



Associated Business Advisors
Audit. Tax. Advisory.

ADRESA: Timisoara, Str. Moise Nicoară , Nr. 11B
CUI: RO 14907434
Nr. Inreg. ORC: J35/1537/2002
IBAN: RO43PIRB3701720663001000
BANCA: Piraeus Bank
TEL: 0256.216.100; • FAX: 0256.205.039
E-MAIL: office.audit@abaconsulting.ro
WEB: www.abaconsulting.ro

Raport independent de asigurare limitată pentru informațiile cuprinse în Raportul Curent al THR Marea Neagră SA privind tranzacțiile cu părți afiliate, în conformitate cu prevederile Legii 24/2017 și ale Regulamentului nr. 1/2006 al CNVM (actuala ASF)

Către Consiliul de Administrație sau reprezentanții adecvați ai conducerii
TURISM, HOTELURI, RESTAURANTE MAREA NEAGRĂ S.A. („Societatea”)

1. Noi am fost desemnați să efectuăm misiunea de asigurare limitată asupra Raportului Curent privind informațiile cuprinse în Raportul Curent emis de Societate privind tranzacțiile Societății cu părți afiliate, pentru perioada cuprinsă între 01 ianuarie 2016 și 31 decembrie 2016 (“Raportul Curent”), în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 1/2006 al CNVM și cu prevederile Legii 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață („Legea 24/2017”).

2. Misiunea noastră a avut ca obiectiv emiterea unui raport de asigurare limitată în care să prezentăm o concluzie independentă potrivit căreia noi nu am identificat pe baza procedurilor efectuate, nimic care să indice faptul că tranzacțiile prezentate de Societate în Raportul Curent, sau orice alte informații prezentate în acest raport, nu sunt în conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 1/2006 al CNVM și cu prevederile Legii 24/2017.

Responsabilitatea Societății

3. Responsabilitatea pentru întocmirea și prezentarea Raportului Curent care să nu conțină denaturări semnificative, în conformitate cu Legea Nr. 24/2017 și cu Regulamentul Nr. 1/2006 al CNVM, precum și pentru informațiile prezentate în Raportul Curent, revine conducerii Societății.

4. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea acestui raport Curent care să nu conțină denaturări semnificative și care să respecte cerințele din Legea Nr. 24/2017 și din Regulamentul Nr. 1/2006 al CNVM.

5. Responsabilitatea Conducerii Societății include, de asemenea, prevenirea și identificarea fraudei, precum și asigurarea conformării Societății cu toate legile și regulamentele aplicabile. Nu în ultimul rând, conducerea Societății are responsabilitatea de a asigura personal suficient calificat în vederea întocmirii Raportului Curent.



Associated Business Advisors
Audit. Tax. Advisory.

ADRESA: Timisoara, Str. Moise Nicoară , Nr. 11B
CU: RO 14907434
Nr. Inreg. ORC: J35/1537/2002
IBAN: RO43PIRB3701720663001000
BANCA: Piraeus Bank
TEL: 0256.216.100; • FAX: 0256.205.039
E-MAIL: office.audit@abaconsulting.ro
WEB: www.abaconsulting.ro

Responsabilitatea noastră

6. Responsabilitatea noastră este să efectuăm misiunea noastră în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Asigurare (ISAE) 3000 privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor istorice. Aceasta presupune ca noi să analizăm Raportul Curent și tranzacțiile prezentate, și de a raporta sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată, pe baza probelor obținute.

7. Noi ne-am desfășurat activitatea misiunii în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Asigurare (ISAE) 3000 privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor istorice. Acest standard cere ca noi să respectăm cerințele etice, inclusiv de independență, precum și să planificăm și efectuăm procedurile noastre încât să obținem o asigurare limitată asupra faptului că Raportul Curent întocmit de Societate este în conformitate cu prevederile Legii Nr. 24/2017 și ale Regulamentul Nr. 1/2006 al CNVM.

8. Procedurile efectuate de noi au inclus atât verificări de formă în ceea ce privește raportul, cât și verificări de fond, pentru a determina dacă prețul, coroborat cu drepturile și obligațiile asumate de părți, este corect prin raportare la celelalte oferte existente pe piață.

9. Datorită caracteristicii de test și a altor limitări inerente ale oricărui sistem contabil și de sistem intern, există un risc inevitabil ca unele tranzacții care ar trebui raportate să nu fie incluse în Raportul Curent și să nu fie identificate în urma procedurilor noastre.

10. Misiunea noastră nu reprezintă un audit sau o revizuire. Asigurarea limitată obținută în urma misiunii noastre este mai restrânsă decât asigurarea rezonabilă sau asigurarea absolută, iar procedurile efectuate în cadrul misiunii noastre nu au constituit proceduri de audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și nici proceduri revizuire în conformitate cu Standardele Internaționale pentru Angajamente de Revizuire, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR).



Procedurile efectuate

11. Am efectuat următoarele proceduri referitoare la Raportul Curent:

- Am obținut din partea conducerii Societății Raportul Curent conform Regulamentului C.N.V.M. (actuala A.S.F.) nr 1/2006, întocmit de Societate pentru perioada 01 ianuarie 2016 – 31 decembrie 2016 și am verificat dacă informațiile incluse în acest raport sunt prezentate în conformitate cu art. 82 din Legea 24/2017.
- Am obținut de la conducerea Societății contractele și actele adiționale și am procedat la verificarea autenticității contractelor și a semnăturilor autorizate.
- Pentru tranzacțiile prezentate de Societate în Raportul Curent, am verificat elementele prezentate cu informațiile cheie din contractele puse la dispoziție, respectiv părțile contractului, obiectul și valoarea contractului.
- Am discutat cu conducerea Societății referitor la politicile cu privire la contractele cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul și entitățile afiliate pentru a determina dacă prețurile convenite între părțile sunt comparabile în toate aspectele semnificative, cu prețurile tranzacțiilor similare cu terții.
- Am comparat creanțele și datoriile prezentate în Raportul Curent cu cele înregistrate în evidențele contabile ale Societății.

Aria de aplicabilitate a unei revizuri este mai redusă decât cea a unui audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și ca urmare nu putem să obținem asigurarea că vom sesiza toate aspectele care ar putea fi identificate în cadrul unei misiuni de asigurare rezonabilă.

Concluzie

12. Ca urmare a procedurilor efectuate, noi nu am identificat nimic care să ne atragă atenția și care să indice faptul că tranzacțiile prezentate de Societate în Raportul Curent, sau orice alte informații prezentate în acest raport, coroborat cu alte oferte de pe piață, nu sunt în conformitate, în toate aspectele semnificative, cu prevederile Regulamentului nr. 1/2006 al CNVM și cu prevederile Legii 24/2017.



Associated Business Advisors
Audit. Tax. Advisory.

ADRESA: Timisoara, Str. Moise Nicoară , Nr. 11B
CUI: RO 14907434
Nr. Inreg. ORC: J35/1537/2002
IBAN: RO43PIRB3701720663001000
BANCA: Piraeus Bank
TEL: 0256.216.100; • FAX: 0256.205.039
E-MAIL: office.audit@abaconsulting.ro
WEB: www.abaconsulting.ro

Alte aspecte

13. Acest raport de asigurare limitată este adresat exclusiv Consiliului de Administrație sau reprezentanții adecvați ai conducerii Societății. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Consiliului de Administrație sau reprezentanții adecvați ai conducerii Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de asigurare limitată, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de Consiliul de Administrație sau reprezentanții adecvați ai conducerii Societății pentru angajamentul nostru, pentru raportul de asigurare limitată asupra Raportului Curent emis de Societate și pentru concluzia formulată în acest raport.

Timișoara, 25 aprilie 2017

Pentru și în numele A.B.A. AUDIT SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
cu nr. 305/23 decembrie 2002

Prin:

Dr. Dumitrescu Alin - Constantin

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
cu nr. 4227/29 februarie 2012





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 0181 6314 0001, Banca Comerciala Romana – Agentia Mangalia
Capital social subscris si varsat : 57.894.993,9 lei

www.thrmareaneagra.ro

RAPORT CURENT

In conformitate cu Legea nr. 24/2017 si Regulamentul nr. 1/2006

Data raportului: 24.04.2017

Denumirea societatii emitente: **SC TURISM , HOTELURI , RESTAURANTE MAREA NEAGRA S.A.**

Sediul social : **Str. Lavrion nr. 29, loc.Mangalia, Jud.Constanta**

Telefon/fax : **0241 75 24 52; 0241 75 55 59**

Nr. inregistrare la Registrul Comertului: **J13/696/1991**

C.I.F.: **RO 2980547**

Capital social subscris si varsat: **57.894.993,9 lei**

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza: **Bursa de Valori Bucuresti**

Evenimente importante de raportat

- a.) Schimbari in controlul asupra societatii comerciale – nu este cazul;
- b.) Achizitii sau instrainari substantiale de active – nu este cazul;
- c.) Procedura falimentului – nu este cazul;
- d.) Tranzactii de tipul celor enumerate la art.82 alin (1) din Legea nr. 24/2017

In conformitate cu prevederile art. 82 alin (1) din Legea nr. 24/2017 privind piata de Capital si ale Regulamentului nr.1/2006 , Societatea T.H.R. Marea Neagra S.A. raporteaza urmatoarele acte juridice efectuate in anul 2016, cuprinse in anexa 1 si 2, incheiate cu persoane mentionate la art. 82 alin (1) din Legea nr.24/2017 privind piata de capital:

Anexa 1**Tranzactii cu partile afiliate in anul 2016**

Valorile prezentate includ taxa pe valoare adaugata.

lei

Denumire societate	Vanzari	Achizitii
Transilvania Hotels & Travel SA	11.897.374	12.658
Balneoterapia Saturn SRL	382.680	2.071.593
Total	12.280.054	2.084.251

Creante reciproce la 31.12.2016

lei

Denumire societate	THR Marea Neagra SA in calitate de furnizor	THR Marea Neagra SA in calitate de client
Transilvania Hotels & Travel SA	445.763	0
Balneoterapia Saturn SRL	15.714	920.157
Total	461.477	920.157

Dobanzi si comisioane

lei

Denumire societate	Valoare	
Transilvania Leasing & Credit IFN SA	80.341	AA nr.1/10.05.16 la ctr. de credit nr.C111/15.04.16 si AA nr.L003.3/15.04.16 la ctr.de linie de credit nr. L003/ 24.05.13
Total	80.341	

Tranzacții cu partile afiliate realizate în anul 2016

Parte	Calitate contractuală	Parte	Calitate	Obiect contract	Nr. contract	Durata contract	Valoare realizată cu TVA
THR Marea Neagra SA	Beneficiar	Transilvania Hotels&Travel SA	Prestator	Servicii de promovare turistică și alte servicii		Prelungire 2016	12.658,00
THR Marea Neagra SA	Beneficiar	Balnearoterapia Saturn SRL	Prestator	Prestare activități de asistență medicală, consultanță și tratament, tratament balnear	Cr.1/8/22.01.16	2016	12.658,00
THR Marea Neagra SA	Beneficiar	Balnearoterapia Saturn SRL	Prestator	Prestare servicii medicale și SPA	Cr.2/7/22.01.16	2016	2.065.236,00
THR Marea Neagra SA	Vanzator	Balnearoterapia Saturn SRL	Cumparator	Livrarea de apă minerală terapeutică cu conținut de hidrogen sulfurat la un preț de 0,4905 euro/frac	Cr:9/22.01.16	2016	2.071.593,00
THR Marea Neagra SA	Locatar	Balnearoterapia Saturn SRL	Locatar	Închirierea unui spațiu de 500 mp în incinta Complexului Brau-Brad-Bega din Eforie Nord pentru Baza de tratament	AA 1/12.01.16 la cr:17/12.02.14	2016	132.000,00
THR Marea Neagra SA	Locatar	Balnearoterapia Saturn SRL	Locatar	Închirierea unor spații de câte 690 mp / fiecare în incinta hotelurilor Hora , Balada , Sirena din Saturn pentru Baza de tratament	AA 5/18.01.16 la cr:18/12.02.14	2016	72.000,00
THR Marea Neagra SA	Locatar	Balnearoterapia Saturn SRL	Locatar	Furnizarea de energie electrică , termică și apă caldă pentru spațiile închiriate	Cr:51/02.04.14	2016	176.459,61
THR Marea Neagra SA	Locatar	Balnearoterapia Saturn SRL	Locatar	Servicii de spălare, caldare și uscare lenjerie și echipament	Cr:10/22.01.16	2016	0,00
THR Marea Neagra SA	Prestator	Transilvania Hotels&Travel SA	Beneficiar	Prestare de servicii turistice pentru turști români și străini	AA 1/55/11.05.16 la cr:12/04.02.16	2016	382.680,13
THR Marea Neagra SA	Beneficiar	Transilvania Leasing & Credit IFN SA	Creditor	Contract de credit pe termen scurt și contract de linie de credit	AA nr.1/10.05.16 la ctr. de credit nr.C11/15.04.16 și AA nr.L003.3/ 15.04.16 la ctr.de linie de credit nr. L003/ 24.05.13	2016	11.897.374,00
							80.341,00
							80.341,00

DIRECTOR GENERAL
Narcisa MosoiuIntocmit,
Sef birou contabilitate
Ec. Tudor Daniela