

NEPTUN OLIMP SA
NR. 2091 / 01.12.2019

NOTA

Privind aprobarea acoperirii pierderilor din anii anteriori din sumele inregistrate in contul " alte rezerve "

In primul semestru al anului 2019, societatea Neptun Olimp SA a reprezentat obiectul unui control efectuat de catre Agentia Nationala de Administrare Fiscala – Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Galati – Serviciul Inspectie Economico Financiara Galati, sens in care s-a incheiat Raportul de inspectie Fiscala GLR - IEF 231/12.07.2019 inregistrat la Neptun Olimp SA sub nr. 1364/22.07.2019, precum si Dispozitia Obligatorie GLR IEF 232/12.07.2019 inregistrata la Neptun Olimp SA sub nr. 1363/22.07.2019.

Prin Raportul de inspectie fiscala precum si prin Dispozitia Obligatorie, se retine de catre organul de control, faptul ca, urmare analizei balantei de verificare la data de 31.12.2017 a rezultat faptul ca soldul final debitor al contului 117 " Rezultatul reportat " este in suma de 7.137.469,76 lei, reprezentand pierderi neacoperite din anii anteriori.

De asemenea se retine faptul ca, Contul 1068 " Alte rezerve " are un sold final creditor in valoare de 8.439.653,97 lei.

Se precizeaza in documentele incheiate de organul de control faptul ca, situatia prezentata se mentine si la data controlului, respectiv, asa cum rezulta din balanta de verificare la data de 31.03.2019, contul 117 "Rezultatul reportat" are un sold final debitor in suma de 9.673.245,94 lei, iar contul 1068 " Alte rezerve" are un sold final creditor in valoare de 8.439.653,97 lei.

In aceste conditii, prin Dispozitia Obligatorie mai sus mentionata, s-a dispus de catre organul de control masura nr. 1 care prevede urmatoarele:

" Directorul general al societatii Neptun Olimp SA va inainta spre aprobare Consiliului de Administratie si Adunarea Generala a Actionarilor, o propunere privind acoperirea unui procent din pierderile din anii precedenti, evidentiata in conturile analitice ale contului 117 " rezultat reportat " din rezervele existente in soldul contului 1068 " alte rezerve " la data de 31.03.2019, in suma de 8.439.653,97 lei".

Raspunde: Directorul general al societatii Neptun Olimp SA

Termen: 60 de zile.

Aceasta masura dispusa de ANAF – DGRFP Galati – Serviciul Inspecție Economico Financiara Galati, a fost prezentata Consiliului de Administratie al societatii Neptun Olimp SA in sedinta din data de 18.09.2019, ocazie cu care s-a decis ducerea la indeplinire a acestei masuri.

Pentru ducerea la indeplinire a acestei masuri va invederam urmatoarele:

La data de 31.12.2018 din bilantul contabil al SC Neptun Olimp SA rezulta existenta urmatoarelor sume inregistrate in contul “ rezultatul reportat” si in contul “alte rezerve”:

1. contul 117 – Rezultatul reportat cu un sold debitor de 9.673.245,94 lei, compus din:

- 1171 – rezultatul reportat din pierderea neacoperita a anilor precedenti cu **un sold debitor in valoare de 7.909.808,41 lei;**
- 1174 – rezultatul reportat din corectarea erorilor contabile cu **un sold debitor in valoare de 2.913.405,23 lei;**
- 1175 – rezultatul reportat din surplusul realizat din rezerve din reevaluare cu **un sold creditor de 1.149.967,70 lei.**

2. contul 1068 – Alte Rezerve un sold creditor in suma de 8.439.653,97 lei format din:

- contul 1068.1 – Alte rezerve societati mixte un sold creditor in suma de 5.122.328,83 lei. Aceasta suma reprezinta diferenta dintre valoarea titlurilor dobandite si valoarea neamortizata a imobilizarilor corporale aportate de catre SC Neptun Olimp SA in cadrul societatilor mixte. **Aceasta suma nu poate fi repartizata ca dividende si nici utilizata la acoperirea pierderilor.**

- contul 1068.2 – Alte rezerve fond repartizare profit 2001 un sold creditor in suma de 391.670,24 lei, suma preluata de la RAPPs – SRP Neptun prin HG nr. 1033/1991, act normativ prin care Complexul Faleza Galati a intrat in patrimoniul SC Neptun Olimp SA;

- contul 1068.3 - Alte rezerve fond repartizare profit 2008 un sold creditor in suma de 839.886,61 lei, suma ramasa dupa repartizarea profitului conform OG 64/2001

- contul 1068.4 - Alte rezerve un sold creditor in suma de 2.085.768,29 lei, reprezentand rezerve reevaluare Galati.

In concluzie, la sfarsitul exercitiului financiar 2018, Neptun Olimp SA inregistreaza o pierdere neacoperita in valoare totala de 9.673.245,94 lei, pierdere ce depaseste rezervele inregistrate in contul “ alte rezerve” in valoare de 8.439.653,97.

Precizam faptul ca din contul “Alte rezerve” se poate folosi pentru acoperirea pierderilor din anii anteriori, numai suma de 3.317.325,14 lei, intrucat asa cum am aratat suma de 5.122.328,83 lei nu poate fi utilizata la aceasta data la acoperirea pierderilor.

Pe cale de consecinta solicitam adunarii generale ordinare a actionarilor, ducerea la indeplinire a masurii nr. 1 din dispozitia Obligatorie nr. 232/12.07.2019 emisa de DGRFP Galati, respectiv aprobarea acoperirii unei parti din pierderile inregistrate de Neptun Olimp SA in anii anteriori, respectiv acoperirea pierderii in suma de 3.317.325,14 lei din contul 1068.2, contul 1068.3 si contul 1068.4 " Alte rezerve".

Anexam alaturat copii certificate conform cu originalul de pe urmatoarele documente:

- Extras din Raportul de Inspectie Fiscala Economico financiara emis de DGRFP Galati – Serviciul Inspectie Economico Financiara Galati;
 - Extras din Dispozitia Obligatorie emisa de DGRFP Galati – Serviciul Inspectie Economico Financiara Galati.
- Cu stima,

DIRECTOR GENERAL

Caracostea Catalin Mihail



The image shows a handwritten signature in blue ink and a circular stamp. The stamp is from Neptun Olimp SA, with the text "Societatea Comerciala NEPTUN OLIMP SA" around the perimeter and "NEPTUN 2" in the center.