

NEPTUN - OLIMP SA  
NR. 478 / 08.05.2026

C a t r e,

**BURSA DE VALORI BUCURESTI SA**  
*Bucuresti, bdul. Carol nr. 34-36, et. 13, sector 2*  
**RAPORTUL CURENT**  
conform Legii nr. 24/2017

*Data raportului: 08.05.2026*

**Neptun – Olimp SA**

**Sediul social:** Neptun, str. Plopilor nr. 1, jud. Constanta

Numarul de telefon/fax: 0241/701.200; 0241/701.208.

Numarul si data înregistrării la Oficiul Registrului comertului J13/517/1991

Cod unic de înregistrare: RO 2423562

Cod LEI 2549008ZAVFZSG6E9B24

*Evenimente importante de raportat:*

**Punct de vedere cu privire la aspectele din cuprinsul raportului de audit aferent exercitiului financiar 2025, care au condus la exprimarea unei opinii cu rezerve, masurile intreprinse in vederea remedierii acestei situatii, precum si impactul acestor masuri in cadrul situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2026**

Societatea Neptun-Olimp SA precizeaza urmatoarele:

- 1. Conform Raportului de audit aferent exercitiului financiar 2025, intocmit de societatea Jasill Audit Reporting SRL, baza pentru opinia cu rezerve formulata se refera la urmatoarele aspecte:**

***Deficiente privind exercitarea Controlului Financiar Preventiv (CFP) – punctul 6 din raportul de audit***

Activitatea de control intern este asigurată prin externalizare, în baza OG nr. 119/1999, a Ordinului nr. 93/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, precum si a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfasoara activitatea de control, fiind menținute registrele, dosarele și rapoartele de control financiar preventiv la zi, reflectand realitatea operationala.

Pentru remedierea deficiențelor constatate de auditor cu privire la exercitarea Controlului Financiar Preventiv (CFP), incepand cu anul 2025, acest control a fost exercitat cu respectarea

prevederilor legale aplicabile, respectiv Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 și Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 923/2014. Toate documentele supuse acestei proceduri au fost analizate și au primit viza CFP în baza documentației justificative existente și a deciziilor organelor de conducere, iar această activitate este reflectată în rapoartele lunare întocmite. Aceste documente justificative demonstrează caracterul consecvent și continuu al activității de control, precum și respectarea cadrului legal.

***Deficiente privind fundamentarea juridică a operațiunilor și impactul asupra recunoașterii veniturilor – punctul 7 din raportul de audit***

S-a procedat la întocmirea Regulamentului de valorificare prin vânzare/închiriere/prelungire contracte închiriere a bunurilor imobile proprietate privată ale societății Neptun-Olimp S.A., regulament ce urmează a fi aprobat de către Consiliul de Administrație, fiind creat astfel cadrul juridic pentru îndeplinirea cerințelor de legalitate și guvernanta corporativă aplicabile.

Contractele existente au fost reevaluate sub aspectul oportunității și eficienței economice, fiind renegociate tarife acolo unde a fost posibil, în vederea reducerii costurilor operaționale.

Începând cu anul 2025, toate angajamentele bugetare au fost aprobate cu respectarea principiului bunei gestiuni financiare și în conformitate cu dispozițiile legale.

***Lipsa aprobării bugetului de venituri și cheltuieli și impactul asupra controlului financiar – punctul 8 din raportul de audit***

a. Bugetul de venituri și cheltuieli pentru exercitiul financiar 2025, precum și programul de investiții au fost supuse spre aprobarea acționarilor în cadrul ședinței AGOA convocate pentru datele de 25/28.04.2025.

Prin Hotărârea nr. 2 din 28.04.2025, acționarii societății au respins aprobarea BVC și a Programului de investiții aferente anului 2025.

b. Bugetul de venituri și cheltuieli pentru exercitiul financiar 2025, precum și programul de investiții au fost din nou supuse spre aprobarea acționarilor în cadrul ședinței AGOA convocate pentru datele de 30.05/02.06.2025.

Prin Hotărârea nr. 2 din 02.06.2025, acționarii societății au respins din nou aprobarea BVC și a Programului de investiții aferente anului 2025.

c. Bugetul de venituri și cheltuieli pentru exercitiul financiar 2025, precum și programul de investiții au fost din nou supuse spre aprobarea acționarilor în cadrul ședinței AGOA convocate pentru datele de 14/15.07.2025.

Prin Hotararea nr. 4 din 15.07.2025, actionarii societatii au respins din nou aprobarea BVC si a Programului de investitii aferente anului 2025.

d. Bugetul de venituri si cheltuieli pentru exercitiul financiar 2025, precum si programul de investitii au fost din nou supuse spre aprobarea actionarilor in cadrul sedintei AGOA convocate pentru datele de 14/15.01.2026.

Prin Hotararea nr. 1 din 15.01.2026, actionarii societatii au respins din nou aprobarea BVC si a Programului de investitii aferente anului 2025.

Chiar daca actionarii nu au aprobat Bugetul de Venituri si Cheltuieli si Programul de investitii de catre AGOA, desi societatea a facut demersuri repetate in acest sens, in derularea efectiva a activitatii NEPTUN OLIMP S.A. din anul 2025 s-a tinut cont de BVC-ul pe care administratorii il avizaseră in sedinta C.A. din data de 21.03.2025 si s-a urmarit respectarea indicatorilor propusi.

Pentru asigurarea principiului continuității activității, societatea a elaborat un Plan de reorganizare, restructurare și redresare financiară, ce a fost aprobat de catre Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor (AGOA) din data de 29.04.2026. Planul include măsuri structurale de eficientizare a activității, optimizare a costurilor operaționale, valorificare strategică a activelor disponibile și consolidare a veniturilor recurente. Implementarea acestuia va contribui la restabilirea echilibrului financiar și la îmbunătățirea capacității de autofinanțare.

#### ***Deficiente de guvernanta – prevazute in raportul suplimentar al auditorului***

Aceste deficiente au fost de scurta durata (doar in primele doua luni ale anului 2025), dupa care, incepand cu luna martie 2025, intre conducerea executiva si Consiliul de Administratie a existat o buna colaborare ce a condus la aprobarea in cadrul sedintei AGOA din data de 29.04.2026 a Planului ce include măsuri structurale de eficientizare a activității, optimizare a costurilor operaționale, valorificare strategică a activelor disponibile și consolidare a veniturilor recurente. Implementarea măsurilor remediale va avea următoarele efecte estimate asupra situațiilor financiare aferente anului 2026:

**Întărirea continuității activității:** Măsurile de restructurare și redresare financiară prevazute in Plan vor contribui la reducerea riscului pierderilor semnificative și la susținerea stabilitatea operațională.

Societatea Neptun-Olimp S.A. a întreprins măsuri coerente și eficiente pentru remedierea tuturor aspectelor semnalate de auditor, cu respectarea reglementărilor contabile, legale și de guvernanta corporativă.

Conducerea societății Neptun-Olimp S.A. își asumă acuratețea și realitatea datelor prezentate în prezentul raport și confirmă aplicarea tuturor măsurilor menționate pentru restabilirea conformității financiar-contabile și operaționale, precum și pentru asigurarea continuității activității societății.

*Cu deosebita stima,*



DIRECTOR GENERAL  
LASCU DIMA

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Lascu Dima", written over the stamp and the printed name.

Prestator servicii contabilitate,  
IULI CONTAB EXPERT SRL  
Expert Lupu Violeta

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Lupu Violeta", written below the printed name of the expert.