contabilă dobânzile, asigurările, etc.; acestea sunt incluse în cheltuieli numai în măsura în care sunt aferente exercițiului.

În situația în care pentru mijloacele fixe se realizează lucrări care conduc la îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali, în scopul modernizării acestora, se majorează valoarea de intrare a mijloacelor fixe respective cu valoarea acestor lucrări; această valoare se recuperează pe durata rămasă de funcționare a mijlocului fix respectiv.

Mijloacele fixe corporale care sunt casate sau nu se mai folosesc sunt scoase din bilanț împreună cu amortizarea acumulată corespunzătoare. Orice câștig sau pierdere rezultând din astfel de operații este inclus în rezultatul curent.

### **Amortizare**

Amortizarea este calculată pentru imobilizările corporale după metoda liniară, începând cu luna următoare din momentul în care sunt puse în funcțiune, pentru a se calcula costul sau evaluarea valorilor reziduale estimate pentru durata de amortizare rămasă.

Amortizarea se calculează la cost prin metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, potrivit reglementărilor în vigoare privind amortizarea (Legea 15/1994 republicată și H.G. 2139/2004), după cum urmează:

<u>Denumirea categoriei</u>	<u>Durata în ani, cuprinsă între:</u>
• Construcții	8 – 60
• Mașini instalații, utilaje și echipament de lucru	5 – 12
• Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	4 – 12
• Mijloace de transport	4 – 9
• Mobilier, aparatură birotică și echipament de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale	3 – 24

În exercițiile precedente, în conformitate cu prevederile legale în materia impozitului pe profit, la amortizarea deductibilă fiscal s-a luat în calcul și amortizarea suplimentară 20% pentru achizițiile de mijloace fixe; s-a recalculat amortizarea fiscală, pe durata de funcționare cf. H.G. 2139/2004 (pentru mijloacele fixe intrate până la data abrogării acestei prevederi).

Terenurile sunt înregistrate la costul istoric.

Terenurile nu se amortizează și se presupune a avea o viață nelimitată.

Câștigurile și pierderile generate de cedarea terenurilor și mijloacelor fixe sunt determinate prin raportare la valoarea lor contabilă și sunt luate în considerare la determinarea profitului din exploatare.

### **Imobilizările financiare**

Imobilizările financiare reprezentând titluri de participare în capitalul social al altor societăți sunt reflectate la valoarea justă, respectiv valoarea de achiziție minus ajustările efectuate pentru deprecierea acestora.

### **Numerar și echivalente de numerar**

Situația fluxului de numerar cuprinde: mișcările de numerar și echivalentele acestuia, inclusiv numerar în casă, depozite la vedere la bănci și altele asimilate.

### **Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea netă realizabilă, determinată în general pe metoda FIFO.

Începând cu data de 01.01.2007, mărfurile intrate în gestiunile de alimentație publică pentru turism au fost tratate ca materii prime utilizate în obținerea produselor finite (cele servite clienților). Ca atare, ele sunt reflectate ca intrări de materii prime, din care rezultă produse finite; consumul acestora în procesul de producție este înregistrat pe cheltuielile cu materiile prime.

Vânzarea acestora este înregistrată ca venituri din vânzarea produselor finite.

Materialele de natura obiectelor de inventar, sunt trecute pe cheltuieli în momentul dării în folosință; evidența acestora se ține în cont în afara bilanțului.

### **Impozitare**

Societatea înregistrează trimestrial impozitul pe profit pe baza venitului net din situațiile financiare românești, conform legislației în vigoare referitoare la impozitul pe profit.

### **Venituri**

Veniturile din vânzări sunt înregistrate în momentul în care bunurile sunt primite de client.

Veniturile includ valoarea bunurilor livrate și a serviciilor oferite și finalizate până la finele perioadei.

Veniturile din toate livrările și din toate serviciile sunt înregistrate pe măsură ce sunt efectuate sau acordate.

**Costurile** sunt înregistrate în perioada în care au fost efectuate.

În scopul respectării principiului independenței exercițiului, se înregistrează la finele fiecărui exercițiu veniturile care urmează a fi facturate în exercițiul următor, dar care erau aferente exercițiului încheiat, identificate până la data încheierii situațiilor financiare.

### **Beneficii și drepturi pentru salariați**

Societatea face plăți pentru salariați în contul asigurărilor de sănătate, fondul de pensie și fondul de șomaj în conformitate cu prevederile legale, lunar, în timpul anului, pe baza salariului brut. Costul cu aceste plăți este înregistrat în contul de profit și pierdere pentru perioada aferentă costurilor cu salariile. Toți angajații societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Salariații au dreptul de a beneficia de o cotă de până la 10% din profitul net al societății, dar nu mai mult de un salariu de bază mediu lunar realizat de societate în exercițiul financiar de referință.

### **Datorii**

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală. Elementele de datorii în valută sunt evaluate la cursul valabil la 31.12. de la finele fiecărui exercițiu, diferențele de curs înregistrându-se pe venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

### **Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimentele trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

### **Instrumente financiare**

Instrumentele financiare înregistrate în bilanț includ numerarul și echivalentele acestuia, creanțele și datoriile comerciale, anumite alte active și datorii pe termen lung. Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele pentru credite sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului scadent sunt urmărite.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,  
Soava Elena



DIRECTOR GENERAL,  
Learciu Sabina Cristiana



DIRECTOR ECONOMIC,  
Constantinescu Sandica



## Nota nr. 7

### Participații și surse de finanțare

La 31.12.2012, capitalul social al S.C. Mamaia S.A. este de 10.539.674,80 lei, reprezentând un număr de 105.396.748 acțiuni, cu o valoare nominală de 0,10 lei/acțiune.

Structura acționariatului S.C. Mamaia S.A. data de referință 17.02.2014 este următoarea:

Denumire acționar	Număr acțiuni	Procent %
1. Ministerul Economiei Bucuresti, sector 1	101.779.516	96,5680
2. Persoane fizice	3.469.904	3,2922
3. Persoane juridice	147.328	0,1389
TOTAL	105.396.748	100

În cursul exercițiului 2013 nu s-au produs modificări referitoare la capitalul social și numărul de acțiuni.

Acțiunile S.C. Mamaia S.A. sunt tranzacționate la Bursa de Valori București (Piața RASDAQ).

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,  
Soava Elena



DIRECTOR GENERAL,  
Learciu Sabina Cristiana

DIRECTOR ECONOMIC,  
Constantinescu Sandica

## Nota nr. 8

### *Informații privind salariații, administratorii și directorii*

La 31 decembrie 2013 societatea avea un număr de 11 salariați, față de începutul anului, când numărul acestora era de 19.

Structura personalului este următoarea:

- personal operativ - 0
- personal de administrație - 11

Din punct de vedere al nivelului de instruire, salariații se clasifică în:

- cu studii superioare - 8
- cu studii medii - 3

Numărul mediu de salariați în anul 2013 a fost 16.

În cursul normal al activității, societatea face plăți către statul român în contul pensiilor angajaților săi.

Toți angajații sunt membri ai planului de pensii al statului român. S.C. Mamaia S.A. nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii; de asemeni, societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare.

S.C. Mamaia S.A. face plăți în numele salariaților către statul român în contul a diferite bugete (de stat, asigurărilor sociale de stat și sănătate, precum și alte contribuții).

Obligațiile către salariați cuprind și reținerile pe care societatea le virează la bugetul statului și la bugetul asigurărilor sociale în numele acestora:

Obligațiile reflectate în balanța încheiată la 31.12.2013, reprezintă obligații aferente lunii decembrie 2013, achitate în 2014.

În cursul anului 2013, S.C. Mamaia S.A. a fost administrată de un Consiliu de Administrație în următoarea componenta:

Pana la data 12.11.2013:

- D-na Paun Elena – Presedinte al Consiliului de Administratie
- D-na Neacsu Rodica – administrator
- D-na Butnaru Georgiana – administrator

Începând cu data de 12.11.2013 componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

- D-na Soava Elena – Presedinte al Consiliului de Administratie
- D-nul Balas Bogdan – administrator
- D-nul Mataragiu Tudor – administrator

In ceea ce privește pregătirea profesională, toți administratorii au studii superioare.

Compartimentul financiar – contabil este condus de d-na Constantinescu Sandica, director economic, absolvent de studii economice superioare si expert contabil.

Indemnizatia bruta a directorului general a fost de 6.691 lei pe luna pana la 04.10.2013 si de 4.700 lei pe luna incepand cu 13.11.2013, iar a reprezentantilor statului in CA si AGA, de 1% din indemnizatia directorului general, respectiv 67 lei pana la 12.11.2013 si de 15% din indemnizatia directorului general, respectiv 1.175 lei pe luna incepand cu 12.11.2013.

Pentru anul 2013 suma bruta a indemnizatiei directorului general a fost de 75.787 lei iar a membrilor CA si AGA de 10.436 lei.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,  
Soava Elena



DIRECTOR GENERAL,  
Learciu Sabina-Cristiana

DIRECTOR ECONOMIC,  
Constantinescu Sandica

## Nota nr. 9

### Analiza principalilor indicatori economico-financiari

#### 1. Indicatori de lichiditate

$$\text{- Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{5.672.847}{961.911} = 5,90$$

Valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2.

$$\text{- Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}}$$

$$\frac{5.672.847 - 163.931}{961.911} = 5,73$$

$$\text{- Rata solvabilității generale} = \frac{\text{Active total}}{\text{Datorii curente}} = \frac{21.848.101}{961.911} = 22,71$$

Analizând acești indicatori, se constată o poziție foarte bună a S.C. Mamaia S.A. privind lichiditatea, în sensul că există cu certitudine o garanție a acoperirii datoriilor curente din activele curente; rata solvabilității generale, peste nivelul obisnuit ne arată că oricând S.C. Mamaia S.A. își poate acoperi datoriile din activele pe care le deține.

#### 2. Indicatori de risc

$$\text{- Indicatorul gradului de îndatorare} = \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \text{Nu este cazul a fi calculat;}$$

Societatea nu înregistrează capital împrumutat

- Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și a impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \text{Nu este cazul a fi calculat; societatea înregistrează pierdere}$$

#### 3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

$$\text{- Viteza de rotație a stocurilor} = \frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{250}{98.218} = 0,0025 \text{ ori}$$

$$\text{- Numărul de zile de stocare} = \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{98.218}{250} \times 365 = 143.398 \text{ zile}$$

- Viteza de rotație a debitelor – clienți

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{55.177}{80.777} \times 365 = 249,33 \text{ zile}$$

Viteza de rotație a creditelor - furnizori

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{130.720}{80.777} \times 365 = 590,68 \text{ zile}$$

Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{80.777}{16.172.002} = 0,005$$

Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{80.777}{21.848.101} = 0,004$$



Perioada de recuperare a creanțelor

$$\frac{\text{Creanțe totale}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{363.451}{80.777} \times 365 = 1.642 \text{ zile}$$

Perioada de rambursare a datoriilor

$$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{961.911}{80.777} \times 365 = 4.346 \text{ zile}$$

Indicatorii, „perioada de recuperare a creanțelor” și „viteza de rotație a debitelor – clienți” sunt influențați de cifra de afaceri foarte mica realizata in anul 2013.

#### 4. Indicatori de profitabilitate

- Rentabilitatea capitalului angajat =  $\frac{\text{Profit înainte de plata dobânzii și a impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}}$

Capital angajat = capital propriu + datorii pe termen lung = Nu este cazul; societatea a înregistrat pierdere

Rata rentabilității economice:

Capital permanent = Capital propriu + Datorii pe termen lung + Provizioane ptr. riscuri și cheltuieli = Nu este cazul; societatea a înregistrat pierdere

$\frac{\text{Rezultatul brut}}{\text{Capital permanent}} \times 100 = \text{Nu este cazul; societatea a înregistrat pierdere}$

Capital permanent

Rata rentabilității exploatarei:

$\frac{\text{Rezultatul din exploatare}}{\text{Cifra de afaceri}} \% = \text{Nu este cazul; societatea a înregistrat pierdere}$

Rata profitului net:

$\frac{\text{Rezultatul net}}{\text{Cifra de afaceri}} \% = \text{Nu este cazul; societatea a înregistrat pierdere}$

#### 5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune

Rezultatul pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului net atribuibil acționarilor la numărul de acțiuni luat în calcul.

Societatea a înregistrat pierdere în exercițiul 2013 și în consecință nu se înregistrează sume atribuibile acționarilor.

#### 6. Alți indicatori (luați în considerare la stabilirea criteriilor pentru contractul de performanță)

Productivitatea muncii:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Număr mediu salariați}} = \frac{80.777}{16} = 5.048,56 \text{ lei/salariat}$$

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,  
Soava Elena



DIRECTOR GENERAL,  
Learciu Sabina Cristiana

DIRECTOR ECONOMIC,  
Constantinescu Sandica

## Nota nr. 10

### ALTE INFORMATII

#### Informații generale despre societate

S.C. Mamaia S.A. s-a constituit prin reorganizarea I.H.R. Mamaia, în temeiul Legii nr.15/1990, a H.G.R. 1041/1990 și O.M.C.T. nr. 154/1991.

S.C. Mamaia S.A. este înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Constanța, sub nr. J13/672/1991, având CIF RO1890659 și sediul în Mamaia, Vila 26, județul Constanța.

Obiectul de activitate principal de activitate al societății este cod CAEN 7911 „Activități ale agenților turistice”.

Alte activități derulate de S.C. Mamaia S.A.: hoteluri și alte facilități de cazare similare, închirierea bunurilor imobiliare proprii.

S.C. Mamaia S.A. a desfășurat activitatea în următoarele puncte de lucru: sediu administrativ, Vila turistică Mamaia.

#### Structura conducerii societății

Până la 12.11.2013, S.C. Mamaia S.A. a fost administrată de un Consiliu de Administrație, în următoarea componență:

- D-na Paun Elena – Președinte al Consiliului de Administrație
- D-na Neacsu Rodica – administrator
- D-na Butnaru Georgiana – administrator

Începând cu data de 12.11.2013 componența Consiliul de Administrație este următoarea:

- D-na Soava Elena – Președinte al Consiliului de Administrație
- D-nul Balas Bogdan – administrator
- D-nul Mataragiu Tudor – administrator

Pachetului majoritar de acțiuni s-a transmis de la Ministerul Dezvoltării Regionale și Turismului la Ministerul Economiei.

#### Informații privind întreprinderile în care se dețin interese de participare și alte titluri imobilizate

La data de 31.12.2013, S.C. Mamaia S.A. deține în direct interese de participare după cum urmează:

Informații	SC Telegondola Mamaia SRL	SC Turism și Agrement SA
Sediul social:	Mamaia, Stația de pornire Perla, Jud. Constanța	Str. Portului nr. 20, Com. Jurilovca, Jud. Tulcea
- capital social, din care: - deținut de SC Mamaia (%)	10.692.000 lei 5.749.894,31 lei 53,49%	9.100.000 lei 4.095.000 lei 45%

Interesele de participare deținute de S.C. Mamaia S.A. în capitalul social al S.C. Telegondola Mamaia S.R.L. sunt reflectate în bilanț la valoarea de achiziție, nefiind constatată nici o depreciere a acestora.

Interesele de participare deținute de S.C. Mamaia S.A. în capitalul social al S.C. Turism și Agrement S.A. au înregistrat o depreciere de 2.556.508,50 lei.

S.C. Mamaia S.A. deține titluri de participare și la S.C. Dracula Park S.R.L. în valoare de 489.600 lei, reprezentând 5,85% din capitalul social pentru care a înregistrat la ajustări, pierdere din valoarea acestora în sumă de 201.504 lei.

#### Informații privind modalitățile folosite pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale

Bunurile procurate cu titlu oneros reflectate în bilanț, sunt înregistrate la costul de achiziție. Imobilizările corporale clădiri au fost supuse reevaluării la data de 31.12.2011.

Pentru mijloacele fixe s-a utilizat regimul de amortizare lineară.  
Pentru imobilizările necorporale s-a utilizat regimul de amortizare lineară, luându-se în calcul pentru fiecare o durată de amortizare de 2 ani de la data intrării în patrimoniul societății pentru programe informatice și de 3 ani pentru licențe, brevete.

#### Informații referitoare la impozitul pe profit

Indicatorii privind impozitul pe profit la 31.12.2013 sunt următorii:

- Rezultatul (contabil) ( pierdere) (1.660.728,60) lei
- Elemente similare veniturilor 38.099,87 lei
- Deduceri: 276.808,09 lei
- Din care: amortizare fiscală: 276.808,09 lei
- venituri neimpozabile: -
- Cheltuieli nedeductibile 826.425,56 lei
- Din care:
  - amortizare contabilă: 257.728,74 lei
  - amenzi, penalități, despagubiri 166.241,00 lei
  - provizioane și ajustări: 329.681,80 lei
  - cheltuieli de protocol: 1.173,87 lei
  - cheltuieli cu combustibilul nedeductibile: 9.694,76 lei
  - cheltuieli privind active scoase din evidente 1.622,36 lei
  - cheltuieli privind pierderi din creante 34.247,93 lei
  - cheltuieli cu amortizari nedeductibile 12.689,33 lei
  - cheltuieli cu reparatii auto 10.736,20 lei
  - alte cheltuieli nedeductibile: 2.609,57 lei
- Rezultatul fiscal: - 1.073.011,26 lei

#### Cifra de afaceri

Cifra de afaceri netă a exercițiului 2013 este de 80.777 lei, reprezentand 62,23% din cifra de afaceri a exercițiului precedent. Reducerea cifrei de afaceri fata de anul 2013 se datoreaza intreruperii procesului de privatizare inceput in anii precedenti, reducerii veniturilor din inchirieri, veniturile din prestari servicii fiind doar cele din cazare Vila Mamaia, activ cu 9 camere.

#### Onorarii plătite auditorilor

Pentru exercițiul încheiat, costul lucrărilor efectuate de auditorul financiar conform contractului încheiat cu acesta a fost de 32.248 lei.

#### Alte informații

S.C. MAMAIA S.A. a avalizat in anul 2007 un bilet la ordin, stipulat fara protest, in valoare de 2.490.000 EUR, emis de S.C. TELECONDOLA MAMAIA SRL in favoarea BANCII UNICREDIT ROMANIA S.A. cu scadenta la data de 27.09.2013. Avalizarea a fost efectuata cu aprobarea organelor de conducere ale societatii in vederea garantarii imprumutului acordat de UNICREDIT ROMANIA S.A., S.C. TELECONDOLA MAMAIA SRL, societate la care S.C. MAMAIA S.A. este actionar majoritar.

Prin solutia pronuntata la 20.02.2012 in dosarul 47/118/2012 aflat pe rolul Tribunalului Constanta instanta a admis deschiderea procedurii generale a insolventei pentru S.C. TELECONDOLA MAMAIA SRL., iar ulterior inchiderii anului financiar in data 06.02.2014, MAMAIA SA a fost executata silit, prin poprire asupra conturilor bancare, in sensul ca la data de 06.02.2014 s-a indisponibilizat si virat suma de 4.982.338,79 lei din contul Bancii Transilvania in contul executorului judecatoresc.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE,

Soava Elena



DIRECTOR GENERAL,  
Learciu Sabina Cristiana

DIRECTOR ECONOMIC  
Constantinescu Sandica

## DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2013 pentru :

---

Entitate: S.C. MAMAIA S.A.

Județul: CONSTANȚA

Adresa: localitatea MAMAIA, VILA 26

Număr din registrul comerțului: J13/672/1991

Forma de proprietate: 27--Societate cu capital de stat și privat autohton

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN):5520 Facilitati de cazare pentru vacante si perioade de scurta durata

Cod unic de înregistrare:RO 1890659

---

Subsemnata SOAVA ELENA – administrator, președinte C.A.

își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2013 și confirmă că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura



S.C. MAMAIA S.A.  
CU SEDIUL ÎN STAȚIUNEA MAMAIA, VILA 26  
Nr. O.R.C. – J13/672/1991; CIF – RO1890659  
Cod IBAN – RO76RZBR0000060013379011 deschis la Banca Raiffeisen Ag.Delfinariu Constanța  
Tel: 0241/831.780, 0241/831.444; Fax: 0241/831.481  
E-mail: economic@sc-mamaia-sa.ro

---

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL 2013

S.C. Mamaia S.A., s-a constituit prin reorganizarea I.H.R. Mamaia, în temeiul Legii nr. 15/1990, a H.G. 1041/1990 și O.M.C.T. nr. 154/1991.

Principalul obiect de activitate al societății cod CAEN 5520 „Facilitati de cazare pentru vacante si perioade de scurta durata”. Alte activități derulate de S.C. Mamaia S.A in anul 2013: alimentație publică, închirierea bunurilor imobiliare proprii etc.

În cursul anului 2013, S.C. Mamaia S.A. și-a derulat activitatea în următoarele sedii secundare:

- Vila Mamaia – activitate de prestări servicii turistice (cazare);

Capitalul social al S.C. Mamaia S.A. este în sumă de 10.539.674,8 lei, reprezentând 105.396.748 acțiuni nominative a câte 0,1 lei, deținute astfel (conform Registrului Consolidat întocmit de S.C. Depozitarul Central S.A. la 17.02.2014):

1. Ministerul Economiei, Bucuresti, sector 1	101.779.516	96,5680
2. Persoane fizice	3.469.904	3,2922
3. Persoane juridice	147.328	0,1398
TOTAL	105.396.748	100

Pana la data de 12.11.2013 S.C. Mamaia S.A. a fost administrata de un Consiliu de Administratie, in urmatoarea componenta:

- D-na Paun Elena – Presedinte al Consiliului de Administratie
- D-na Neacsu Rodica- administrator
- D-na Butnaru Georgiana - administrator

Incepand cu data de 12.11.2013 componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

- D-na Soava Elena – Presedinte al Consiliului de Administratie
- D-nul Balas Bogdan - administrator
- D-nul Mataragiu Tudor - administrator

Inventarierea elementelor patrimoniale a fost efectuată conform Deciziei nr. 978/22.11.2013 și cu respectarea prevederilor O.M.F.P. nr. 3055/2009.

Toate cele 38 gestiuni de mijloace fixe, obiecte de inventar, mărfuri și alte valori, aflate în administrare directă au fost inventariate la 31.12.2013. Nu au fost inventariate mijloacele fixe deținute de S.C. TURISM și AGREMENT S.A. în baza procesului verbal de predare – primire încheiat la data de 28.09.2007. Prin adresa nr. 1089/23.12.2013, S.C. MAMAIA a solicitat S.C. TURISM și AGREMENT S.A., în calitate de entitate detinatoare să inventarieze bunurile aflate în custodie și să le înscrie în liste de inventariere cu precizarea gradului de depreciere.

S.C.MAMAIA S.A. mai deține mijloace fixe și materiale de natura obiectelor de inventar predate la 30.04.2009 la ALPA Bucuresti, o data cu încetarea contractului de asociere în participatiune.Cu adresa nr. 1088/23.12.2013 s-a solicitat Administratiei Lacuri, Parcuri și Acordament Bucuresti să efectueze inventarierea acestor bunuri și să comunice listele de inventar. Prin adresa nr.942/29.01.2014 ALPAB înainteaza S.C. MAMAIA S.A., listele de inventariere pentru mijloace fixe și materiale de natura obiectelor de inventar, preluate în baza Deciziei nr.225/14.04.2009 și a proceselor verbale de predare-primire din 30.04.2009, aferente gestiunii „Club Francez”. În listele de inventariere sunt trecute doar stocurile factice cantitative.

Facem mentiunea ca pe rolul instantei de judecata-Tribunalul Bucuresti,sectia a VI-a Comerciala, a fost inregistrat Dosarul nr.19352/3/2010, ce avea ca obiect pretentii MAMAIA S.A. solicitand instantei prin aceasta actiune obligarea paratei ALPA Bucuresti la restituirea in natura a imobilizarilor corporale si a materialelor de natura obiectelor de inventar (reprezentand proprietatea S.C. MAMAIA S.A. si aflate in posesia ALPA Bucuresti) sau restituirea contravalorii acestor bunuri..

Acest dosar la Curtea de Apel Bucuresti a fost solutionat prin Decizia civila nr.540/18.12.2012 impotriva careia S.C. MAMAIA S.A. a promovat recurs ce are ca termen 09.05.2014.

S.C. Mamaia S.A. are organizat controlul financiar propriu, conform Deciziei nr. 1965/30.09.2010, modificată și completată.

Contabilitatea societății este ținută conform Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, precum și cu Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP 3055/2009, cu modificările și completările ulterioare, cu respectarea principiilor contabilității, a regulilor și metodelor contabile prevăzute de reglementările legale în vigoare.

Bilanțul, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificărilor capitalului propriu și notele explicative, sunt întocmite în baza datelor din balanța de verificare a conturilor sintetice și analitice.

Conform O.G. 75/1999 coroborată cu Legea 31/1990 cu modificările și completările ulterioare, S.C. Mamaia S.A. fiind societate a căror situații financiare anuale sunt supuse auditului financiar. După operațiunile patrimoniale derulate în cursul anului 2013, situația patrimonială se prezintă astfel:

- lei -

Elementele patrimoniale	La 31.12.2012	La 31.12.2013	Procent 2013 față de 2012 (%)
0	1	2	3
Active imobilizate – total din care:	16.893.104	16.172.002	95,73
- imobilizări necorporale	-	-	-
- imobilizări corporale	9.316.622	8.595.520	92,26
- imobilizări financiare	7.576.482	7.576.482	-
Pondere în total activ (%)	71,69	74,02	
Active circulante – total din care:	6.668.873	5.672.847	85,06
- stocuri	165.618	163.931	98,98
- creanțe	480.828	363.451	75,59
- disponibilități financiare	6.022.427	5.145.465	85,44
Pondere în total activ (%)	28,30	25,96	
Cheltuieli în avans	698	3.252	465,90
Pondere în total activ (%)			
TOTAL ACTIV	23.562.675	21.848.101	92,72
4. Datorii total din care:	1.007.729	961.911	95,45
- datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an:	1.007.729	961.911	95,45
- datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an:	-	-	-
5. Venituri înregistrate în avans	-	-	-
Total active minus datorii curente	22.554.946	20.886.190	92,60
6. Provizioane	-	-	-
7. Capitaluri proprii – total din care:	22.431.908	20.771.179	92,60
- capital social	10.539.675	10.539.675	-
- rezerve din reevaluare	2.693.278	2.655.177	98,58
- rezerve	14.424.449	13.318.610	92,33
- rezultatul reportat	(4.081.554)	(4.081.554)	-
- rezultatul exercițiului	(1.143.940)	(1.660.729)	145,18
- repartizarea profitului			

Activele imobilizate – total au scăzut cu 4,27% față de 2012; în structura acestora, această scădere este determinată în principal de deprecierea acestora înregistrată pe seama amortizării.

La imobilizări financiare sunt reflectate participațiile în valoare netă de 7.576.482 lei deținute de S.C. Mamaia S.A. în capitalul social al următoarelor societăți comerciale:

	Valoare brută	procent
- S.C. Dracula Park S.A.:	489.600,00 lei	(5,85%)
- S.C. Telegondola – Mamaia S.R.L.:	5.749.894,31 lei	(53,49%)
- S.C. Turism și Agrement S.A.:	4.095.000,00 lei	(45,00%)
<b>TOTAL</b>	<b>10.334.494,31 lei</b>	

Titlurile de participare au fost evaluate în conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009, cu modificările și completările ulterioare; ajustările ptr. deprecierea titlurilor de participare deținute la S.C. Dracula Park S.A. sunt în sumă de 201.504 lei (evaluate pe baza Balantei de verificare contabile de la 31.12.2010), în timp ce ajustările ptr. deprecierea intereselor de participare deținute la S.C. Turism și Agrement S.A. sunt de 2.556.508,50 lei (evaluate pe baza Balantei de verificare contabile de la 31.12.2011).

Interesele de participare deținute de S.C. Mamaia S.A. în capitalul social al S.C. Telegondola Mamaia S.R.L. sunt reflectate în bilanț la valoarea de achiziție, nefiind constatată nici o depreciere a acestora.

Activele circulante, în sumă totală de 5.672.847 lei, se prezintă în următoarea structură:

- stocuri în valoare de 163.931 lei, reprezentând mărfurile, precum și materiale de natura obiectelor de inventar aflate în depozit;
- creanțe în valoare de 363.451 lei;
- disponibilități financiare de 5.145.465 lei.

Clienții neîncasați în sumă de 53.077,98 lei și reprezintă clienți din prestări servicii, după cum urmează:

- clienți Agenția de Turism: 8.295,63 lei;
- clienți punct lucru București: 21.191,44 lei;
- clienți diverși: 23.590,91 lei.

Pentru recuperarea creanțelor clienții au fost notificați.

La „Clienți incerti sau în litigiu” soldul este de 267.679,94 lei.

Pentru creanțele pentru care nu se estimează a exista șanse de încasare, au fost constituite în exercițiile anterioare ajustări pentru deprecierea acestora în sumă totală de 299.687,36 lei, iar la finele anului 2013, s-au anulat ajustări și s-au trecut pe cheltuieli în suma de 11.933,50 lei.

De asemenea, se înregistrează creanțe cu bugetul statului în sumă totală de 160.302,76 lei reprezentând:

- TVA de recuperat în sumă de 61.223,95 lei;
- TVA neexigibil în sumă de 90.229,81 lei;
- Penalități acordate, conform OG 29/2011 în suma de 4.376 lei;
- Impozit pe profit plătit în plus în anul 2008 în sumă de 4.473 lei;

Disponibilitățile financiare sunt în sumă totală de 6.022.427 lei.

Datoriile sunt în sumă totală de 961.911 lei și toate sunt datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an.

#### Contul de profit și pierdere

Contul de profit și pierdere, încheiat la 31.12.2013, prezintă următoarea situație:

-lei-

Nr. crt.	Denumirea indicator	2012	2013
1.	Venituri din exploatare	195.993	98.394
2.	Cheltuieli pentru exploatare	1.603.563	1.931.051
3.	Rezultatul din exploatare	(1.407.570)	(1.832.657)
4.	Venituri financiare	263.630	171.928
5.	Cheltuieli financiare	-	-
6.	Rezultatul financiar	263.630	171.928
7.	Venituri totale	459.623	270.322
8.	Cheltuieli totale	1.603.563	1.931.051
9.	Rezultatul brut al exercițiului	(1.143.940)	(1.660.729)
10.	Impozit pe profit	-	-
11.	Rezultatul net al exercițiului	(1.143.940)	(1.660.729)

Analizând principalele elemente de cheltuieli de exploatare, constatăm următoarea structură:

- cheltuieli materiale: 0,64 %
- cheltuieli privind utilitățile: 2,13 %
- cheltuieli cu personalul: 31,45 %
- cheltuieli privind prestațiile externe

(servicii executate de terți):	14,39 %
• cheltuieli privind impozite, taxe și vărsăminte asimilate:	2,52 %
• ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale și activele circulante	24,39 %
• alte cheltuieli de exploatare:	9,89 %

Consiliul de Administrație al S.C. Mamaia S.A. propune recuperarea pierderii aferente anului 2013 în valoare de 1.660.729 lei din „Alte rezerve (surse de finanțare)” –cont 1068 04 care la 31.12.2013 înregistrează un sold de 2.707.321,36 lei.

Analiza pe bază de bilanț

Din analiza principalilor indicatori economico-financiar (conform Notei explicative nr. 9 la situațiile financiare), se constată la finalul anului 2013: gradul de lichiditate curentă, rata solvabilității generale, sunt indicatori care demonstrează faptul că există cu certitudine, la 31.12.2013 o garanție a acoperirii datorilor curente din activele curente și că MAMAIA S.A. își putea acoperi datoriile din activele totale pe care le deține.

Ulterior închiderii anului financiar, în data de 06.02.2014, MAMAIA SA a fost executată silit, prin poprire asupra conturilor bancare, în sensul că la data de 06.02.2014 s-a indisponibilizat și virat suma de 4.982.338,79 lei din contul Bancii Transilvania în contul executorului judecătoresc, urmare soluției pronunțate la 20.02.2012 în dosarul 47/118/2012 aflat pe rolul Tribunalului Constanța prin care instanța a admis deschiderea procedurii generale a insolvenței pentru S.C. TELEGONDOLA MAMAIA SRL.

Executarea a fost posibilă, întrucât MAMAIA S.A. a avalizat în anul 2007 un bilet la ordin, stipulat fără protest, în valoare de 2.490.000 EUR, emis de S.C. TELEGONDOLA MAMAIA SRL în favoarea BANCII UNICREDIT ROMANIA S.A. cu scadența la data de 27.09.2013. Avalizarea a fost efectuată cu aprobarea organelor de conducere ale societății în vederea garantării împrumutului acordat de UNICREDIT ROMANIA S.A., S.C. TELEGONDOLA MAMAIA SRL, societate la care S.C. MAMAIA S.A. este acționar majoritar.

Strategia firmei pe viitor va trebui să ia în calcul reluarea procesului de privatizare prin vânzarea activelor rămase în proprietatea S.C. MAMAIA S.A. și în același timp recuperarea sumei de 4.982.338,79 lei de la S.C. TELEGONDOLA MAMAIA S.R.L. prin modificarea Planului de reorganizare a debitoarei S.C. TELEGONDOLA MAMAIA S.R.L., ca urmare a executării, de către UNICREDIT TIRIAC BANK., a garanului fidejuser S.C. MAMAIA S.A.

PRESEDINTE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE,  
Soava Elena

DIRECTOR GENERAL,  
Learciu Sabina Cristiana



DIRECTOR ECONOMIC,  
Constantinescu Sandica



**S.C. COROLA INF S.R.L.**

CAFR: 1000/2010

CUI: 6739119

Cernavodă, str. 9 Mai nr. 5, bl. C5, ap. 34

**S.C. MAMAIA S.A. Mamaia**

Vila 26, jud. Constanta

*Adunarii Generale a Actionarilor*

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

Am fost contractați să audităm situațiile financiare anexate ale companiei SC MAMAIA SA cu sediul în Mamaia, care cuprind situația poziției financiare la data de 31.12.2013 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, ținând cont de principalele aspecte impuse prin OMFP 79/21.01.2014 „Privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice” și Legea contabilității nr.82/1991 R(4) cu modificările și compleările ulterioare, respectând cerințele L31/1990 (R2), cu modificările ulterioare și a celorlalte reglementări în materie. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui sistem de control intern adecvat pentru întocmirea și prezentarea fidelă a unor situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare; selectarea și aplicarea de politici contabile adecvate; realizarea de estimări contabile rezonabile pentru circumstanțele existente.

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza efectuării auditului nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice, să planificăm și să realizăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin anomalii semnificative.

Un audit implică aplicarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte anomalii semnificative datorate erorilor sau fraudei. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale societății, cu scopul de a proiecta proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al societății. Un audit include de asemenea, evaluarea principiilor contabile

folosite și a gradului de rezonabilitate a estimărilor făcute de conducerea societății, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia de audit.

**In opinia noastră situațiile financiare oferă o imagine corectă și fidelă a poziției financiare a SC MAMAIA SA la data de 31.12.2013 si a performantei sale financiare, a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu OMFP 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene si a Legii contabilitatii nr. 82/1991 (R4) cu modificările si completările ulterioare.**

Conform angajamentului, auditul efectuat, respectiv opinia exprimată de noi se refera la situatiile financiare anuale 2013, inclusiv la orice componentă semnificativă a acestora; opinia nu poate fi însă în nici un fel asociată cu informații financiare vizând alte perioade decât anul întreg și/sau cu informații financiare prelucrate în alte scopuri și pentru alte destinații. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor SC MAMAIA SA, Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare (CNVM) și Bursa de valori Bucuresti (BVB) si poate fi publicat, conform legii de catre MFP și ORC. Prin urmare, nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia pentru acest raport sau pentru opinia formulată.

In conformitate cu OMFP 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene, am examinat informațiile furnizate în cadrul Raportului Administratorilor S.C. MAMAIA S.A. Mamaia și a gradului de conformitate a acestuia cu situațiile financiare la data de 31.12.2013. Noi considerăm ca Raportul Administratorilor este conform cu situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2013.

*Data raportului: 09.05.2014*

*Auditor,*

**S.C. COROLA INF S.R.L.**

Cernavodă, str. 9 Mai nr. 5, bl. C5, ap. 34

*Autorizatie CAFR nr. 1000/2010*

*Prin Craioveanu Lidia – carnet nr. 2881/2009*

