



Tel. : 0241.701.200
: 0341.101.444
Fax : 0241.701.208
E-mail : secretariat@neptunolimp.com
: neptunolimp2003@yahoo.com
WEB : www.neptunolimp.com

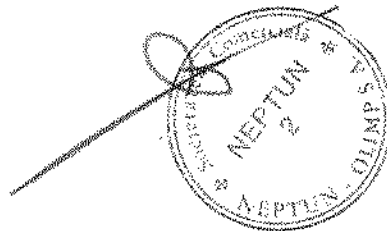
Nr. 720, 14.04.2019

Către:

**AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA
SECTORUL INSTRUMENTELOR ȘI INVESTIȚIILOR FINANCIARE**

Va transmitem anexat *Raportul anual pentru exercitiul financiar 2018*, conform prevederilor Regulamentului nr.1 /2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare.

Director general,
Caracostea Catalin Mihail





Tel. : 0241.701.200
: 0341.101.444
Fax : 0241.701.208
E-mail : secretariat@neptunolimp.com
: neptunolimp2003@yahoo.com
WEB : www.neptunolimp.com

NR 729, 17.04.2019

Către:

BURSA DE VALORI BUCURESTI

Va transmitem anexat *Raportul anual pentru exercitiul financiar 2018*, conform prevederilor Regulamentului nr.1 /2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare.

Director general,
Caracostea Catalin Mihail





Tel. : 0241.701.200
: 0341.101.444
Fax : 0241.701.208
E-mail : secretariat@neptunolimp.com
: neptunolimp2003@yahoo.com
WEB : www.neptunolimp.com

Nr. 719 / 17.05.2019

RAPORTUL ANUAL
Conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006
cu privire la situatiile financiare individuale ale SC Neptun Olimp SA
afereente exercitiului financiar 2018

Raportul anual conform : Legii contabilitatii 82/1991, Legii 297/2004 privind piata de capital si Regulamentului CNVM nr. 1/2006 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare

Pentru exercitiul financiar : 2018

Data raportului 25.04.2019

Denumirea societatii: S.C NEPTUN – OLIMP S.A

Sediu social: Neptun, Str. Plopilor nr. 1

Nr. de inregistrare la RC: J 13/517/1991

Cod fiscal: RO2423562

Durata societatii: nedeterminata

Capitalul social subscris si varsat: 7.331.528,60 lei

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti-Piata RASDAQ

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: actiuni nominative, ordinare, dematerializate si indivizibile cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune

I. Analiza activitatii SC Neptun Olimp SA

1. Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale

a) Societatea comerciala Neptun Olimp SA functioneaza ca o societate pe actiuni conform Legii 31/1990 republicata, avand drept activitate de baza turism intern si international. Potrivit clasificarii C.A.E.N., activitatea principala a societatii este "Hoteluri si alte facilitati de cazare similare" – cod C.A.E.N. – 5510.

S.C. Neptun Olimp S.A. isi desfasoara activitatea in Stațiunea Neptun, una dintre cele mai frumoase stațiuni ale litoralului românesc care atrage, anual, familii și tineri de pretutindeni, fiind locul ideal pentru o vacanță liniștită și atractivă.

b) Data de infiintare a societatii

Societatea Comercială Neptun-Olimp SA, a fost înființată prin HG nr. 1226/1990 prin reorganizarea Regiei Autonome de Turism și Prestații Dacorex & CO Neptun, în temeiul legii nr. 15/1990, fiind înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Constanța sub nr. J13/517/1991, având CUI RO 2423562.

c) Descrierea fuziunilor si reorganizarilor semnificative

Nu este cazul

d)Descrierea achizițiilor și/sau instrăinării de active
Nu este cazul

2.Elemente de evaluare generală

- Profit brut : 0 lei
- Cifra de afaceri : 354.253 lei
- Export nu este cazul
- Costuri totale : 1.777.530 lei
- Lichiditate (disponibil în cont): 875.712 lei

3.Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

a)Principalele piețe de desfacere pentru fiecare serviciu și metodele de distribuție

Principalele capacități de cazare în administrare directă aflate în circuitul turistic în cursul anului 2018 sunt: 5 vile de 4* cu o capacitate totală de 30 locuri de cazare sub numele de Complex de Vile Olimp.

Complexul Vile Olimp din Stațiunea Olimp, jud. Constanța, compus din vilele: Afrodita, Hera, Atena, Irene, Artemis, având clasificarea la categoria 4 stele, se află amplasat în apropierea plajei. Se evidențiază linia arhitecturală modernă a celor cinci vile care includ și parcare și grădina exterioară amenajată ca loc de relaxare. Camerele din cadrul vilelor menționate asigură și oferă un confort în conformitate cu clasificarea de 4*.

Societatea desfășoară totodată activitate de transport – circuite turistice interne și externe prin intermediul celor două autocare din dotare.

S.C. Neptun Olimp deține în patrimoniu activul restaurant La Barchetta, amplasat în zona de centru a stațiunii. Este clasificat la categoria 3* și are o capacitate de 336 locuri.

Societatea mai deține și activul Pizzeria Complex Internațional situat în Stațiunea Olimp.

Agentia de turism proprie, ca centru de profit asigură promovarea serviciilor turistice oferite de societate prin intermediul site-ului propriu și a site-urilor de profil similare precum și colaborarea cu alte agenții de turism și tour operatori din țară.

b)Ponderele principalelor categorii de servicii în total venituri:

Indicatori	Realizat (lei)		Ponderi în total venituri (%)		Ponderi în total cifra de afaceri (%)	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Venituri totale	778.686	473.518	100,00	100,00		
Cifra de afaceri din care:	716.999	354.253	92,08	74,81	100,00	100,00
Cazare	269.961	237.148	34,67	50,08	37,65	66,94
Agentie de turism (transport, excursii)	116.069	51.827	14,91	10,95	16,19	14,63
Alte venituri cuprinse în cifra de afaceri	330.969	65.278	42,50	13,15	46,16	18,43

4.Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Aprovizionarea tehnico-materială, s-a efectuat de la furnizori indigeni. Furnizorii sunt selectați de o comisie de selecție, în baza unor criterii stabilite și al unui punctaj, care să reflecte în principal raportul preț/calitate.

Nu înregistrăm stocuri fără mișcare sau cu mișcare lentă.

5.Evaluarea activității de vânzare

a)Descrierea evoluției vânzării secvențiale pe piața internă și a perspectivelor vânzării pe termen mediu și lung.

Societatea si-a desfasurat activitatea in principal in baza contractelor de prestari servicii turistice incheiate, contracte de prestari servicii transport si contractelor de colaborare.

In anul 2018, veniturile realizate comparativ cu realizarile anului precedent, se prezinta astfel:

	Realizat 2018	Realizat 2017	Procent realizare fata de 2017
Cazare	237.148	269.961	0,88
Servicii transport	51.827	116.069	0,45
Exploatare plaja	0	42.356	0
Colaboratori	65.278	288.613	0,23
TOTAL	354.253	716.999	0,49

b) Descrierea situatiei concurentiale, a ponderii pe piata a serviciilor si a principalilor competitori

Societatea isi desfasoara activitatea intr-o zona in care principala activitate o reprezinta prestarea serviciilor de cazare, alimentatie publica, agrement.

Zona prezinta o concentrare de capacitati turistice, reprezentand mai mult de jumatate din capacitatea de cazare nationala, ceea ce creaza un climat puternic concurential, dar si de interdeterminare, dezvoltarea individuala generand cresterea atractivitatii zonei, ceea ce a determinat organizarea companiilor in patronate care sa stabileasca obiective comune si parteneriate cu autoritatile locale.

Produsele turistice ale societatii se adreseaza turistilor cu venituri medii si ridicate, care prefera un loc de vacanta, care poate fi completat cu servicii diverse de agrement.

Litoralul bulgaresc aflat in vecinatatea statiunii reprezinta o concurenta reala atat prin servicii cat si prin politica tarifara.

c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii.

Produsele turistice ale Neptun-Olimp SA au o arie de distributie nationala, fiind disponibile pe toate canalele de distributie (agentii de turism, site-uri, vanzari directe, etc.). Ca urmare, disparitia unui partener nu va afecta semnificativ distributia produsului turistic.

6. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale

In anul 2018, SC Neptun-Olimp SA, a avut un numar mediu de 14 salariatii, cu contract individual de munca. Nivelul de pregatire este preponderent cel cu studii superioare.

Raporturile dintre conducere si salariatii se bazeaza pe comunicare, implicare si spirit de echipa, respectandu-se regulile si procedurile de lucru stabilite prin reglementarile interne, fisa postului, neexistand elemente conflictuale.

7. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator

Activitatea de baza a Neptun-Olimp S.A. se desfasoara cu respectarea legislatiei in vigoare privind cerintele de protectie a mediului.

In prezent nu exista si nu se estimeaza aparitia unor litigii cu privire la nerespectarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

8. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

In exercitiul financiar 2018 nu s-au efectuat cheltuieli de cercetare dezvoltare. Nici pentru anul 2019 nu sunt prevazute astfel de cheltuieli.

9. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Conducerea societatii a asigurat si asigura un management prudent al riscului de lichiditate, urmarind in permanenta asigurarea de numerar suficient, astfel incat sa faca fata la timp platilor ajunse la scadenta .

Specificul activitatii desfasurate, determina expunerea societatii la o varietate de riscuri cu caracter general dar si riscuri specifice activitatii si pietei financiare pe care se opereaza. Riscul este definit ca posibilitatea de a se inregistra deviatii nefavorabile in rezultate fata de un nivel asteptat, datorita unor fluctuatii aleatorii. Riscurile semnificative reprezinta riscurile cu impact insemnat asupra situatiei patrimoniale si/sau reputationale ale societatii.

Scopul evaluarii riscurilor este acela de a identifica nivelul de semnificatie si efectele riscurilor asumate de societate in activitatea investitionala.

Principalele riscuri la care este expusa societatea, sunt :

-riscul de lichiditate –politica societatii referitoare la lichiditati este de a genera suficiente lichiditati astfel incat sa-si poata achita obligatiile la termenele scadente.

-riscul operational - este definit ca riscul inregistrarii de pierderi sau al nerealizarii profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvata a unor activitati interne, existenta unui personal sau a unor sisteme necorespunzatoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi conditiile economice, schimbari pe piata de capital, progrese tehnologice. Riscul operational este inerent tuturor activitatilor Societatii.

10. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a)Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului anterior

O directie de dezvoltare este turismul de agrement. In zona, au aparut an de an noi facilitati de agrement.

b)Prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului trecut

Nr. crt	Indicator	UM	2017	2018
1.	Cifra de afaceri	LEI	716.999	354.253
2.	Profitul net	LEI	0	0
3.	Rezultat din exploatare	LEI	-1.196.837	-1.326.439
4.	Activ total	LEI	12.840.541	13.360.144
5.	Capital propriu	LEI	14.378.190	13.068.396
6.	Stocuri	LEI	445	821
7.	Creante	LEI	264.683	709.670

II.Activele corporale ale societatii comerciale

2.1 Principalele capacitati de cazare ale societatii, aflate in circuitul turistic in anul 2018, constau in: 5 vile de 4*, cu o capacitate totala de 30 locuri de cazare

Alte active:

- Restaurantul La Barcheta
- Doua autocare de 3*

2.2 Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale

Activele exploatate direct de S.C. Neptun Olimp sau in colaborare, sunt in stare fizica corespunzatoare, nefiind supraevaluate sau subevaluate fata de valoarea de piata.

2.3 Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.

SC Neptun Olimp SA detine documente ce atesta dreptul de proprietate asupra activelor inregistrate in patrimoniu. Toate activele aflate in patrimoniu sunt libere de sarcini (nu sunt gajate, ipotecate, etc.).

III. Piata valorilor mobiliare emise de catre societatea comerciala

3.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala

Valorile mobiliare ale societatii se tranzactioneaza pe piata AeRO-sistem alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti.

Cele 73.315.286 de actiuni ordinare ale SC Neptun Olimp SA, erau detinute la 31.12.2017 conform comunicarii de la Depozitarul Central, astfel:

Nume	Numar actiuni	Pondere %
Statul Roman prin Ministerul Economiei	38.282.001	52,2156
SIF III Transilvania	30.194.757	41,1848
Persoane juridice	408.567	0,5573
Persoane fizice	4.429.961	6,0423
TOTAL	73.315.286	100

3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/platite/acumulate in ultimii 3 ani si, daca este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

Neptun Olimp SA a inregistrat pierdere, nu exista dividende

3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni
Societatea nu a achizitionat niciodata actiuni proprii.

3.4. In cazul in care societatea are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale
Societatea nu detine filiale.

3.5. In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare
Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

IV. Conducerea societatii comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societatii comerciale si a urmatoarelor informatii pentru fiecare administrator:

Societatea este administrata de un Consiliu de Administratie format din cinci membri numiti de catre Adunarea Generala a Actionarilor. In cursul anului 2018, componenta consiliului a suferit unele modificari:

- dl. Gheorghe Florin, presedinte CA, de la data de 01.01.2018-pana la data de 03.05.2018 reprezentant Ministerul Turismului;

-dl. Damian Ionel, administrator perioada 01.01.2018-03.05.2018, reprezentant Ministerul Turismului;

-dl. Rusu Ciprian Constantin, presedinte CA pe perioada 03.05.2018-29.06.2018, reprezentant Ministerul Turismului;

-dna. Agarbiceanu Simona Marcela, administrator perioada 03.05.2018-29.06.2018, reprezentant Ministerul Turismului;

-dna Stoian Ionela, administrator perioada 01.01.2018-31.12.2018, reprezentant Ministerul Turismului;

- dna Petcu Ramona Zena, administrator pe perioada 01.01.2018-31.12.2018 reprezentant SIF Transilvania ;

- dl. Calin Dragos –administrator perioada 01.01.2018-31.12.2018, reprezentant SIF Transilvania SA;

- dl Mihut Nastasache – administrator perioada 29.06.2018-31.12.2018, reprezentant Ministerul Turismului;
- dl Boruna George Bogdan-presedinte CA pe perioada 06.09.2018-31.12.2018, reprezentant Ministerul Turismului.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii comerciale. Pentru fiecare, prezentarea urmatoarelor informatii:

Pe tot parcursul exercitiului financiar 2018, conducerea executiva a fost asigurata de Caracostea Catalin Mihail- Director General, functie exercitata in baza contractului de mandat nr. 1618/30.10.2012

a) Termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva

Directorul General are incheiat cu societatea Neptun Olimp SA, un contract de mandat conform prevederilor Legii 31/1990 privind societatile comerciale.

b) Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive

Nu este cazul

c) Participarea persoanei respective la capitalul societatii comerciale

Nu este cazul

V. Situatia financiar – contabila

a) Elemente de bilant:

Situatia in dinamica a principalelor posturi de active la 31.12.2018 prin comparative cu elementele similare anului 2017, se prezinta astfel

ACTIV	Valoarea la 31.12.2016	Valoarea la 31.12.2017
Imobilizari necorporale	0	0
Imobilizari corporale	10.559.306	10.405.853
Imobilizari financiare	1.513.913	1.461.623
Total active imobilizate	12.073.219	11.867.476
Stocuri	835	445
Creante	234.658	264.683
Disponibilitati	3.542.259	2.497.789
Cheltuieli in avans	6.009	2.091
Total active circulante	3.777.752	2.762.917
TOTAL ACTIV	15.850.971	14.544.639

In anul 2018, posturile de pasiv au avut urmatoarea evolutie:

PASIV	Valoarea la 31.12.2017	Valoarea la 31.12.2018
Capital social	7.331.529	7.331.529
Rezerve	9.559.815	9.559.815
Rezerve din reevaluare	5.850.298	5.850.298
Rezultat reportat	7.137.470	8.365.002
Rezultatul exercitiului	-1.226.032	-1.308.244
Total capitaluri proprii	14.378.140	13.068.396
Provizioane	153.019	153.019
Datorii totale	101.325	138.728
TOTAL PASIV	14.632.484	13.360.143

b) Contul de profit si pierderi – rezultatul exercitiului

Indicatori	Realizat 31.12.2017	Realizat 31.12.2018
I. VENITURI TOTALE din care:	778.686	473.518
Venituri din exploatare	748.966	456.546

- cifra de afaceri	716.999	354.253
- alte venituri din exploatare	31.967	85.321
Venituri financiare	29.720	16.972
II.CHELTUIELI TOTALE din care:	2.000.486	1.777.530
Cheltuieli de exploatare	1.945.853	1.782.985
Cheltuieli financiare	54.633	-5.455
III.REZULTATUL BRUT din care	-1.226.032	-1.308.244
-din exploatare	-1.196.887	-1.326.439
-financiar	-24.913	22.427
IV.IMPOZIT PE PROFIT	0	0
V.REZULTATUL NET	1.226.032	1.308.244

Capitol	Realizat 31.12.2017	Realizat 31.12.2018
Cheltuieli cu amortizarea	153.453	149.194
Cheltuieli cu personalul	738.304	687.794

c) Cash – flow

I. Fluxuri de numerar din activități de exploatare	
1. Încasări din exploatare	440.126
2. Plăți ale activității de exploatare	2.035.442
3. Fluxuri de numerar nete din activități de exploatare	-1.595.316
II. Fluxuri de numerar din activități de investiții	
4. Plati ale activitatii de investitii	0
5. Fluxuri de numerar nete din activități de investiții	
III. Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare	
6. Dobânzi încasate	16.496
7. Plati ale activitatii de finantare	43.421
8. Fluxuri de numerar nete din activ. de finanțare	-26.925
9. Fluxuri de numerar total	
10.. Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	2.497.788
11.. Numerar și echivalente de numerar la finele perioadei	875.547

VI. Anexe

1. Situațiile financiare pentru exercitiul financiar 2018
2. Raportul de gestiune al Consiliului de Administratie in exercitiul financiar al anului 2018
3. Raportul auditorului financiar pentru exercitiul financiar 2018
4. Declaratia de conformare cu Codul de Guvernanta AeRO

Director General
Caracostea Catalin Mihail



RAPORTUL
Consiliului de Administratie al Societatii Neptun- Olimp SA
pentru exercitiului financiar 2018

I. Prezentare generala

Societatea Neptun-Olimp SA, a fost infiintata prin HG nr. 1226/1990 prin reorganizarea Regiei Autonome de Turism si Prestatii Dacorex & CO Neptun, jud. Constanta, sub forma de societate comerciala pe actiuni, in temeiul Legii nr. 15/1990, fiind inmatriculata la Oficiul Registrului si Comertului Constanta sub nr. J13/517/1991, CUI RO 2423562.

Capitalul social actual al societatii Neptun-Olimp SA subscris si varsat este de 7.331.528,60 lei.

Obiectul principal de activitate al societatii Neptun-Olimp SA – cod CAEN 5510-Hoteluri si alte facilitate de cazare similare.

II. Structura actionariatului

Societatea Neptun-Olimp SA in cursul exercitiului financiar 2018 are urmatoarea structura a actionariatului:

-Ministerul Turismului, detinator al unui numar de 38.282.001 actiuni, reprezentand 52,215580 % din capitalul social;

-SIF Transilvania SA Brasov detinator al unui numar de 30.194.757 actiuni, reprezentand 41,18000 % din capitalul social;

-Persoane fizice si juridice detinatoare a unui numar de 4.838.528 actiuni, reprezentand 6,6000 % din capitalul social.

Valoarea nominala a unei actiuni este de 0,1 lei/actiune.

III. Guvernanta Corporativa

Administrarea si Conducerea

Conform prevederilor actului constitutiv al Societatii Neptun Olimp SA, s-a adoptat sistemul unitar de administrare a societatii, sistem alcatuit din Consiliu de Administratie si Conducere executiva.

Actul constitutiv si reglementarile interne, contin prevederi privind rolul si atributiile acestor organe de administrare si conducere si delimitarea clara intre responsabilitatile si atributiile acestora.

Membrii organelor de administrare si conducere promoveaza standarde ridicate profesionale si de calitate privind resursele umane si serviciile prestate.

Consiliul de Administratie

Consiliul de Administratie al Societatii Neptun-Olimp SA in exercitiul financiar 2018 a fost format din 5 membrii, alesi de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor, pentru un mandat de patru luni. Toti membrii consiliului de administratie sunt membrii neexecutivi.

In exercitiul financiar 2018, componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

- Gheorghe Florin - Presedint CA pe perioada 1.01.2018 – 3.05.2018, reprezentant Ministerul Turismului;
- Damian Ionel - Administrator pe perioada 01.01-3.05.2018;
- Rusu Ciprian Constantin – Presedinte CA pe perioada 3.05.2018 – 29.06.2018, reprezentant Ministerul Turismului;
- Agarbiceanu Simona Marcela – Administrator pe perioada 3.05.2018 – 29.06.2018 si presedinte CA pe perioada 29.06.2018 – 6.09.2018, reprezentant Ministerul Turismului;
- Stoian Ionela - Administrator pe perioada 1.01.2018 - 31.12.2018, reprezentant Ministerul Turismului;
- Calin Dragos –Administrator pe perioada 1.01.2018 – 31.12.2018, reprezentant SIF Transilvania;
- Petcu Ramona Zena – Administrator pe perioada 1.01.2018– 31.12.2018, reprezentant SIF Transilvania.
- Mihut Nastasache – Administrator pe perioada 29.06.2018 – 31.12.2018, reprezentant Ministerul Turismului;
- Boruna George Bogdan – Presedinte CA pe perioada 6.09.2018 – 31.12.2018.

Responsabilitate si atributii

Rolul, responsabilitatea, atributiile si modul de organizare si desfasurare a activitatii consiliului de administratie sunt reglementate de Legea nr. 31/1990 – legea societatilor comerciale, actul constitutiv al societatii, contractul de administrare.

Consiliul de Administratie stabileste directiile principale de activitate si de dezvoltare ale Societatii Neptun Olimp SA, politicile contabile, sistemul de control financiar si supravegheaza intreaga activitate a societatii si a conducerii executive.

Consiliul de Administratie aproba politica de management a riscurilor semnificative, structura organizatorica si planificarile financiare.

Administratorii indeplinesc cerintele de eligibilitate necesare administrarii corespunzatoare a activitatii societatii Neptun Olimp SA, din punct de vedere al reputatiei, al pregatirii profesionale si al experientei profesionale.

Activitatea Consiliului de Administratie in exercitiul financiar 2018

Consiliul de administratie se intruneste in sedinta ori de cate ori este necesar, cel putin odata la trei luni conform dispozitiilor Legii nr. 31/1990 republicata, cu

modificarile si completarile ulterioare, in baza convocatorului care precizeaza: data, locul si proiectul ordinii de zi.

Deliberarile sedintei sunt consemnate intr-un proces verbal care cuprinde numele participantilor, ordinea deliberarilor, deciziile adoptate, numarul de voturi intrunite si opiniile separate.

Deliberarile consiliului se pot realiza si in baza convocatorului, prin corespondenta electronica, care precizeaza data si proiectul ordinii de zi, iar exprimarea votului se face prin corespondenta electronica, in scris, care se ataseaza procesului verbal al sedintei.

In cursul anului 2018 au avut loc un numar de 13 sedinte ale consiliului de administratie, la sediul societatii, la care au fost adoptate un numar 13 decizii.

Obiectul dezbaterilor in sedintele consiliului de administratie, care au fost incluse pe ordinea de zi au vizat:

- Rapoarte ale directorului general privind activitatea societatii;
- Rapoarte privind situatiile financiare lunare, trimestriale, semestriale, anuale;
- Rapoarte lunare, trimestriale, semestriale, anuale privind litigiile si procedurile juridice;
- Rapoarte trimestriale ale comitetelor de audit si remuneratie privind misiunile efectuate;
- Rapoarte curente semestriale, anuale desemnate pietei de capital;

Conducerea Executiva – Directorul General

Atributiile de conducere a activitatii societatii, sunt delegate de catre Consiliul de Administratie catre directorul general in baza unui contract de mandat pe o perioada de patru ani.

Directorul general asigura coordonarea tuturor activitatilor societatii si reprezinta societatea in relatiile cu tertii.

Functia de Director general al societatii Neptun Olimp SA in exercitiul financiar 2018, a fost detinuta de dl. Caracostea Catalin Mihail.

Comitetul consultativ de audit

Comitetul consultativ de audit este un organ consultativ compus din doi membrii neexecutivi ai Consiliului de Administratie.

Comitetul consultativ de audit, functioneaza in baza normei interne proprii de organizare si functionare si analizeaza, independent de conducerea executiva, pertinenta metodelor contabile si a procedurilor interne de colectare a informatiilor, evalueaza calitatea controlului intern, in special in ceea ce priveste masurarea, supravegherea si controlul riscurilor semnificative.

Pe parcursul anului 2018 au avut loc un numar de 13 sedinte ale comitetului consultativ de audit.

Comitetul consultativ de remuneratie

Comitetul consultativ de remuneratie este un organ consultativ, compus din doi membrii neexecutivi ai Consiliului de Administratie, alesi de Adunarea Generala a Actionarilor.

Comitetul consultativ de remuneratie functioneaza in baza normei interne proprii de organizare si functionare si analizeaza, independent de conducerea executiva, pertinenta metodelor contabile si a procedurilor interne de colectare a informatiilor, evalueaza calitatea controlului intern, in special in ceea ce priveste masurarea, supravegherea si controlul riscurilor semnificative.

Pe parcursul anului 2018 au avut loc un numar de 13 sedinte a comitetului consultativ de remuneratie.

Auditor financiar

Situatiile financiare anuale ale societatii Neptun Olimp SA sunt auditate si certificate de un auditor financiar, respectiv societatea Romar-Co Audit SRL, numit de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor, din data de 4.12.2017, pentru un mandat de doi ani.

Adunarea Generala a Actionarilor

Adunarea Generala a Actionarilor se intruneste in sedinta ordinara, cel putin odata pe an, in termen de cel mult 4 luni de la incheierea exercitiului financiar, sau sedinte extraordinare ori de cate ori este necesar.

In cursul exercitiului financiar 2018 adunarea generala a actionarilor s-a intrunit de cinci ori, iar reprezentantii actionarilor in Adunarile Generale ale Actionarilor societatii Neptun-Olimp SA pe intreaga perioada a exercitiului financiar 2018, au fost urmatorii :

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 3.05.2018, reprezentant MT – Vlad Alina Georgiana, reprezentant SIF Transilvania Calin Dragos.

Adunarea Generala Ordinara din data de 23.05.2018, reprezentant MT – Vlad Alina Georgiana si reprezentant SIF Transilvania SA – fara reprezentare;

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 29.06.2018, reprezentant MT – Vlad Alina Georgiana si reprezentant SIF Transilvania SA – Calin Dragos;

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor din data de 6.09.2018, reprezentant MT – dl. Vlad Alina Georgiana si reprezentant SIF Transilvania SA Calin Dragos;

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 6.09.2018, reprezentant MT – Vlad Alina Georgiana si reprezentant SIF Transilvania SA Calin Dragos;

Drepturile Actionarilor

Societatea Neptun Olimp SA asigura un tratament egal tuturor actionarilor.

Dreptul la vot

Actiunile Societatii Neptun Olimp SA sunt nominative, dematerializate si indivizibile si confera actionarilor drepturi egale.

Orice actiune detinuta da dreptul posesorului acesteia la un vot in cadrul adunarii generale, cu exceptia cazurilor speciale in care dreptul de vot este suspendat.

Actionarii isi pot exercita dreptul la vot personal, prin reprezentant sau pot vota prin corespondenta. Procedura de vot, formularele de imputerniciri si buletinele de vot prin corespondenta sunt puse la dispozitia actionarilor pe web sit-ul Societatii Neptun Olimp SA, www.neptunolimp.com.

Dreptul la dividende

Dividendele se distribuie actionarilor in cuantumul si termenul stabilit de adunarea generala a actionarilor, iar plata acestora se face conform procedurii de distribuire a dividendelor, facuta public actionarilor anterior datei platii.

Fiecare actiune detinuta la data de inregistrare confera drept egal la dividend detinatorului acestuia, iar dividendul brut convenit actionarilor se determina proportional cu numarul de actiuni detinute prin inmultirea dividendului per actiune cu numarul de actiuni detinute.

Impozitul pe dividend se retine la sursa si se plateste conform prevederilor normei fiscale privind impozitul pe dividende iar dividendul net calculat ca diferenta dintre dividendul brut si impozitul pe dividend se plateste actionarilor.

Dreptul la informare

Societatea Neptun Olimp SA furnizeaza actionarilor informatii relevante si acces la aceleasi informatii in acelasi timp, in vederea exercitarii in mod echitabil a drepturilor acestora.

Principiul Societatii Neptun Olimp SA in materie de comunicare vizeaza diseminarea rapida si nediferentiata a informatiilor relevante si egalitatea accesului la informatii pentru toti investitorii in general si actionarii in special.

Astfel in cursul anului 2018 Societatea Neptun Olimp SA a inaintat urmatoarele rapoarte prin sistemul de comunicare al BVB:

- Raport curent convocare AGOA 3.05.2018;
- Raport curent convocare AGOA 23.05.2018;
- Raport curent convocare AGOA 29.06.2018;
- Raport curent convocare AGEA 6.09.2018;
- Raport curent convocare AGOA 6.09.2018;
- Raport semestrial situatii financiare semestrul I 2018;
- Raport curent referitor la modificarea componentei consiliului de administratie;
- Raport curent privind numire presedinte al consiliului de administratie.

IV. Active aflate in patrimoniul S.C. Neptun-Olimp S.A.

Nr. Crt	Denumire activ/supraf. teren	An PIF	Valoare contabila de inregistrare activ -RON-	Suprafata de teren aferenta -mp-	Valoare de inregistrare teren -RON)	Observatii
1.	Restaurant « La Barchetta »	2006	479.302	1.092,63	105.985	Unitate de alimentatie publica realizata din surse proprii S.C Neptun – Olimp S.A. Capacitate :336 locuri, din care: 56 locuri in salon, 96 locuri pe terasa acoperita, 184 locuri pe terasa neacoperita ; Clasificare 3***.
2.	Complex Vile Olimp	2007	2.611.616	2399	232.703	Unitate de cazare formata din 5 vile a cate 6 locuri de cazare fiecare, categoria de incadrare 4 stele, situate in statiunea Olimp.
3.	Sediu Administrativ Neptun	1969	166.280	747,29	72.487	Activ administrativ. Sediul conducere S.C Neptun – Olimp S.A (2 birouri + secretariat + hol intrare).
4.	Agentie de turism si sediu administrativ personal executiv	1974 cu moderniz in 2005	319.476	746,17	72.378	Activ modernizat in 2004-2005 in care functioneaza in prezent Agentia de Turism.
5.	Constructie Fabrica de Gheata si St Frig	1979	24.722	-	-	Active situate pe terenul proprietate S.C Service Neptun 2002 S.A fara posibilitate de acces.
6.	Centrala termica Oltenia	1971	5.298			Constructie situata pe terenul proprietatea SC Oltenia Estival 2002 SA
7.	Pizzeria Compl. International		115.033	556,95	54.024	Intrata in patrimoniul societatii prin sentinta civ. Nr. 1074/09.06.2010, pronuntata de Tribunalul Cta in dos. Nr.1342/118/2009

V. Suprafete de teren situate in Statiunea Neptun si Olimp , proprietatea SC Neptun-Olimp SA

Nr. Crt	Denumire teren	U/M	Suprafata		
			totala	libera	construita
1.	Teren zona Statiunea Olimp	mp	6331.80	6331.80	-

2.	Teren liber 3 limitrof Piscina Moldova lot 3	mp	499.90	499.90	-
3.	Teren liber limitrof Complex Miorita	mp	1092.63	642.55	450.08
4.	Teren sud Complex International	mp	1461,75	904.8	421,25
5.	Teren liber limitrof Parcare H.Oltenia	mp	602.22	602.22	-
6.	Teren liber limitrof Policlinica Doina	mp	610.00	610.00	-
7.	Teren liber acces H. Sulina Lot 4/2/2	mp	327.92	327.92	-
8.	Teren liber in vecinatatea Garii Neptun	mp	26501.00	26501.00	-
9.	Teren liber limitrof sud Vilei V7 lot 3	mp	143.86	143.86	-
10.	Teren sediu ad-tiv	mp	828,29	479.81	348,48
11.	Teren liber sud Complex Maramures	mp	1661,16	1661,16	-
12.	Teren liber vest Complex Maramures	mp	1345,23	1345,23	-
13.	Teren garaj auto zona II	mp	746,17	498,82	247,35
14.	Gospodarie spatii verzi zona B2	mp	66,67	66,67	-
15.	Teren liber invecinat. Vilei V6 lot 2	mp	427,24	427,24	-
14.	Teren liber limitrof H.Dacia lot 2	mp	3000,00	3000,00	-
15.	Teren limitrof Rest.Marea Neagra	mp	5483,73	5483,73	-
16.	Teren limitrof piscina Moldova	mp	2399,00	1959,60	439,40
	TOTAL TERENURI		53.528,57	51.622,01	1.906,56
	NEPTUN si OLIMP	mp			

VI. Suprafete de teren aferente activelor preluate de la RA APPS in baza HG nr 1033/2001, situate in Eforie Nord.

Nr. crt	DENUMIRE	OBIECTIV	Suprafata totala (mp)	Suprafata construita (mp)	Suprafata libera (mp)
1	Complex Astoria-Nord (H.+R.Astoria,H.Nord,cu anexe)	Teren Complex Astoria +alee acces indiviza C .Astoria)	7.035.21	-	-
2	Teren tenis		1.820,69		
2	Teren Camin Personal + Policlinica		92	-	-
3	Teren Gradina Cinema		5.118	-	-
4	Teren Garaj +Ateliere		1.915	-	-
5	Teren Garaj auto		1.116	-	-
6	Teren Camin		1.090		

7	Alee principala acces indiviza Camin Policlinica ateliere+garaj	319		
	TOTAL	18.505,90		

Suprafetele de teren mai sus nominalizate sunt intabulate la Oficiul de Cadastru si Publicitate Imobiliara Constanta proprietar fiind SC Neptun – Olimp SA. Mentionam faptul ca activele si suprafetele de teren aflate in patrimonial societatii Neptun Olimp SA nu sunt grevate de sarcini.

VII. Participatii in natura si in numerar detinute de SC Neptun Olimp SA la societatile mixte infiintate in baza Legii nr. 137/2002 si HG nr. 577/2002

Nr. Crt	Denumire soc. mixta	Actionar majoritar	Aport S.C Neptun – Olimp S.A	Capital social - TOTAL - - RON-	Aport S.C Neptun – Olimp S.A -RON-	% Neptun – Olimp din capitalul social
1.	S.C Crama Murfatlar S.A	S.C Eurodelta Travel S.R.L	-Aport in natura Restaurant Crama Neptun cu suprafata de teren aferenta de 3730,28 mp.	1.423.295	697.410	48,9996
2.	S.C Holiday Club Neptun S.A	G.G. & Son Trading SRL	– Aport in natura Sat vacanta Neptun + Restaurant Rustic cu suprafata de teren aferenta de 57.199,83 mp	5.800.347,5	1.181.622,5	20,3715
3.	S.C Flamingo Estival 2002 S.A	S.C SIA 2000 S.R.L	– Aport in natura Restaurant Flamingo cu suprafata de teren aferenta de 1810,89 din care cota indiviza 1485,85	1.800.000	827.790,2	45,9883
4.	S.C Transter Neptun S.A	S.C European Drinks S.A	-Centrala Termica Miorita -Centrala Termica Covasna cu suprafata de teren aferenta de 487,7.	2.576.576,2	345.406	13,4056
5.	SC Dracula Park SA		500.000 lei	-	-	0,6887

VIII. Disponibilitati banesti ale SC Neptun-Olimp SA

SITUATIE DEPOZITE BANCARE LA DATA DE 31.12.2018

BANCA	DOBAND A %	VALOARE DEPOZIT	DATA CONSTITUIRII	DATA SCADENTEI	FEL DEPOZIT
PIRAEUS	1.40	700.000	19.12.2018	21.01.2019	La scadenta

Total LEI		700.000			
------------------	--	----------------	--	--	--

SITUATIE CONTURI BANCARE SI CASA
La data de 31.12.2017

1.BCR MANGALIA	46.657,56 LEI
2.PIRAEUS CONT C.	17.621,88 LEI
3.TRANSILVANIA	39,64 LEI
4.CEC BANK	98.262,54LEI
5.CASA LEI	10.457,07 LEI
6.CASA EURO	59 EURO

IX. Prezentarea situatiei juridice a SC Neptun-Olimp SA

1. Litigiile in care Societatea Neptun Olimp SA are calitate procesuala de reclamant au in cea mai mare parte drept obiect recuperarea unor sume de bani de la diverse persoane juridice in favoarea carora Societatea Neptun Olimp a prestat servicii de cazare si servicii de transport cu cele doua autocare aflate in patrimoniul societatii.

De asemenea unul dintre litigii are drept obiect obligarea SC Ana Hotels la plata contravalorii lipsei de folosinta a suprafetei de teren de 17.000 mp, aferenta Complexului Astoria, care este proprietatea sa. Litigiul se afla spre solutionare pe rolul Judecatoriei Constanta, stadiu procesual administrare probe, efectuarea unei contraexpertize care sa stabileasca valoarea lipsei de folosinta a acestei suprafete de teren. Aceasta contraexpertiza a fost efectuata, s-a comunicat partilor. S-au formulat obiectiuni de catre partea adversa, urmeaza a se raspunde de catre expert la aceste obiectiuni.

Din continutul expertizei rezulta ca in perioada 30.08.2008 – 29.02.2016 contravaloarea lipsei de folosinta a suprafetei de teren aferenta Complexului Astoria este de 1.719.760 lei, iar contravaloarea unei chirii medii lunare este in suma de 20.231 lei.

Aceasta cauza are termen de judecata pe data de 17.05.2019.

Precizam faptul ca in cea mai mare parte a cauzelor ce au avut drept obiect recuperarea unor sume de bani au fost admise de instantele de judecata insa intampinam greutati in faza executarii silite, intrucat debitorii in cea mai mare parte sunt in incapacitate de plata

Acesti debitori vor fi urmariti in continuare sens in care se vor constitui provizioane.

2. In ceea ce priveste litigiile in care Societatea Neptun Olimp SA are calitate procesuala de parat, acestea au avut in cursul exercitiului financiar 2018, drept obiect

pretentii banesti ale fostului director general al Societatii Neptun Olimp SA, care a fost revocat inainte de expirarea perioadei contractuale.

Acest litigiu a fost solutionat in favoarea societatii Neptun Olimp SA in sensul respingerii actiunii ca nefondate, hotararea judecatoreasca fiind definitiva.

In continuare vom face toate demersurile legale in vederea solutionarii tuturor litigiilor in favoarea Societatii Neptun Olimp SA si de asemenea vom promova toate caile de atac impotriva hotararilor judecatoresti ce s-au pronuntat sau se vor pronunta in defavoarea SC Neptun Olimp SA.

X.Rezultatul financiar (Contul de profit si pierdere)

Situatia rezultatului financiar inregistrat la data de 31.12.2018, se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	Realizari la 31.12.2018
1.	Venituri din exploatare	456.546
2.	Cheltuieli din exploatare	1.782.985
3.	Rezultate din exploatare (pierdere)	-1.326.439
4.	Venituri financiare	16.972
5.	Cheltuieli financiare	-5.455
6.	Rezultatul financiar (profit)	22.427
7.	Venituri totale	473.518
8.	Cheltuieli totale	1.777.530
9.	Profit/Pierdere bruta	-1.308.244
10.	Cifra de afaceri	354.253

Din analiza indicatorilor realizati la data de 31.12.2018 se desprind urmatoarele concluzii:

- a) Venituri totale realizate la data de 31.12.201 : **473.518 lei;**
- b) Cheltuieli totale la data de 31.12.2018: **1.777.530lei;**
- c) **Rezulta o pierdere la data de 31.12.2018 in valoare de 1.308.244 lei**

XI. Evolutia conturilor de active imobilizate

Nr. Crt.	Denumire Indicator	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018	Diferente ±
1.	Imobilizari necorporale	-	-	-

2.	Imobilizari corporale, din care:	12.527.845	12.342.703	-185.142
	- Terenuri	6.980.155	6.980.155	0
	- Constructii	3.892.416	3.874.572	-17.844
	- Instalatii tehnice, masini, alte instalatii, mobilier	308.448	285.871	-22.577
	- Mijloace de transport	1.345.326	1.202.105	-143.221
	- Avansuri si imobilizari corporale in curs	1.500	0	-1500
3.	Imobilizari financiare	1.461.623	1.469.548	-7.925
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	13.989.468	13.812.251	-177.217

La data de 31.12.2018, S.C Neptun – Olimp S.A detine titluri de participare in suma de 3.736.790 lei la un numar de 4 societati mixte, acestea reprezentand aport in natura (active si suprafete de teren) al S.C Neptun – Olimp S.A la constituirea acestor societati si de asemenea, 5.000.000 actiuni cu o valoare nominala de 0.10 lei/actiune la S.C Dracula Park S.A.

In urma reevaluarii acestor actiuni, la data de 31.12.2018, s-au inregistrat ajustari pentru apreciere si depreciere de valoare, in final inregistrandu-se o scadere a valorii cu 7.925 lei.

Precizam faptul ca S.C Neptun – Olimp S.A in calitatea sa de actionar la cele 4 societati cu capital mixt nu a obtinut dividende sau alte venituri financiare de la aceste societati in anul 2018.

XII. Evolutia activului circulant

Situatia activelor circulante la data raportarii comparativ cu anul precedent, se prezinta astfel:

Nr. Crt.	Categoria de active circulante	31.12.2017	31.12.2018	Diferente ±
1.	Stocuri	445	821	+376
2.	Creante:	264.683	709.670	+444.987
3.	Casa si Conturi la banci	97.789	175.712	+77.923
4.	Investitii pe termen scurt(depozite)	2.400.000	700.000	-1.700.000
	TOTAL Active circulante	2.762.917	1.587.363	-1.175.554

XIII. Evolutia conturilor de capital

Situatia conturilor de capital la data raportarii fata de situatia inregistrata la data de 31.12.2018 se prezinta astfel:

Nr. Crt.	Denumire indicator	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018
1.	Capital social	7.331.529	7.331.529
2.	Rezerve	9.559.815	9.559.815
3.	Profitul/Pierderea exercitiului financiar	-1.226.032	-1.308.244
4.	Repartizarea profitului -rezerva legala -acoperire pierdere	-	-
5.	Capitaluri proprii	14.378.140	13.068.396

XIV. Analiza financiara a patrimoniului

Principalii indicatori care stau la baza analizei sunt urmatoarii:

A) Indicatorul de lichiditate care exprima posibilitatea societatii de a-si acoperi datoriile pe termen scurt.

$$1.a. \text{Lichiditatea globala (ge)} = \frac{\text{active circulante}}{\text{datorii pe termen scurt}} = \frac{1.587.363}{109.178} = 14,54$$

$$1.b. \text{Lichiditatea redusa} = \frac{\text{active circulante} - \text{stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{1.586.542}{109.178} = 14,53$$

(indicatorul test acid)

Valoarea recomandata acceptabila pentru acesti indicatori conform OMFP nr. 1752/2005 este in jur de 2, depasirea acestei cifre oferind garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

B) Securitatea financiara

$$\text{Lichiditatea financiara} = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii totale}} = \frac{13.068.396}{138.728} = 94,20$$

Esential pentru acest indicator este ca rezultatul sa fie pozitiv (supraunitar). Cu cat valoarea raportului depaseste cu mult cifra 1, cu atat situatia securitatii financiare a unitatii este mai buna.

C) $Productivitatea\ muncii = \frac{Cifra\ de\ afaceri}{Nr.\ mediu\ de\ salariatii} = \frac{354.253}{14} = 25.304\ lei$

XV. Alte Informatii

I.S.C. NEPTUN OLIMP S.A. si-a desfasurat activitatea in exercitiul financiar 2018 cu un numar de 17 salariatii, avand urmatoarea structura:

- personal tehnic administrativ Neptun 12 salariatii,
- Spatii verzi 4 salariatii pe perioada determinata
- Complex Vile Olimp 1 salariat pe perioada determinata

2. Prin decizia nr. 700/30.09.2016 emisa de DGRFP Galati – Serviciul Solutionare Contestatii II, s-a dispus urmatoarele:

a) Respingerea ca neintemeiata a contestatiei formulate de SC Neptun Olimp SA impotriva obligatiilor fiscale stabilite prin decizia de impunere privind obligatiile fiscale suplimentare de plata stabilite de inspectia fiscala nr. F-CT 1563 din 10.12.2012 inregistrata sub nr. 13777/20.12.2012, intocmita de SAF – AIF Constanta, in baza raportului de inspectie din data de 10.12.2012 in quantum total de 824.267 lei.

In termenul prevazut de lege, societatea Neptun Olimp SA a formulat contestatie, aceasta reprezinta obiectul dosarului nr. 766/36/2016 aflat pe rolul Curtii de Apel Constanta – Sectia de Contencios Administrativ si Fiscal.

Prin contestatie societatea Neptun Olimp SA a solicitat suspendarea executarii acestei decizii pana la solutionarea definitiva a contestatiei formulate. Cererea a fost admisa si instanta a dispus suspendarea executarii pana la solutionarea definitiva a contestatiei formulate de societatea Neptun Olimp SA impotriva deciziei nr. 700/30.09.2016.

In cauza s-a dispus efectuarea unei expertize de catre trei experti

Curtea de Apel Constanta a admis in parte contestatia formulate de societatea Neptun Olimp SA. Impotriva acestei hotarari judecatoresti, s-a declarat recurs de Neptun Olimp SA cat si de D.G.R.F.P Galati prin AJFP Constanta. Recursul se afla spre solutionare pe rolul Inaltei Curti de Casatie si Justitie, stadiu procesual – cauza se afla in procedura de filtru, termenul va fi stabilit ulterior.

b) Admiterea in parte a contestatiei formulate de SC Neptun Olimp SA, impotriva obligatiilor fiscale stabilite prin Decizia de impunere privind obligatiile fiscale suplimentare de plata stabilite de inspectia fiscala nr. F-CT 1563 din 10.12.2012 inregistrata sub nr. 13777/20.12.2012 intocmita de SAF-AIF Constanta in

baza raportului de inspectie din data de 10.12.2012 si anulara partial a acestor acte administrative fiscal pentru suma de 43.534 lei.

c). Suspendarea solutionarii contestatiei formulate de SC Neptun Olimp SA, impotriva obligatiilor fiscale stabilite prin decizia de impunere privind obligatiile fiscale suplimentare de plata stabilite de inspectia fiscala nr. F-CT 1563 din 10.12.2012 inregistrata sub nr. 13777/20.12.2012 intocmita de SAF-AIF Constanta, in baza raportului de inspectie din data de 10.12.2012, in cuantum total de 197.159 lei.

d) Desfiintarea partiala a deciziei de impunere privind obligatiile fiscale suplimentare de plata impotriva obligatiilor fiscale stabilite prin decizia de impunere privind obligatiile fiscale suplimentare de plata stabilite de inspectia fiscala nr. F-CT 1563 din 10.12.2012 inregistrata sub nr. 13777/20.12.2012 intocmita de SAF-AIF Constanta, in baza raportului de inspectie din data de 10.12.2012, in cuantum total de 1.552.671 lei.

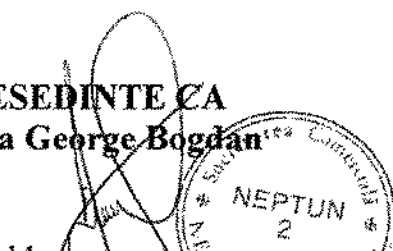
Ca urmare a desfiintarii deciziei de impunere pentru suma de 1.552.671 lei s-a refacut controlul fiscal, sens in care s-a emis decizia nr. 510/16.08.2017 prin care s-a stabilit in sarcina societatii Neptun Olimp SA, obligatii fiscale suplimentare in suma de 335.177 lei.

Precizam faptul ca atat decizia nr. 700/30.09.2016 emisa de DGRFP Galati – Serviciul Solutionare Contestatii II cat si decizia nr. 510 din data de 16.08.2017 emisa de DGRFP Galati Serviciul Solutionare Contestatii II au fost contestate in instanta, cauzele fiind pe rolul Curtii de Apel Constanta – Sectia de Contencios Administrativ si Fiscal si Tribunalului Constanta – Sectia de Contencios Administrativ si Fiscal, faza procesuala fiind administrare de probe, respectiv efectuarea unei expertize contabile judiciare.

XVI. Concluzii

In baza datelor prezentate cu privire la conturile anuale ale societatii Neptun Olimp SA, asa cum sunt prezentate si in situatiile financiare anuale pe anul 2018 (bilantul contabil, contul de profit si de pierdere, note explicative, situatia modificarii capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie) propunem Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor, aprobarea situatiilor financiare la 31.12.2018 asa cum au fost intocmite si prezentate de conducerea executiva a societatii si descarcarea de gestiune a membrilor Consiliului de Administratie si a directorului general pentru exercitiul financiar 2018.

PRESEDINTE CA
Boruna George Bogdan



544/27.03.2019

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul 2018

Suma de control 7.331.529

Entitatea S C NEPTUN-OLIMP SA

Adresa

Județ Constanta Sector Localitate NEPTUN

Strada PLOPILOR Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J13/517/1991 Cod unic de înregistrare 2423562

Forma de proprietate

27--Societati cu capital de stat si privat autohtori (capital de stat >=50%)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Situatii financiare anuale Raportări anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:		
Capitaluri - total		13.068.396
Capital subscris		7.331.529
Profit/ pierdere		-1.308.244

ADMINISTRATOR, INTOCMIT,

Numele si prenumele BORUNA GEORGE BOGDAN

Numele si prenumele BACIU GEORGETA

Calitatea 21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional 43210A

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit ROMAR-CO AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR 186/2002 CIF/ CUI 2985617

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		0
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	10.365.979	10.244.000
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	38.316	59.233
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	58	0
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	1.500	0
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16		0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	10.405.853	10.303.233
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	1.461.623	1.469.548
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.461.623	1.469.548
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	11.867.476	11.772.781
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	445	821
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29		1.160
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	445	1.981
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	24.849	17.895
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	239.834	691.775
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	264.683	709.670
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	2.400.000	700.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	2.400.000	700.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	97.789	175.712
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	2.762.917	1.587.363
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	2.091	
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	27.121	32.880
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	60.724	76.298
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	87.845	109.178
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	2.675.072	1.478.185
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	14.544.639	13.250.966
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	13.480	29.550
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	13.480	29.550
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	153.019	153.020
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	153.019	153.020
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	7.331.529	7.331.529

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	7.331.529	7.331.529
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	5.850.298	5.850.298
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.120.161	1.120.161
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	8.439.654	8.439.654
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	9.559.815	9.559.815
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	7.137.470	8.365.002
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	1.226.032	1.308.244
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	14.378.140	13.068.396
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	14.378.140	13.068.396

Suma de control F10 : 268939130 / 476968210

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise fa acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BORUNA GEORGE BOGDAN

Semnătura

Numele si prenumele

BACIU GEORGETA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de inregistrare in organismul profesional

43210A

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	716.999	354.253
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	720.059	356.138
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	3.060	1.885
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	31.967	102.293
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	748.966	456.546
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	127.852	93.330
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	66.992	21.558
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	72.401	66.327
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	499	32
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	738.304	687.794
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	562.937	660.164
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	175.367	27.630
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	153.453	149.194
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	153.453	149.194
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-7.478	

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	7.423	
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	14.901	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	794.828	764.814
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	629.105	565.314
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	141.885	175.985
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	23.838	23.515
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	1.945.853	1.782.985
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	1.196.887	1.326.439
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	24.829	16.496
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	4.891	476
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	29.720	16.972
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	52.291	-7.925
- Cheltuieli (ct.686)	54	58.286	3.779
- Venituri (ct.786)	55	5.995	11.704
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	1.489	1.638
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	853	832
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	54.633	-5.455
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	22.427
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	24.913	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	778.686	473.518
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	2.000.486	1.777.530
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	1.221.800	1.304.012
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		4.232
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	4.232	
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	1.226.032	1.308.244

Suma de control F20 : 27202557 / 476968210

*1) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BORUNA GEORGE BOGDAN

Semnătura




Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

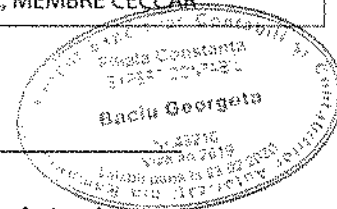
Numele si prenumele

BACIU GEORGETA

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

43210A

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMFP nr.107 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume			
A			B	1		2			
Unitați care au înregistrat profit		01	01						
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02	1		1.308.244			
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03	03						
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta		Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3		2		3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04						
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05						
- peste 30 de zile		06	06						
- peste 90 de zile		07	07						
- peste 1 an		08	08						
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09						
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10						
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11						
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12						
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13						
- alte datorii sociale		14	14						
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15						
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16						
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17						
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)						
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18						
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018			
A			B	1		2			
Numar mediu de salariatii		20	19	16		14			
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	12		11			
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)			
A					B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21				
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23				

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă ^{*)}	34	33	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	66.885
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (307)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ^{**)}		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
VII. Cheltuieli de inovare ^{***)}		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	24.348
			15.619

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	24.348	15.619
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	24.348	15.619
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	1.135.096	1.138.032
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	1.134.596	1.136.262
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	350	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	28.350	45.385
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	25.818	45.385
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	2.532	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	398.708	831.873
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	398.708	831.873
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	4.012	10.742
- în lei (ct. 5311)	93	85	3.737	10.467
- în valută (ct. 5314)	94	86	275	275
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	93.776	164.540
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	93.776	164.540
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de incasat, in lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	101.325	138.728
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd .97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	13.480	29.550
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	27.121	32.880
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliați nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliați nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (30%)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	25.160	35.170
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	35.564	41.128
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	24.268	29.264
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	11.296	11.864
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128				
- către nerezidenți	139	128a (211)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	7.331.529	7.331.529		
- acțiuni cotate 4)	142	131	7.331.529	7.331.529		
- acțiuni necotate 5)	143	132				
- părți sociale	144	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136	229.680	295.805		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	7.331.529	X	7.331.529	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145	7.331.529	100,00	7.331.529	100,00
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147	7.331.529	100,00	7.331.529	100,00
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regiile autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150				
- deținut de persoane fizice	162	151				
- deținut de alte entități	163	152				

		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		164	153		
- către instituții publice centrale;		165	154		
- către instituții publice locale;		166	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		167	156		
		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		169	158		
- către instituții publice centrale		170	159		
- către instituții publice locale		171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		173	162		
- către instituții publice centrale		174	163		
- către instituții publice locale		175	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora		176	165		
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)		177	165a (312)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		181	169		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole		182	170		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

BORUNA GEORGE BOGDAN

BACIU GEORGETA

Semnatura

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CEECAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

43210A

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, (1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri și impozitelor aferente. ...

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datoriilor comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	12.317	130		X	12.447
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	12.317	130		X	12.447
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	6.980.155			X	6.980.155
Constructii	07	3.892.416		17.845		3.874.571
Instalatii tehnice si masini	08	1.653.774	46.596	212.394		1.487.976
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	176.592		2.080		174.512
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.500		1.500		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	12.704.437	46.596	233.819		12.517.214
III.Imobilizari financiare	17	1.461.623	11.704	3.779	X	1.469.548
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	14.178.377	58.430	237.598		13.999.209

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	12.317	130		12.447
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	12.317	130		12.447
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	506.593	123.326	19.193	610.726
Instalatii tehnice si masini	25	1.615.458	25.679	212.394	1.428.743
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	176.533	59	2.080	174.512
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.298.584	149.064	233.667	2.213.981
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	2.310.901	149.194	233.667	2.226.428

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -


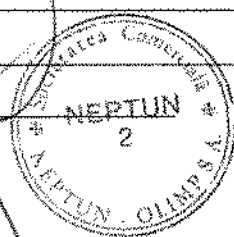
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 97234758 / 476968210**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BORUNA GEORGE BOGDAN

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

BACIU GEORGETA

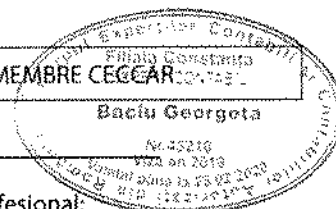
Calitatea

21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CEGEAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

43210A



Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)-F10L.R81

OK

1 (ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)

Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt

FLUX TREZ

SC NEPTUN OLIMP SA

CIF 2423562

NR ORC J13/517/1991

STR PLOPILOR NR 1, NEPTUN, JUD CONSTANTA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31.12.2018

Denumirea elementului	Nr. crt	An 2017	An 2018
A		1	2
Fluxuri de numerar aferente activitatii operationale			
Incasari de la clienti	1	767.021	401.613
Alte incasari	2	144.579	38.513
Plata furnizori	3	697.008	829.294
Plata salarii	4	494.252	593.279
Plata contributi sociale	5	281.675	27.630
Plata impozit salarii	6	97.230	59.529
Impozite si taxe	8	116.961	167.523
Alte plati	9	276.663	358.187
Flux de numerar net aferent activitatii operationale		-1.052.189	-1.595.316
Fluxuri de numerar aferente activitatii de investitii			
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	10		
Incasari din vanzarea de obligatiuni	11		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	12		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale	13	0	0
Plati pentru achizitionarea de actiuni	14		
Achizitii titluri de participare	15		
Flux de numerar net aferent activitatii de investitii		0	0
Fluxuri de numerar aferente activitatii de finantare			
Incasare capital social	16		
Incasare creditari societate	17		
Incasare credite bancare	18		
Incasare subventii	19		
Incasare dobanzi bancare	20	24.829	16.496
Plata rambursare credit	21		
Plata dividende	22		
Plata leasing	23	15.619	41.783
Plata dobanzi	24	1.490	1.638
Flux de numerar net aferent activitatii de finantare		7.720	-26.925
Flux de numerar la inceputul exercitiului financiar		3.542.257	2.497.788
Flux de numerar la sfarsitul exercitiului financiar		2.497.788	875.547

Administrator
Boruna George Bogdan

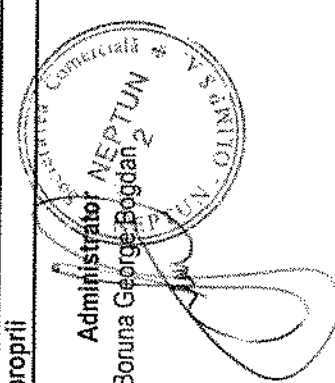


Director general
Caracostea Catalin Mihail


SC NEPTUN OLIMP SA
 CIF 2423562;J13/517/1991
 STR PLOPILOR NR 1, NEPTUN, JUD CONSTANTA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 la data de 31.12.2018

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar		Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	1	2	Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
A							
Capital subscris	7.331.529	0	0	0	0	0	7.331.529
Prime de capital	0	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	5.850.298	0	0	0	0	0	5.850.298
Rezerve legale	1.120.161	0	0	0	0	0	1.120.161
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat din surplusul din rezerve din reevaluare	1.149.968	0	0	0	0	0	1.149.968
Alte rezerve	8.439.654	0	0	0	0	0	8.439.654
Actiuni proprii	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29* 32	5.375.533				1.226.032		6.601.565
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV a CEE	2.911.905	1.500			0		2.913.405
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	0	0	0	0	0	0	0
Repartizarea profitului	1.226.032	2.534.276			0		1.308.244
Total capitaluri proprii	14.378.140	2.206.840	0	0	1.226.032	0	13.068.396



 Administrator NEPTUN
 Bonuna George Bogdan 2

Director General
 Caracostea Catalin Mihail
 

NEPTUN OLIMP SA**CUI RO2423562 J13/517/1991****STR PLOPILOR NR 1, NEPTUN, CONSTANTA**

NOTA 1
ACTIVE IMOBILIZATE

Situatia valorii brute a amortizarii corespunzatoare precum si a valorii contabile nete pe fiecare categorie de active imobilizate inregistrate in cursul anului financiar incheiat la 31.12.2018, sunt prezentate in formularul 40 al situatiilor financiare

A) Valori brute

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 01.01.2018	Cresteri	Cedari, Transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2018
0	1	2	3	4+1+2-3
Imobilizari necorporale de:				
cheltuieli dezvoltare	0	0	0	0
licente programe informatice	12.317	130	0	12.447
in curs	0	0	0	0
TOTAL	12.317	130	0	12.447
Imobilizari corporale de:				
terenuri	6.980.155	0	0	6.980.155
amenajare terenuri	0	0	0	0
cladiri	3.892.416	0	17.845	3.874.571
echipamente tehnologice	308.447	0	22.577	285.870
mijloace de transport	1.345.327	46.596	189.817	1.202.106
alte instalatii, utilaje, mobilier	176.592	0	2.080	174.512
avansuri si imobilizari in curs	1.500	0	1.500	0
TOTAL	12.704.437	46.596	233.819	12.517.214
Imobilizari financiare				
Cautiuni	0	0	0	0
Actiuni detinute la entitati afiliate	3.736.790	0	0	3.736.790
TOTAL	3.736.790	0	0	3.736.790
TOTAL ACTIVE	16.453.544	46.726	233.819	16.266.451

Soldul imobilizarilor financiare in valoare de 3.736.789 are urmatoarea componenta:

titluri de participare la	S.C Crama Murfatlar S.A	697.410
	S.C Holiday Club Neptun S.A	1.181.622
	S.C Flamingo Estival 2002 S.A	827.790
	S.C Transter Neptun S.A	529.967
	S.C Dracula Park S.A	500.000

B) Ajustari de valoare (amortizari)

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 01.01.2018	Cresteri	Cedari, ransferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2018
0	1	2	3	4+1+2-3
Imobilizari necorporale din care	12.317	130	0	12.447
cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0
alte imobilizari	12.317	130	0	12.447
Imobilizari corporale din care	2.298.583	149.064	0	2.213.979
amenajari de terenuri	0	0	0	0
cladiri	506.591	123.326	19.193	610.724
echipamente tehnologice	284.919	5.238	22.577	267.580
mijloace de transport	1.330.539	20.441	189.818	1.161.162
alte instalatii, utilaje, mobilier	176.534	59	2.080	174.513
TOTAL	2.310.900	149.194	0	2.226.426

Ajustari de valoare imobilizari financiare

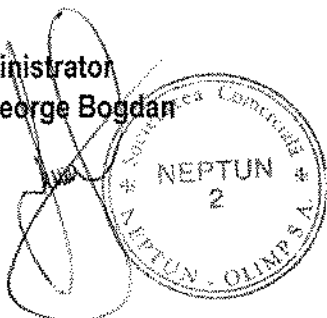
Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 01.01.2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2018
Actiuni detinute la entitati afiliate	2.275.167	3.779	11.704	2.267.242

Amortizarea imobilizarilor corporale a fost calculata in conformitate cu prevederile Legii nr 15/1994 si HG 2139/30.11.2004 aplicandu-se regimul de amortizare liniar

La stabilirea duratelor de viata normale s-au avut in vedere marjele prevazute de HG 2139/30.11.2004

Amortizarea imobilizarilor necorporale se reflecta pe costuri pe o perioada de maxim 3 (trei) ani conform OMFP 1802/2014

Administrator
Boruna George Bogdan



Director General
Caracostea Catalin Mihail

NEPTUN OLIMP SA
CUI RO2423562 J13/517/1991
STR PLOPILOR NR 1, NEPTUN, CONSTANTA

NOTA 2
PROVIZIOANE

Denumirea provizionului de imobilizare	Sold la 01.01.2018	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2018
0	1	2	3	4=1+2-3
<i>Provizioane pentru litigii</i>	153.019	0	0	153.019
TOTAL	153.019	0	0	153.019

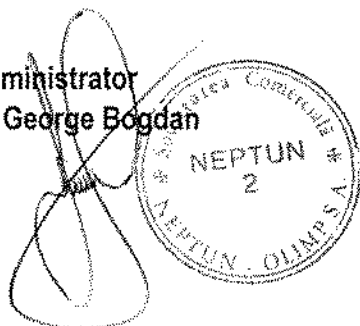
Soldul de 153019,72 lei reprezinta:

b) Provizioane pentru litigii

1.Ghita Ion

153.019,72 lei constituit la 31,12,2013

Administrator
 Boruna George Bogdan



Director General
 Caracostea Catalin Mihail

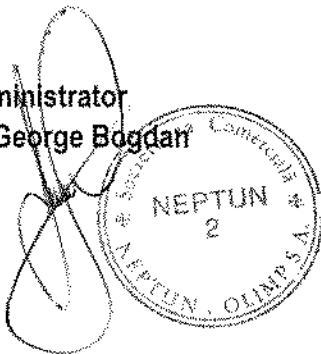
NEPTUN OLIMP SA
CUI RO2423562 J13/517/1991
STR PLOPILOR NR 1, NEPTUN, CONSTANTA

NOTA 3
REPARTIZAREA PROFITULUI

In exercitiul financiar 2018, Neptun Olimp SA a inregistrat pierdere in valoare de 1.308.243,70 lei

Destinatia profitului	Suma
<i>Profit net de repartizat</i>	<i>0,00</i>
— rezerva legala	0,00
— acoperire pierdere	0,00
— rezerva pentru dezvoltare	0,00
— dividende de plata	0,00
<i>Profit nerepartizat</i>	<i>0,00</i>

Administrator
 Boruna George Bogdan



Director General
 Caracostea Catalin Mihail

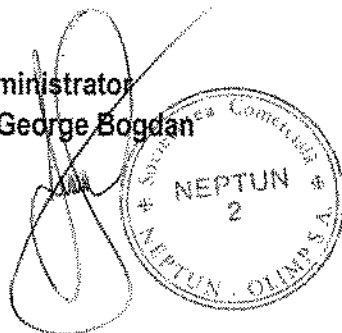
NEPTUN OLIMP SA
 CUI RO2423562 J13/517/1991
 STR PLOPILOR NR 1, NEPTUN, CONSTANTA

NOTA 4
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Activitate directa

Nr crt	Indicatori	Exercitiul financiar	
		2017	2018
1	Cifra de afaceri NETA	716.999	354.253
2	Costul bunurilor vandute si al serv prestate (3+4+5)	1.945.856	1.782.985
3	- cheltuielile activitatii de baza	1.945.856	1.782.985
4	- cheltuielile activitatilor auxiliare	0	
5	- cheltuielile indirecte de productie	0	
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-1.228.857	-1.428.732
7	Cheltuieli de desfacere	0	
8	Cheltuieli generale de administratie	0	
9	Alte venituri din exploatare	31.967	102.293
	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1.196.890	-1.326.439

Administrator
 Boruna George Bogdan



Director General
 Caracostea Catalin Mihail

A handwritten signature in black ink.

NEPTUN OLIMP SA
CUI RO2423562 J13/517/1991
STR PLOPILOR NR 1,NEPTUN,CONSTANTA

NOTA 5
SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creantele sunt prezentate în situatiile financiare în functie de natura lor (creante comerciale si alte creante) la valoarea probabila a se incasa. În functie de vechimea lor, valoarea contabila a creantelor se prezinta astfel:

Creante	Sold la 31.12.2018	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
0	1= 2+3	2	3
Total, din care	2.029.749	668.441	1.361.308
Creante comerciale (clienti)	1.152.491	1.666	1.150.825
Alte creante:	877.258	666.775	210.483
—debitori diversi	210.483		210.483
—dobanzi de incasat	0	0	0
— avans personal	0	0	0
— alte creante personal	0	0	0
— impozit de recuperat	0	0	0
—TVA de recuperat	41.592	41.592	0
— TVA neexigibila	3.793	3.793	0
—operatii în curs de clarificare	621.390	621.390	0

a) Ajustari pentru deprecierea creantelor-debitori diversi

SC ANA HOTELS	130.984 lei	(01,12,2014)
ANAF CONSTANTA	54.499 lei	(31,12,2014)
TOTAL	185.483	

Pentru clientii incerti s-au constituit ajustari de depreciere astfel:

Denumire	Creante la 31.12.2018	Ajustari de depreciere la 31.12.2018	Creante nete
			La 31.12.2018
Creante comerciale (clienti)	1.134.596	1.134.596	0
Total	1.134.596	1.134.596	0

b) Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti

SC BRI SPA SRL	1.306,55	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC CYTI GREEN SRL	30.228,00	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC CRID PARTENERS SRL	2.628,23	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC CALLATIS MANGALIA	14.465,03	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC DOLPHIN ROYAL	3.943,07	lei	(constituit la 31.12.2012)
FUNDATIA CALLATIS	1.343,30	lei	(constituit la 31.12.2012)
GRUP CONSTRUCTII SA	983.842,29	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC LEXA TRAVEL	12.329,00	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC LIVE MUSIC	22.076,87	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC PARADIS RESORT SRL	5.747,30	lei	(constituit la 31.12.2012)
ASOCIATIA PROFAMILIA	1.575,00	lei	(constituit la 31.12.2012)

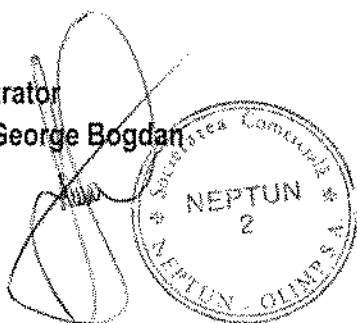
N5-CR SI DAT

SC RALUS ENGIN SRL	1.060,96	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC SALIR COMPANY SRL	304,27	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC SHOK PROD 2000 SRL	2.339,20	lei	(constituit la 31.12.2012)
MDI SMART DESIGN SRL	850,00	lei	(constituit la 15.05.2014)
CODRUT LT SRL	32.605,60	lei	(constituit la 31.12.2014)
HUS 3 TRADE	8.632,13	lei	(constituit la 31,12,2015)
HUS ACTIV SRL	9319,16	lei	(constituit la 31,12,2015)
TOTAL	1.134.595,96		

Datorii	Sold la 31.12.2018	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total din care:	129.157	97.136	32.021	0
Furnizori	32.067	32.067		0
Creditori diversi	0	0	0	0
Alte datorii personal	62.229	62.229	0	0
Dividende de plata	0	0	0	0
Impozite si taxe	0	0	0	0
Garantii materiale	2.471	0	2.471	0
Bugetul consolidat	0	0	0	0
Alte datorii	2.145	2.145		
Leasing financiar	29.550		29.550	
TVA neexigibila	695	695	0	0

Sc Neptun Olimp SA nu are datorii restante la bugetul consolidat si la bugetul local

Administrator
Boruna George Bogdan



Director General
Caracostea Catalin Mihail

NEPTUN OLIMP SA
CUI RO2423562 J13/517/1991
STR PLOPILOR NR 1, NEPTUN, CONSTANTA

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE DE CONTABILE

Formatul situatiilor financiare ale anului 2018

Situatiile financiare ale anului 2018 au la baza evaluarea indicatorilor la finele anilor 2016, 2017 si 2018
 Indicatorii aferenti anilor 2016, 2017 sunt determinati pe baza situatiilor financiare intocmite la 31.12.2016 si 31.12.2017

lei		Euro 4,6639	Euro 4,6597	Euro 4,5411
Specificatie	Limita	Realizat 2018	Realizat 2017	Realizat 2016
Total active	4.000.000 euro	2.864.586	3.140.220	3.002.379
Cifra de afaceri	8.000.000 euro	75.956	153.872	134.480
Nr mediu de salariatii	50 pers	14	16	15

La data bilanului SC Neptun Olimp SA nu depaseste limitele a doua criterii de marime prevazute in tabelul de mai sus. Emitentul este societate deschisa, valorile sale mobiliare fiind admise la **tranzactionare pe o piata (AeRO)**, societatea a intocmit situatii financiare ce cuprind cele sapte componente de mai jos, cu respectarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV a Comunitatilor Economice Europene, reglementari aprobate prin OMFP 1802/2014

- a) bilant (F10)
- b) cont de profit si pierdere (F20)
- c) date informative (F30)
- d) situatia activelor imobilizate (F40)
- e) situatia modificarii capitalului propriu
- f) situatia fluxurilor de trezorerie
- g) notele explicative la situatiile financiare anuale

A. Principalele principii contabile contabile utilizate sunt urmatoarele:

Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua activitatea in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia

Principiul permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile

Principiul prudentei - s-a tinut seama de ajustarile de valoare datorate depreciierilor de valoare a activelor, precum si de unele pierderi potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unor exercitii anterioare

Principiul independenței exercitiului - au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv - în vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau pasiv

Principiul necompensării - valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

B. Politici contabile semnificative

a) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate de societate sunt prezentate la cost, mai puțin amortizarea cumulată. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizărilor necorporale.

Durata de amortizare medie a imobilizărilor necorporale este de 3 (trei) ani.

b) Imobilizări corporale

Active proprii

Activele proprii sunt prezentate în bilanț la valoarea contabilă, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile de valoare.

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioada rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a recupera costul utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Amortizarea imobilizărilor corporale a fost calculată în conformitate cu prevederile Legii 15/1994 și HG 2139/30,11,2004.

regim de amortizare utilizat - amortizare liniară

duratele normale de funcționare - conform HG 2139/30,11,2004

Grupa	Durata ani	durata conf HG 2139/2004
terenuri	—	—
cladiri	40	30-48
utilaje productie	—	8-12
utilaje frig	—	9-15
mobilier	10	9-15
mijl de transport	9	5-9
masini si utilaje pt alimentatie publica	8	6-10

c) Deprecierea activelor

La fiecare dată a bilanțului, societatea analizează valorile contabile rămase a mijloacelor fixe pentru a determina dacă există indicii ca acestea au suferit pierderi importante datorate depreciării.

Dacă există astfel de indicii, este estimată suma recuperabilă a activului respectiv, pentru a determina mărimea pierderii prin depreciere (dacă există).

d) Leasing

Leasing ul este considerat financiar atunci cand riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate trec asupra utilizatorului

e) Stocuri

Ajustarile de valoare privind stocurile depreciate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere drept cheltuiala in perioada in care are loc diminuarea (daca este cazul)

Costul stocurilor se bazeaza pe metoda "primul intrat - primul iesit" (FIFO)

f) Creante comerciale si alte creante

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila

g) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul include conturile curente si depozitele in lei si disponibilul din casa

h) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada la care sunt aprobate de catre AGA

i) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute cand livrarea a avut loc si transferul de riscuri si beneficii a fost realizat

Veniturile din dividende sunt recunoscute cand s-a stabilit dreptul actionarilor de a incasa dividende

k) Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe masura efectuarii acestora.

l) Rezultatul financiar

Acesta include dobanda de primit pentru depozitele la banci si pentru conturile curente, diferentele de curs valutar, dividendele incasate, diferentele din evaluarea participatiilor, precum si rezultatul speculatiilor bursiere.

Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente

m) Active si datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt inregistrate in situatiile financiare. Acestea sunt prezentate cu exceptia cazului in care posibilitatea iesirii de resurse ce implica beneficii economice este redusa

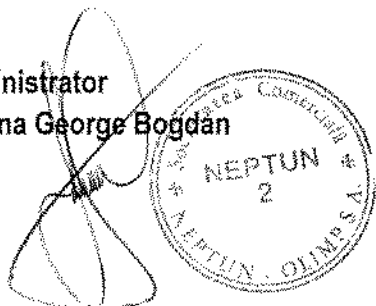
Activele contingente nu sunt inregistrate

in situatiile financiare, dar sunt prezentate atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

n) Informatii comparative

Informatiile comparative prezentate in dinamica, comparativ cu cele realizate in anul anterior

Administrator
Boruna George Bogdan



Director General
Caracostea Catalin Mihail

NEPTUN OLIMP SA
CUI RO2423562 J13/517/1991
STR PLOPILOR NR 1, NEPTUN, CONSTANTA

NOTA 7
PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Societatea inregistreaza la data de 31.12.2018 un capital social in valoare de 7.331.529 lei, capital social subscris si varsat, reprezentand un numar de 73.315.286 actiuni nominative, ordinare, dematerializate si indivizibile, cu o valoare nominala de 0,1 lei/ actiune. Capitalul social inregistrat in evidentele contabile corespunde cu cel mentionat in Certificatul de Inregistrare de Mentii emis de Oficiul Reg Comertului de pe langa Tribunalul Constanta prin incheierea nr. 24839/01,08,2003

Structura sintetica consolidata la 31.12.2018 comunicata de SC Depozitarul Central SA

Nume	Numar actiuni	Valoarea nominala a actiunii	Valoarea capitalului lei	Pondere %
Ministerul Turismului	38.282.001	0,1	3.828.200	52,2156
SIF III Transilvania	30.194.757	0,1	3.019.476	41,1848
Persoane juridice	408.567	0,1	40.857	0,5573
Persoane fizice	4.429.961	0,1	442.996	6,0423
TOTAL	73.315.286	0,1	7.331.529	100

b) Capitaluri proprii

Specificatie	Valoare 31.12.2017	Valoare 31.12.2018
Capital social total de :	7.331.529	7.331.529
-subscris si varsat	7.331.529	7.331.529
-subscris si nevarsat	0	0
Rezerve din reevaluare	5.850.298	5.850.298
Rezerve legale	1.120.161	1.120.161
Rezerve dezvoltare	8.439.654	8.439.654
Rezultatul reportat	-7.137.470	-8.365.002
Rezultatul exercitiului	-1.226.032	-1.308.244
Repartizarea profitului	0	0
Total capitaluri proprii	14.378.140	13.068.396

c) Actiunile si titlurile de valoare

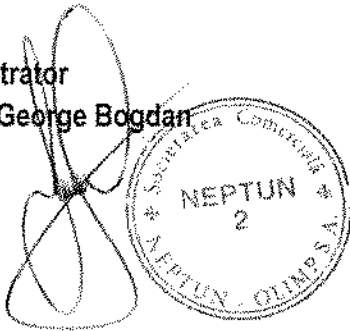
Societatea a adoptat urmatoarea politica de recunoastere si evaluare a actiunilor si titlurilor de val.

Titluri de valoare recunoscute ca imobilizari financiare

Denumire societate	Valoare contabila	Ajustari (deprecieri)	Numar actiuni	Valoarea nominala a actiunii	Valoarea neta a titlurilor - neta -
S.C Crama Murfatlar S.A	697.410	0	278.964	2,5	697.410
S.C Holiday Club Neptun S.A	1.181.622	937.817	97.522	2,5	243.805
S.C Flamingo Estival 2002 S.A	827.790	761.570	26.488	2,5	66.220
S.C Transter Neptun S.A	529.967	93.373	174.638	2,5	436.594
S.C Dracula Park S.A	500.000	474.482	10.207	2,5	25.518
	3.736.789	2.267.242	587.819		1.469.547

Evaluarea participatiilor la data de 31,12,18 a valorii participatiilor detinute in capitalul social al firmelor mentionate mai sus, s-a efectuat pe baza informatiilor din ultimele sit. financiare(bilant 2017) ale acestor societati (acestea nefiind cotate pe piata), rezultand per total o scadere in valoare de 7.925 lei, pe care am reflectat-o in contabilitate.

Administrator
Boruna George Bogdan



Director General
Caracostea Catalin Mihail

NEPTUN OLIMP SA
CUI RO2423562 J13/517/1991
STR PLOPILOR NR 1,NEPTUN,CONSTANTA

NOTA 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE,
 CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

Conducerea societatii comerciale

Consiliul de Administratie la S.C Neptun – Olimp S.A a avut urmatoarea componenta in anul 2018

Nume si prenume	Functie	Perioada
Calin Dragos	Membru	01,01-31,12
Petcu Ramona Zena	Membru	01,01-31,12
Stoian Ionela	Membru	01,01-31,12
Damian Ionel	Membru	01,01,2018
Gheorghe Florin	Presedinte CA	01,01,2018
Rusu Ciprian Constantin	Presedinte CA	01,04-31,05
Agarbiceanu Simona	Membru	01,04-31,05
Agarbiceanu Simona	Presedinte CA	01,06-30,09
Nastasache Mihut	Membru	01,06-31,12
Boruna George Bogdan	Presedinte CA	01,10-31,12

Numarul mediu de salariati cu contract de munca la 31.12.2018 este de 14 persoane
 Activitatea salariatilor este organizata si se deruleaza cu respectarea regulamentului de ordine interioara si a regulamentului de organizare si functionare a societatii.
 Structura personalului si nivelele ierarhice sunt prevazute in organigrama societatii, aprobata in sedinta Consiliului de Administratie din data de 12,10,2012.
 Situatia in dinamica a salariilor brute comparativ cu veniturile realizate, se prezinta astfel:

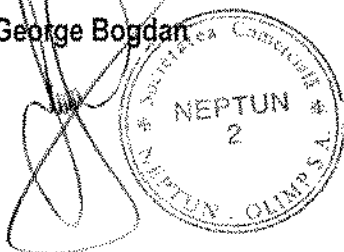
N8-MEMBRI CA

Indicatorul	31.12.2017	31.12.2018	%
			2018/2017
Cifra de afaceri	716.999	354.253	49,41
Numarul mediu de personal	16	14	87,50
Productivitatea muncii-lei/sal	44.812	25.304	56,47
Salarii brute	494.202	593.279	120,05
Salariul mediu lunar – lei/pers.	2.574	3.531	137,20

Situatia cheltuielilor cu colaboratorii, respectiv: administratori,director cu contract de mandat si a contractelor cu auditorii :

Specificatie	31.12.2017	31.12.2018	%
			2018/2017
Consiliul de Administratie si alte comitete constituite cf legii	145.180	189.426	130,48
Mandat Director General	84.500	106.379	125,89
Auditor financiar	9.000	9.000	0,00
Auditor intern			0,00
Total	238.680	304.805	128

Administrator
Boruna George Bogdan



Director General
Caracostea Catalin Mihail

NEPTUN OLIMP SA
CUI RO2423562 J13/517/1991
STR PLOPILOR NR 1, NEPTUN, CONSTANTA

NOTA 9
CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI
ECONOMICO-FINANCIARI

I. INDICATORI DE LICHIDITATE

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{1.587.363}{109.178} = 14,54$$

(indicatorul capitalului circulant)

Active curente = stocuri + creante + disponibilitati banesti

Datorii curente = datorii pe termen scurt catre furnizori, salariati, banci si datorii fiscale

valoarea recomandata acceptabila este in jurul valorii 2

ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{active circulante- stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{1.586.542}{109.178} = 14,53$$

(indicatorul test acid)

II. INDICATORI DE RISC

$$\text{a) Indicatorul gradului de} \\ \text{indatorare} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} = \frac{29.550}{13.097.646} = 0,002$$

capital imprumutat - credite peste un an

capital angajat = capital imprumutat + capital propriu

$$\text{b) Rata de indatorare globala} = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} = \frac{138.728}{13.360.144} = 0,01$$

Active totale = active imobilizate+active circulante+cheltuieli in avans

Determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata riscanta.

III. INDICATORI DE ACTIVITATE (indicatori de gestiune) furnizeaza informatii cu privire la:

- viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de numerar ale entitatii

- capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii

- viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\text{Viteza de rotatie a debitorilor -} \\ \text{clienti} = \frac{\text{Sold mediu clienti x 365}}{\text{zile}} = \frac{11253 \times 365}{354.253} = 11,6$$

Cifra de afaceri

calculeaza eficacitatea entitatii in corelarea creantelor sale

exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datorile catre entitate

$$\text{Viteza de rotatie a creditelor -furnizori} = \frac{\text{Sold mediu furnizori x 365 zile}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{33790 \times 365}{354.253} = 34,82$$

aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea ii obtine de la furnizorii sai.

$$\text{Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{354.253}{11.772.781} = 0,03$$

evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin exprimarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\text{Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{354.253}{13.360.144} = 0,03$$

IV. INDICATORI DE PROFITABILITATE

Exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile

$$\text{Rentabilitatea capitalului angajat} = \frac{\text{Profit inaintea platii imp profit}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{13.097.646} = 0,00$$

capital angajat = capital imprumutat + capital propriu

$$\text{Rentabilitatea economica} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Active totale}} = \frac{0}{13.360.144} = 0,00$$

$$\text{Rentabilitatea financiara} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{13.068.396} = 0,00$$

$$\text{Rentabilitatea resurselor consumate} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} = \frac{0}{13.068.396} = 0,00$$

EBIT = Câștiguri înainte de dobânzi și impozite

EBIT = Venituri operationale – Chelt operationale + Chelt cu impozitul pe profit + Cheltuiala cu dobanzile

EBIT = 456546-1782985=-1326439

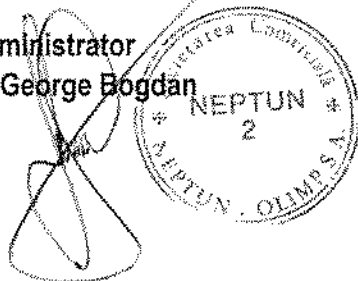
EBITDA = EBIT + Amortizare sau

EBITDA = Venituri din exploatare – Cheltuieli din exploatare (exclusiv taxe, dobanzi, amortizare)

EBITDA = -1326439+149194=-1177245

Acesti doi indicatori arata eficienta activitatii.Ei stau la baza analizei performantei manageriale de catre actionari.

Administrator
Boruna George Bogdan



Director General
Caracostea Catalin Mihail

NEPTUN OLIMP SA
CUI RO2423562 J13/517/1991
STR PLOPILOR NR 1, NEPTUN, CONSTANTA

NOTA 10
ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea societatii

Societatea Comercială Neptun-Olimp SA, a fost înființată prin HG nr. 1226/1990 prin reorganizarea Regiei Autonome de Turism și Prestații Dacorex & CO Neptun, în temeiul legii nr. 15/1990, fiind înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Constanța sub nr. J13/517/1991, având CUI RO 2423562.

OBIECT DE ACTIVITATE

a) Activitati principale

Hoteluri și alte facilități de cazare similare, cod CAEN 5510.

b) Informatii cu privire la contul de profit si pierdere

La finele exercitiului financiar 2018 situatia realizarii Bugetului de venituri si cheltuieli se prezinta astfel:

Indicatori	Realizat 31.12.2017	BVC 2018	Realizat 31.12.2018	% 3/1	% 3/2
0	3	2	3	4	5
VENITURI - total	778.686	772.000	473.518	60,81	61,34
Venituri din exploatare, din care:	748.966	745.000	456.546	60,96	61,28
Cifra de afaceri neta	716.999	455.000	354.253	49,41	77,86
Variatia stocurilor (produse finite)	0	0	0	0,00	0,00
Ajustări privind provizioanele (7814)	0	0	0	0,00	0,00
Ajustări privind provizioanele (7812)	0	0	0	0,00	0,00
Alte venituri din exploatare	31.967	290.000	102.293	320,00	35,27
Venituri financiare	29.720	27.000	16.972	57,11	62,86
venituri din dobanzi bancare	24.829	20.000	16.496	66,44	82,48
venituri din diferente de curs valutar	353	2.000	473	133,99	23,65
venituri din evaluare val imobiliare	0	0	0	0,00	0,00
venituri din sconturi	4.538	5.000	3	0,00	0,06
venituri din vanzari actiuni	0	0	0	0,00	0,00
CHELTUIELI -total	2.000.486	1.703.000	1.777.530	88,85	104,38
Cheltuieli de exploatare	1.945.853	1.696.000	1.782.985	91,63	105,13
Cheltuielile cu materiile prime	0	0	0	0,00	0,00
Cheltuielile cu materiale si obiecte de inventar, combustibil	194.844	133.000	114.889	58,96	86,38
Cheltuieli cu utilitatile	72.401	68.000	66.327	91,61	97,54
Cheltuielile privind marfurile	0	0	0	0,00	0,00
Cheltuieli cu personalul	562.937	648.000	660.164	117,27	101,88
Indemnizatii	229.680	300.000	295.805	128,79	98,60
Asigurari si protectie sociala	175.367	22.000	27.630	15,76	125,59
Amortizare	153.453	140.000	149.194	97,22	106,57
Ajustari active circulante (654)	0	0	131.227	0,00	0,00

Cheltuieli alte lucrari	414.172	245.000	270.714	65,36	110,50
Cheltuielile cu impozite si taxe	141.885	140.000	194.365	136,99	138,83
Alte cheltuieli de exploatare	1.114	0	3.897	349,82	0,00
Ajustari privind proviz si deprec imob	0	0	-131.227	0,00	0,00
Cheltuieli financiare	54.633	7.000	-5.455	-9,98	-77,93
dobanda leasing	1.489	3.000	1.638	110,01	54,60
chelt diferite curs valutar	732	2.000	477	65,16	23,85
alte chelt financiare	121	2.000	355	293,39	17,75
venit din ajust imob financ	-5.995		-11.704	195,23	0,00
Cheltuieli cu deprec imob fin	58.286	0	3.779	6,48	0,00
Rezultat din exploatare	-1.196.887	-951.000	-1.326.439	110,82	139,48
Rezultat financiar	-24.913	20.000	22.427	-90,02	112,14
Rezultat brut al exercitiului	-1.221.800	-931.000	-1.304.012	106,73	140,07
Impozit specific activitatii	4.232		4.232		0,00
Impozit profit	0	0	0	0,00	0,00
Rezultat net	-1.226.032	-931.000	-1.308.244	106,71	140,52

Din punct de vedere al naturii activitatii desfasurate in anul 2018, se pot identifica doua categorii de activitati:

activitatea directa - servicii cazare , inchiriere autocare agentie de turism
activitatea de colaborare

c) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri neta s-a realizat pe urmatoarele segmente de activitati:

- 1 Servicii cazare
- 2 Inchiriere spatii diverse
- 3 Servicii agentie de turism

Activitate	Realizat 2017	BVC 2018	Realizat 2018	%	%
0	3	2	3	3/1	3/2
Cazare	269.961	280.000	237.148	87,85	84,70
Exploatare directa plaja	42.356	0	0	0,00	0,00
Agentie de turism	116.069	117.000	51.827	44,65	44,30
Colaboratori	291.674	58.500	67.163	23,03	114,81
Reduceri comerciale	3.060	0	1.885	61,60	0,00
Total cifra de afaceri	717.000	455.500	354.253	49,41	77,77

Informatii cu privire la contabilitatea angajamentelor si datorilor contingente

Activele contingente sunt generate de regula de elemente neplanificate sau neasteptate care pot sa genereze intrari de beneficii economice. Activele contingente nu trebuie recunoscute in conturile bilantiere. Acestea trebuie prezentate in notele explicative ale situatiilor financiare in cazul in care este probabila intrarea de beneficii economice. Activele contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare, avand in vedere elementul de incertitudine care le defineste. De asemenea, recunoasterea lor la venituri prezinta un grad de probabilitate. O datorie contingentă este: a) o obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității; sau b) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului, dar care nu este recunoscută deoarece: – nu este sigur că vor fi necesare ieșiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau – valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil. O entitate nu va recunoaște în bilanț o datorie contingentă, aceasta fiind prezentată în notele explicative.

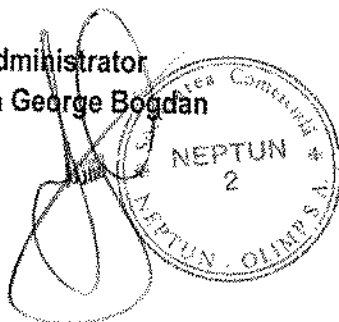
Informatii contract leasing financiar

La 31 decembrie 2018, societatea avea in derulare contractul de leasing financiar nr .160946/17.02.2014 incheiat cu RCI Leasing Romania IFN SA , avand ca obiect un autoturism marca Dacia Duster Laureate si contractul de leasing financiar nr. 200793/22,02,2018 incheiat cu RCI Leasing Romania IFN SA, avand ca obiect un autoturism marca Dacia Logan Prestige Plus

Contractul a fost incheiat pe o perioada de 60 de luni

La 31 decembrie 2018 datoria legata de contractul de leasing nr 160946/2014 era de 442 euro, echivalent in lei 2059,62 si contractul de leasing nr 200793/2018 era de 5894,19 euro, echivalent in lei 27489,90.

Administrator
Boruna George Bogdan



Director General
Caracostea Catalin Mihail

NEPTUN OLIMP SA
CUI RO2423562 J13/517/1991
STR PLOPILOR NR 1, NEPTUN, CONSTANTA

Nota 11 - Stocuri

DENUMIRE	31.12.2017	31.12.2018
MATERII PRIME ȘI MATERIALE	445	821
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE	0	0
ANIMALE	0	0
MĂRFURI	0	0
AMBALAJE	0	0
Total stocuri	445,00	821,00

Neptun Olimp SA nu a efectuat ajustari pentru deprecierea stocurilor

Administrator
 Boruna George Bogdan



Director General
 Caracostea Catalin Mihail

Nota 12 - Disponibilitati banesti

Lei	31.12.2017	31.12.2018
Conturi la banci in lei	93.776	164.540
Numerar in casierie	4.012	10.742
Numerar la sfarsitul perioadei	97.788	175.282
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	163
Alte titluri de plasament (depozite)	2.400.000	700.000
Alte valori	0	265
Conturi asimilate	2.400.000	700.428
Numerar si conturi asimilate	2.497.788	875.710

Administrator
 Boruna George Bogdan



Director General
 Caracostea Catalin Mihail

NEPTUN OLIMP SA
CUI RO2423562 J13/517/1991
STR PLOPILOR NR 1, NEPTUN, CONSTANTA

564/29.03.2019

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2018 pentru :

Entitatea: S.C. Neptun Olimp S.A.

Judetul: Constanta

Adresa: localitatea Neptun, str. Plopilor, nr. 1

Numar din registrul comertului: J13/517/1991

Forma de proprietate: 27 Societăți comerciale cu capital de stat și privat autohton

Activitatea preponderenta: Cod CAEN 5510 - Hoteluri si alte facilitati de cazare similare

Cod de identificare fiscala: RO 2423562

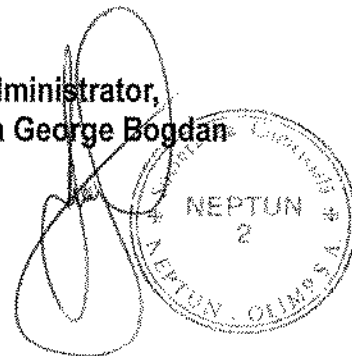
Administratorul societatii isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2018 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Administrator,
Boruna George Bogdan



Str. Soveja nr. 98, bl. 70, sc.D, et. P, ap. 51 CP 900402, Constanta, Romania
Capital social 84.000 lei RC: J13/716/1993 CUI 2985617
Fax : 0372/008368 Email: office@romarcoaudit.ro
Autorizatie CAFR 186/2002 Aviz ASF 280/2015



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționarii Societății NEPTUN OLIMP S.A.
Str. Plopiilor nr. 1, Neptun, județ Constanta
Cod unic de înregistrare 2423562

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

Am auditat situațiile financiare ale Societății NEPTUN OLIMP S.A., care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018 și notele la situațiile financiare anuale, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri: **13.068.396 lei;**
- Rezultatul exercițiului financiar: **1.308.244 lei, pierdere.**

În opinia auditorului, situațiile financiare anuale ale Societății sunt întocmite sub toate aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Baza pentru opinie

Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”).

Responsabilitățile auditorului în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din prezentul raport.

Auditorul este independent față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și a îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și Codului IESBA.

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

Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului profesional al auditorului, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada referențiată. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei asupra acestora.

Auditorul prezintă ca aspect cheie <Investițiile financiare pe termen scurt>, fără a oferi o opinie separată asupra acestuia în raport.

Aspect cheie de audit	Modul în care auditorul a analizat și abordat aspectul cheie
<p>Investiții financiare pe termen scurt</p> <p>Conducerea analizează periodic situația disponibilului existent, concentrându-se pe identificarea unor soluții care să permită obținerea unui venit sigur într-un termen cât mai scurt și fără să blocheze accesul la utilizarea acestor sume.</p> <p>S-a ales astfel varianta constituirii de depozite bancare pe termen scurt.</p>	<p>Procedurile realizate pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la faptul că investițiile curente sub forma depozitelor bancare există în realitate și sunt înregistrate în contabilitate, au fost următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none">- a verificat politica contabilă pentru recunoașterea și înregistrarea corectă în conturi a investițiilor pe termen scurt și conformitatea acesteia cu legislația națională și standardele de contabilitate;- a obținut o situație cu depozitele bancare pe termen scurt, constituite și lichidate în cursul exercitiului financiar și apreciază că acestea sunt prezentate și recunoscute în evidența contabilă în perioada curentă;- a obținut documente suport pentru constituirea depozitelor bancare și a constatat că acestea sunt semnate de persoanele autorizate;- a efectuat reconcilierea sumelor din contractele de depozit cu extrasele de cont, cu soldurile înscrise în balanța de verificare și cu scrisorile de confirmare bancară primite. <p>În baza probelor de audit obținute, auditorul a concluzionat că investițiile financiare sub forma depozitelor bancare au fost constituite cu respectarea reglementărilor naționale, respectiv Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și sunt prezentate corect în situațiile financiare.</p>

Alte informații - Raportul administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, și pentru acel control intern pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea auditorului este să citească Raportul administratorilor și, în acest demers, să aprecieze dacă informațiile prezentate sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele obținute în timpul auditului sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

Auditorul a citit Raportul administratorilor și a constatat că acesta a fost întocmit în toate aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Opinia auditorului asupra situațiilor financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În baza activităților desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia auditorului:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2018 sunt în concordanță în toate aspectele semnificative cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

În baza cunoștințelor și înțelegerii obținute în cursul auditului situațiilor pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2018 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu a identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele însărcinate cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele auditorului constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport în care este inclusă opinia auditorului. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, auditorul exercită raționamentul profesional și menține scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea, auditorul:

- Identifică și evaluează riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectează și execută proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinie. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelege controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluează gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor informațiilor realizate de către conducere.
- Formulază o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determină, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionează că există o incertitudine semnificativă, auditorul trebuie să atragă atenția în raport asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modifice opinia. Concluziile auditorului se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluează prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv prezentările de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Auditorul comunică persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identifică pe parcursul misiunii.

De asemenea, auditorul furnizează persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație cu privire la conformitatea cu cerințele etice privind independența și comunică toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să afecteze independența și, acolo unde este cazul măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele comunicate persoanelor însărcinate cu guvernarea, auditorul a determinat aspectele cu însemnătatea cea mai mare în auditarea situațiilor financiare ale perioadei curente și care sunt considerate drept aspectele cheie ale auditului. Aceste aspecte sunt descrise în raportul de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, consideră că un aspect nu ar trebui comunicat în raport deoarece consecințele adverse ar putea în mod rezonabil să depășească beneficiile de interes public ale unei astfel de comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Auditorul a fost numit de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor la data de 04.12.2017 să auditeze situațiile financiare ale Societății Neptun Olimp S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018.

Auditorul confirmă că:

- Opinia de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit a Societății.
- În desfășurarea auditului a păstrat independența față de Societatea auditată.
- Nu a furnizat pentru Societate servicii non audit interzise menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Alte aspecte

Acest raport al auditorului este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul a fost efectuat pentru a putea comunica acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le prezinte într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, auditorul nu acceptă și nu își asumă responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul efectuat și pentru opinia formulată.

Auditor financiar dr.ec. Rusu Gheorghe
carnet nr. 886/2001

ROMAR CO AUDIT S.R.L.,
Autorizație CAFR nr. 186/2002



563/29.03.2019

DECLARATIE
de conformare cu Codul de Governanta AeRO

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	X		
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	X		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale		X	Se ia în considerare efectuarea unei evaluări a membrilor Consiliului de Administrație pentru

	Consiliului.			anul 2019.
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel putin urmatoarele:		x	In prezent nu exista formalizat un astfel de set de reguli. Insa exista un circuit de comunicare interna in cadrul societatii prin care a fost desemnata o persoana din randul salariatilor care mentine legatura cu Consultantul Autorizat . In cursul anului 2017, organele corporative competente intentioneaza sa analizeze oportunitatea adoptarii unor astfel de reglementari interne.
A 5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	X		
A 5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	X		
A 5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-l revin.	X		
A 5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.			Nu este cazul
B1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii,	X		In prezent nu exista o procedura in acest sens , insa in regulamentul intern al Consiliului de Administratie sunt

	conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.			prevazute un astfel de set de reguli.
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separate (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente care va raporta Consiliului, iar in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.		X	
C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	X		
D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	X		

D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	X		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	X		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;	X		
D1.6	Alte informații de natura extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/initierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker.			Nu este cazul
D.1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare	X		
D2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	X		
D3	O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al		X	Sunt în analiză Consiliului de Administrație și vor fi adoptate măsuri în acest sens

	<p>unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (aşa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvenţa, perioada avută în vedere şi conţinutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societăţii.</p>			
D4	<p>O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.</p>	X		
D5	<p>Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</p>		X	<p>Rapoartele financiare includ informatii , cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant , in limba romana.</p>
D6	<p>O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefona cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/conferinte telefonice.</p>		X	<p>Nu, insa aceasta recomandare va fi indeplinita în viitor</p>

PRESEDINTE CA
Boruna George Bogdan

