



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

Nr. 6631/28.04.2020

RAPORTUL ANUAL
Conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006
cu privire la situatiile financiare individuale ale SC Neptun Olimp SA
afereente exercitiului financiar 2019

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 : 2019

Data raportului 29.04.2020

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

Sediul social: Neptun, Str. Plopii 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 Statjunea Neptun, una dintre cele mai frumoase statjuni ale litoralului romanesc care atrage, anual, familii si tineri de pretutindenii, fiind locul ideal pentru o vacanta 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 instrăinărilor de active
Nu este cazul

2.Elemente de evaluare generala

- Profit brut : 466.423lei
- Cifra de afaceri : 623.386 lei
- Export nu este cazul
- Costuri totale : 1.513.389 lei
- Lichiditate (disponibil în cont): 1.164.172 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 2019 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 patrimoniul activului 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 International 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 (%) | |
|--|----------------|-----------|-------------------------------|--------|---------------------------------------|--------|
| | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 |
| Venituri totale | 473.518 | 1.979.812 | 100,00 | 100,00 | | |
| Cifra de afaceri din care: | 354.253 | 623.386 | 74,81 | 31,50 | 100,00 | 100,00 |
| Cazare | 237.148 | 320.888 | 50,08 | 16,20 | 66,94 | 51,48 |
| Agentie de turism (transport,excursii) | 51.827 | 25.546 | 10,95 | 1,3 | 14,63 | 4,10 |
| Alte venituri cuprinse în cifra de afaceri | 65.278 | 276.952 | 13,15 | 12,50 | 18,43 | 44,42 |

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 perspectivei 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 2019, veniturile realizate comparativ cu realizarile anului precedent, se prezinta astfel:

| | Realizat 2019 | Realizat 2018 | Procent realizare fata de 2018 |
|--------------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| Cazare | 320.888 | 237.148 | 1,35 |
| Servicii transport | 25.546 | 51.827 | 0,49 |
| Exploatare plaja | 0 | 0 | 0 |
| Colaboratori | 276.952 | 65.278 | 4,24 |
| TOTAL | 623.386 | 354.253 | 1,76 |

b) Descrierea situatiei concurențiale, 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 concurențial, dar si de interdependență, 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 adresează turistilor cu venituri medii și ridicate, care prefera un loc de vacanta, care poate fi completat cu servicii diverse de agrement.

Litoralul bulgaresc aflat in vecinatatea statiunii reprezinta o concurență 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 2019, SC Neptun-Olimp SA, a avut un numar mediu de 15 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 bază 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 2019 nu s-au efectuat cheltuieli de cercetare dezvoltare. Nici pentru anul 2020 nu sunt prevazute astfel de cheltuieli.

9. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Conducerea societății a asigurat și asigura un management prudent al riscului de lichiditate, urmărind în permanență asigurarea de numerar suficient, astfel încât să facă față la timp plăților ajunse la scadență.

Specificul activității desfășurate, determină expunerea societății la o varietate de riscuri cu caracter general dar și riscuri specifice activității și pieței financiare pe care se operează. Riscul este definit ca posibilitatea de a se înregistra deviații nefavorabile în rezultate față de un nivel așteptat, datorită unor fluctuații aleatorii. Riscurile semnificative reprezintă riscurile cu impact însemnat asupra situației patrimoniale și/sau reputationale ale societății.

Scopul evaluării riscurilor este acela de a identifica nivelul de semnificație și efectele riscurilor asumate de societate în activitatea investițională.

Principalele riscuri la care este expusă societatea, sunt :

-riscul de lichiditate –politica societății referitoare la lichiditate este de a genera suficiente lichidități astfel încât să-și poată achita obligațiile la termenele scadente.

-riscul operational - este definit ca riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvată a unor activități interne, existența unui personal sau a unor sisteme necorespunzătoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi condițiile economice, schimbări pe piața de capital, progrese tehnologice. Riscul operational este inerent tuturor activităților Societății.

10. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) *Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior*

O direcție de dezvoltare este turismul de agrement. În zona, au apărut an de an noi facilități de agrement.

b) *Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut*

| Nr. crt | Indicator | UM | 2018 | 2019 |
|---------|-------------------------|-----|------------|------------|
| 1. | Cifra de afaceri | LEI | 354.253 | 623.386 |
| 2. | Profitul net | LEI | 0 | 462.191 |
| 3. | Rezultat din exploatare | LEI | -1.326.439 | -922.432 |
| 4. | Activ total | LEI | 13.360.144 | 13.279.334 |
| 5. | Capital propriu | LEI | 13.068.396 | 13.150.466 |
| 6. | Stocuri | LEI | 821 | 683 |
| 7. | Creante | LEI | 709.670 | 565.027 |

II. Activele corporale ale societății comerciale

2.1 Principalele capacități de cazare ale societății, aflate în circuitul turistic în anul 2019, constau în: 5 vile de 4*, cu o capacitate totală de 30 locuri de cazare

Alte active:

-Restaurantul La Barcheta

-Două autocare de 3*

2.2 Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale

Activele exploatate direct de S.C. Neptun Olimp sau în colaborare, sunt în stare fizică corespunzătoare, nefiind supraevaluate sau subevaluate față de valoarea de piață.

2.3 Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

SC Neptun Olimp SA detine documente ce atesta dreptul de proprietate asupra activelor inregistrate in patrimoniul. Toate activele aflate in patrimoniul 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 31.12.2019 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 2019, componenta consiliului a suferit unele modificari:

- Boruna George Bogdan – pe perioada 1.01.2019 – 31.12.2019 – Presedinte al Consiliului de Administratie
- Stoian Ionela – pe perioada 1.01.2019 – 31.12.2019 – membru al Consiliului de Administratie
- Mihut Nastasache – pe perioada 1.01.2019 – 1.09.2019 – membru al Consiliului de Administratie
- Petcu Ramona Zena – pe perioada 1.01.2019 – 31.01.2019 - membru al Consiliului de Administratie;
- Iftime Mihai Ciprian – pe perioada 9.01.2019 31.12.2019 – membru al Consiliului de Administratie;
- Georgescu Veronica Danuta – pe perioada 1.09.2019 – 31.12.2019 – membru al Consiliului de Administratie.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale. Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:

Pe tot parcursul exercitiului financiar 2019, conducerea executivă a fost asigurată de Caracostea Catalin Mihail- Director General, funcție exercitată în baza contractului de mandat nr. 1618/30.10.2012

a) Termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă

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

b) Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive

Nu este cazul

c) Participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale

Nu este cazul

V. Situația financiară – contabilă

a) Elemente de bilanț:

Situația în dinamică a principalelor posturi de active la 31.12.2019 prin comparative cu elementele similare anului 2018, se prezintă astfel

| ACTIV | Valoarea la 31.12.2018 | Valoarea la 31.12.2019 |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Imobilizări necorporate | 0 | 0 |
| Imobilizări corporale | 10.303.233 | 10.094.015 |
| Imobilizări financiare | 1.469.548 | 1.455.437 |
| Total active imobilizate | 11.772.781 | 11.549.452 |
| Stocuri | 821 | 683 |
| Creante | 709.670 | 565.027 |
| Disponibilități | 875.712 | 1.164.172 |
| Cheltuieli în avans | 0 | 0 |
| Total active circulante | 1.587.363 | 1.729.882 |
| TOTAL ACTIV | 13.360.144 | 13.279.334 |

În anul 2019, posturile de pasiv au avut următoarea evoluție:

| PASIV | Valoarea la 31.12.2018 | Valoarea la 31.12.2019 |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Capital social | 7.331.529 | 7.331.529 |
| Rezerve | 9.559.815 | 5.885.478 |
| Rezerve din reevaluare | 5.850.298 | 5.850.298 |
| Rezultat reportat | 8.365.002 | 6.355.921 |
| Rezultatul exercitiului | -1.308.244 | 462.191 |
| Total capitaluri proprii | 13.068.396 | 13.150.466 |
| Provizioane | 153.019 | 0 |
| Datorii totale | 138.728 | 128.868 |
| TOTAL PASIV | 13.360.143 | 13.279.334 |

b) Contul de profit și pierderi – rezultatul exercitiului

| Indicatori | Realizat 31.12.2018 | Realizat 31.12.2019 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| I. VENITURI TOTALE din care: | 473.518 | 1.979.812 |
| Venituri din exploatare | 456.546 | 954.996 |
| - cifra de afaceri | 354.253 | 623.386 |
| - alte venituri din exploatare | 85.321 | 331.610 |
| Venituri financiare | 16.972 | 1.024.816 |

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| II.CHELTUIELI TOTALE din care: | 1.777.530 | 1.513.389 |
| Cheltuieli de exploatare | 1.782.985 | 1.877.428 |
| Cheltuieli financiare | -5.455 | -364.039 |
| III.REZULTATUL BRUT din care | -1.308.244 | 466.423 |
| -din exploatare | -1.326.439 | -922.432 |
| -financiar | 22.427 | 1.388.855 |
| IV.IMPOZIT PE PROFIT(specific activitate) | 0 | 4232 |
| V.REZULTATUL NET | 1.308.244 | 462.191 |

| Capitol | Realizat 31.12.2018 | Realizat 31.12.2019 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Cheltuieli cu amortizarea | 149.194 | 133.128 |
| Cheltuieli cu personalul | 687.794 | 613.128 |

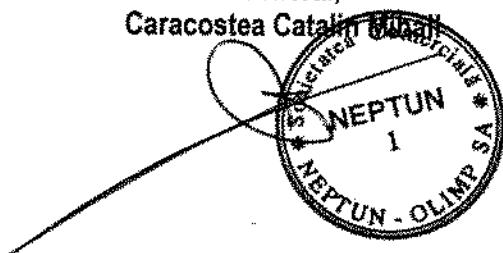
c) Cash – flow

| | |
|--|----------------|
| I. Fluxuri de numerar din activități de exploatare | |
| 1. Încasări din exploatare | 2.018.885 |
| 2. Plăți ale activității de exploatare | 1.726.912 |
| 3. Fluxuri de numerar nete din activități de exploatare | 291.973 |
| II. Fluxuri de numerar din activități de investiții | |
| 4. Plăți ale activității de investiții | 0 |
| 5. Fluxuri de numerar nete din activități de investiții | |
| III. Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare | |
| 6. Dobânzi încasate | 8.778 |
| 7. Plăți ale activității de finanțare | 12.476 |
| 8. Fluxuri de numerar nete din activ. de finanțare | -3.698 |
| 9. Fluxuri de numerar total | |
| 10.. Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei | 875.547 |
| 11.. Numerar și echivalente de numerar la finele perioadei | 1.163.822 |

VI. Anexe

1. Situațiile financiare pentru exercitiul financiar 2019
2. Raportul de gestiune al Consiliului de Administratie in exercitiul financiar al anului 2019
3. Raportul auditorului financiar pentru exercitiul financiar 2019
4. Declarația de conformare cu Codul de Guvernanta AeRO

Director General,
Caracostea Catalin



NEPTUN OLIMP SA
Nr. 511 / 31.03.2020

RAPORTUL
Consiliului de Administratie al Societatii Neptun- Olimp SA
pentru exercitiului financiar 2019

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. 31/1990 – Legea Societatilor Comerciale, 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 2019 are urmatoarea structura a actionariatului:

-Ministerul Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri, 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 2019 a fost format din 5 membrii provizorii neexecutivi, alesi de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor, pentru un mandat de patru luni. Toti membrii consiliului de administratie sunt membrii neexecutivi.

In exercitiul financiar 2019, componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

- Boruna George Bogdan – pe perioada 1.01.2019 – 31.12.2019 – Presedinte al Consiliului de Administratie
- Stoian Ionela – pe perioada 1.01.2019 – 31.12.2019 – membru al Consiliului de Administratie
- Mihut Nastasache – pe perioada 1.01.2019 – 1.09.2019 – membru al Consiliului de Administratie
- Petcu Ramona Zena – pe perioada 1.01.2019 – 31.01.2019 - membru al Consiliului de Administratie;
- Iftime Mihai Ciprian – pe perioada 9.01.2019 31.12.2019 – membru al Consiliului de Administratie;
- Georgescu Veronica Danuta – pe perioada 1.09.2019 – 31.12.2019 – membru al Consiliului de Administratie.

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, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, 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 2019

Consiliul de administratie se intruneste in sedinta la sediul societatii sau in sistem teleconferinta, 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 in baza convocatorului si 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 2019 au avut loc un numar de 13 sedinte ale consiliului de administratie, la sediul societatii sau in sistem teleconferinta, 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 2019, 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 2019 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 2019 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.

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 2019 adunarea generala ordinara a actionarilor societatii Neptun Olimp SA s-a intrunit pentru aprobarea situatiilor financiare pentru exercitiul financiar 2018 si de asemenea pentru alegerea din patru in patru luni a membrilor provizorii ai Consiliului de Administratie, motivat de faptul ca in cursul exercitiului financiar 2019 nu s-au aplicat dispozitiile OUG nr. 109/2011 privind Guvernanta Corporativa.

In cursul exercitiului financiar 2019, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor s-a intrunit pentru:

- aprobarea strategiei de dezvoltare a societatii Neptun Olimp SA*
- pentru aprobarea scoaterii la licitatie publica cu strigare a pachetului de actiuni detinute de Neptun Olimp SA in cadrul societatii Flamingo Estival 2002 SA precum precum si a unor suprafete de teren aflate in patrimonioul societatii Neptun Olimp SA*
- pentru aprobarea realizarii obiectivului de investitii Camping Neptun*
- pentru aprobarea divizarii asimetrice a societatii mixte Holiday Club Neptun SA, societate mixta la care Neptun Olimp SA este actionar minoritar.*

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 2019 Societatea Neptun Olimp SA a inaintat urmatoarele rapoarte prin sistemul de comunicare al BVB:

- Rapoarte curente convocare AGOA ;
- Rapoarte curente convocare AGEA;
- Raport trimestrial situatii financiare;
- Raport semestrial situatii financiar;
- Rapoarte curente referitoare la modificarea componentei consiliului de administratie;
- Rapoarte curente privind numire presedinte al consiliului de administratie.

IV. Active aflate în 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 în 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 în statiunea Olimp. |
| 3. | Sediu Administrativ Neptun | 1969 | 166.280 | 747,29 | 72.487 | Activ administrativ. Sediu conducere S.C Neptun – Olimp S.A (2 birouri + secretariat + hol intrare). |
| 4. | Agentie de turism si sediu administrativ personal executiv | 1974 cu moderniz în 2005 | 319.476 | 746,17 | 72.378 | Activ modernizat în 2004-2005 în care functioneaza în 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. | Pizzeria Compl. International | | 115.033 | 556,95 | 54.024 | Intrata în patrimoniul societatii prin sentinta civ. Nr. 1074/09.06.2010, pronuntata de Tribunalul Cta în dos. Nr.1342/118/2009 |

V. Suprafete de teren situate în 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 în vecinatatea Garii Neptun | mp | 26501,00 | 26501,00 | - |
| 8. | Teren liber limitrof sud Vilei V7 lot 3 | mp | 143,86 | 143,86 | - |
| 9. | Teren sediu ad-tiv | mp | 828,29 | 479,81 | 348,48 |
| 10. | Teren liber sud Complex Maramures | mp | 1661,16 | 1661,16 | - |
| 11. | Teren liber vest Complex Maramures | mp | 1345,23 | 1345,23 | - |
| 12. | Teren garaj auto zona II | mp | 746,17 | 498,82 | 247,35 |
| 13. | Gospodarie spatii verzi zona B2 | mp | 66,67 | 66,67 | - |
| 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 | | 52.773,41 | 50.866,85 | 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 .er t | 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 Neptun-Olimp | Capital social -RON- | Aport Neptun-Olimp -RON- | %Neptun-Olimp din cap social |
|---------|---------------------|-----------------------|---|----------------------|--------------------------|------------------------------|
| 1 | Crama Murfatlar SA | Eurodelta Travel SRL | -Aport in natura Restaurant Crama Neptun cu suprafata de 3730,28mp | 1.423.295 | 697.410 | 48,9996 |
| 2 | Holiday Club Neptun | G.G. &Son Trading SRL | -Aport in natura Sat vacant-Neptun+Rest. Rustic cu supraf de teren de 57.199,83 mp | 5.880.347,5 | 1.181.622,5 | 20,3715 |
| 3 | Transfer Neptun SA | European Drinks SA | -Centrala Termica Miorita -Centrala Termica Covasna cu supraf de teren de 487,7 mp | 2.576.576,2 | 345.406 | 13,4056 |
| 4 | Dracula Park SA | | 500.000 lei | - | - | 0,6887 |

Mentionam ca societatea Crama Murfatlar SA este in procedura de faliment.

VIII. Disponibilitati banesti ale SC Neptun-Olimp SA

SITUATIE DEPOZITE BANCARE LA DATA DE 31.12.2018

| BANCA | DOBANDA % | VALOARE DEPOZIT | DATA CONSTITUIRII | DATA SCADENTEI | FEL DEPOZIT |
|------------------|-----------|------------------|-------------------|----------------|-------------|
| PIRAEUS | 1.70 | 1.000.000 | 12.12.2019 | 13.01.2020 | La scadenta |
| Total LEI | | 1.000.000 | | | |

SITUATIE CONTURI BANCARE SI CASA
La data de 31.12.2019

1.BCR MANGALIA 33.587,80 LEI
2.PIRAEUS CONT C. 103.733,91 LEI

| | |
|----------------|---------------|
| 3.TRANSILVANIA | -41,71 LEI |
| 4.CEC BANK | 19.568,83 LEI |
| 5.CASA LEI | 4.670,56 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.

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 2019, 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 a fost atacata cu recurs de fostul director general. Cauza se afla spre solutionare pe rolul inaltei Curti de Casatie si Justitie.

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 31.12.2019, se prezinta astfel:

| Nr. crt. | Denumire indicator | Realizari la 31.12.2019 |
|----------|-------------------------------------|-------------------------|
| 1. | Venituri din exploatare | 954996 |
| 2. | Cheltuieli din exploatare | 1877428 |
| 3. | Rezultate din exploatare (pierdere) | -922432 |
| 4. | Venituri financiare | 1024816 |
| 5. | Cheltuieli financiare | -364039 |
| 6. | Rezultatul financiar (profit) | 1388855 |
| 7. | Venituri totale | 1979812 |
| 8. | Cheltuieli totale | 1513389 |
| 9. | Profit/Pierdere bruta | 462191 |
| 10. | Cifra de afaceri | 623386 |

Din analiza indicatorilor realizati la data de 31.12.2019 se desprind urmatoarele concluzii:

- a) Venituri totale realizate la data de 31.12.2019 : **1979812 lei;**
- b) Cheltuieli totale la data de 31.12.2019: **1513389 lei;**
- c) **Rezulta un profit la data de 31.12.2019 in valoare de 462191 lei , profit ce va acoperi pierderile anterioare.**

XI. Evolutia conturilor de active imobilizate

| Nr. Crt. | Denumire Indicator | Sold la 31.12.2018 | Sold la 31.12.2019 | Diferente ± |
|----------|---|--------------------|--------------------|-----------------|
| 1. | Imobilizari necorporale | - | - | - |
| 2. | Imobilizari corporale, din care: | 12.342.703 | 12.245.596 | -97.107 |
| | - Terenuri | 6.980.155 | 6.902.493 | -77.662 |
| | - Constructii | 3.874.572 | 3.869.782 | -4.790 |
| | - Instalatii tehnice, masini, alte instalatii, mobilier | 285.871 | 271.216 | -14.655 |
| | - Mijloace de transport | 1.202.105 | 1.202.105 | 0 |
| | - Avansuri si imobilizari corporale in curs | | | |
| 3. | Imobilizari financiare | 1.469.548 | 1.455.437 | -14.111 |
| | TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE | 13.812.251 | 13.701.033 | -111.218 |

La data de 31.12.2019, S.C Neptun – Olimp S.A detine titluri de participare in suma de 2.909.000 lei la un numar de 3 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 31.12.2019, s-au inregistrat ajustari pentru apreciere si depreciere de valoare.

Precizam faptul ca S.C Neptun – Olimp S.A in calitatea sa de actionar la cele 3 societati cu capital mixt nu a obtinut dividende sau alte venituri financiare de la aceste societati in anul 2019.

XII. Evolutia activului circulant

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

| Nr. Crt. | Categoria de active circulante | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Diferente ± |
|----------|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1. | Stocuri | 821 | 683 | -138 |
| 2. | Creante: | 709.670 | 565.027 | -144.643 |
| 3. | Casa si Conturi la banci | 175.712 | 164.172 | -11.540 |
| 4. | Investitii pe termen scurt(depozite) | 700.000 | 1.000.000 | +300.000 |
| | TOTAL Active circulante | 1.587.363 | 1.729.882 | -142.519 |

XIII. Evolutia conturilor de capital

Situatia conturilor de capital la data raportarii fata de situatia inregistrata la data de 31.12.2019 se prezinta astfel:

| Nr. Crt. | Denumire indicator | Sold la 31.12.2018 | Sold la 31.12.2019 |
|----------|---|--------------------|------------------------------|
| 1. | Capital social | 7.331.529 | 7.331.529 |
| 2. | Rezerve | 9.559.815 | 5.885.478 |
| 3. | Profitul/Pierderea exercitiului financiar | -1.308.244 | +462.191 |
| 4. | Repartizarea profitului -rezerva legala -acoperire pierdere | - | 462.191 23.110 439.081 |
| 5. | Capitaluri proprii | 13.068.396 | 13.150.466 |

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.*

$$1.a. \text{Lichiditatea globala (ge)} = \frac{\text{active circulante}}{\text{datorii pe termen scurt}} = \frac{1.729.882}{107.037} = 16,16$$

$$1.b. \text{Lichiditatea redusa} = \frac{\text{active circulante} - \text{stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{1.729.199}{107.037} = 16,15$$

(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*

$$\text{Lichiditatea financiara} = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii totale}} = \frac{13.150.466}{128.868} = 102,05$$

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.

$$C) \text{Productivitatea muncii} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu de salariati}} = \frac{623.386}{15} = 41.599 \text{ lei}$$

XV. Alte Informatii

1. S.C. NEPTUN OLIMP S.A. si-a desfasurat activitatea in exercitiul financiar 2019 cu un numar de 17 salariati, avand urmatoarea structura:

- personal tehnic administrativ Neptun 12 salariati,
- Spatii verzi 4 salariati 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 cuantum 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

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 fiind 20.02.2021.

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.

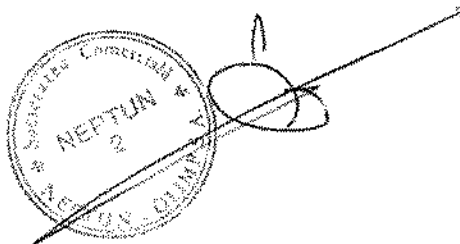
Aceasta decizie de impunere a fost contestata de societatea Neptun Olimp SA la instanta competenta, respectiv Tribunalul Constanta – Sectia de Contencios

Administrativ si Fiscal, cauza fiind solutionata definitiv in favoarea societatii Neptun Olimp SA.

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 2019 (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 31.12.2019 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 2019.

PRESEDINTE CA
Nichifor Catalin Mihai



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

 An
 Semestrul
Anul **2019**

Suma de control 7.331.529

Entitatea S.C.NEPTUN OLIMP SA

| | | | | | | |
|--------|-----------|--------|------------|-------|-----|------------|
| Adresa | Județ | Sector | Localitate | | | |
| | Constanta | | NEPTUN | | | |
| | Strada | Nr. | Bloc | Scara | Ap. | Telefon |
| | PLOPILOR | 1 | | | | 0241701000 |

Număr din registrul comerțului J13/S17/1991 Cod unic de înregistrare 2 4 2 3 5 6 2

Forma de proprietate

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

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale

- Entități de interes public
- Entități de interes privat
- Entități de interes mixt

 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 31.12.2019 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 | 13.150.466 |
| Capital subscris | 7.331.529 |
| Profit/ pierdere | 462.191 |

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

CARACOSTEA CATALIN MIHAIL

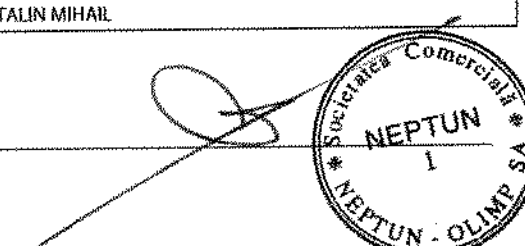
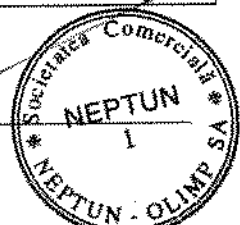
Numele și prenumele

BACIU GEORGETA

Calitatea

21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE; MEMBRE CECCAR

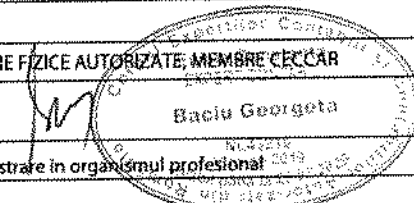
Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

43210A

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUFA O
VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

ROMAR-CO AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

186/2002

CIF/ CUI

2 9 8 5 6 1 7

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019 | Nr. rd. | Sold la: | |
|--|------------------------------------|------------|------------|------------|
| | | | 01.01.2019 | 31.12.2019 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| 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 | | |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807) | 04 | 04 | | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906) | 05 | 05 | | |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904) | 06 | 06 | | |
| TOTAL (rd.01 la 06) | 07 | 07 | | |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE | | | | |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912) | 08 | 08 | 10.244.000 | 10.048.457 |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913) | 09 | 09 | 59.233 | 43.245 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914) | 10 | 10 | | 2.313 |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915) | 11 | 11 | | |
| 5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931) | 12 | 12 | | |
| 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 - 4903) | 16 | 16 | | |
| TOTAL (rd. 08 la 16) | 17 | 17 | 10.303.233 | 10.094.015 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE | | | | |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961) | 18 | 18 | 1.469.548 | 1.455.437 |
| 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 | 1.469.548 | 1.455.437 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24) | 25 | 25 | 11.772.781 | 11.549.452 |
| 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 | 821 | 683 |
| 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- 4901) | 29 | 29 | 1.160 | |
| TOTAL (rd. 26 la 29) | 30 | 30 | 1.981 | 683 |
| 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 - 4902- 491) | 31 | 31 | 17.895 | 54.826 |
| 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 | 691.775 | 510.201 |
| 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 | 709.670 | 565.027 |
| 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 | 700.000 | 1.000.000 |
| TOTAL (rd. 37 + 38) | 40 | 39 | 700.000 | 1.000.000 |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI | | | | |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542) | 41 | 40 | 175.712 | 164.172 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40) | 42 | 41 | 1.587.363 | 1.729.882 |
| 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 | | |
| 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 | 32.880 | 28.645 |
| 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 | 76.298 | 78.392 |
| TOTAL (rd. 45 la 52) | 54 | 53 | 109.178 | 107.037 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76) | 55 | 54 | 1.478.185 | 1.622.845 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54) | 56 | 55 | 13.250.966 | 13.172.297 |
| 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 | 29.550 | 21.831 |
| TOTAL (rd.56 la 63) | 65 | 64 | 29.550 | 21.831 |
| 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 | 153.020 | |
| TOTAL (rd. 65 la 67) | 69 | 68 | 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 | 1.143.270 |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063) | 90 | 89 | | |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068) | 91 | 90 | 8.439.654 | 4.742.208 |
| TOTAL (rd. 88 la 90) | 92 | 91 | 9.559.815 | 5.885.478 |
| 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 | 8.365.002 | 6.355.920 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 98 | 97 | 0 | 462.191 |
| SOLD D (ct. 121) | 99 | 98 | 1.308.244 | 0 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 100 | 99 | | 23.110 |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99) | 101 | 100 | 13.068.396 | 13.150.466 |
| 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 | 13.068.396 | 13.150.466 |

Suma de control F10 : 250813564 / 450759495

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, 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,

Numele și prenumele

CARACOSTEA CATALIN MIHAIL

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BACIU GEORGETA

Calitatea

21-PERSONE FIZICE AUTORIZATE-MEMBRU CECCAR

Semnătura

Baciu Georgeta

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

43210A

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019 | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|---|------------------------------------|------------|----------------------|---------|
| | | | 2018 | 2019 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| A | | B | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06) | 01 | 01 | 354.253 | 623.386 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 02 | 02 | 356.138 | 623.386 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 03 | 03 | | |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 04 | 04 | 1.885 | 0 |
| 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) | 05 | 06 | | |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 06 | 07 | | |
| Sold D | 07 | 08 | | |
| 3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722) | 08 | 09 | 0 | 0 |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 09 | 10 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 10 | 11 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 11 | 12 | 0 | 0 |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 12 | 13 | 102.293 | 331.610 |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584) | 13 | 14 | 0 | 0 |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 14 | 15 | 0 | 0 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13) | 15 | 16 | 456.546 | 954.996 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 16 | 17 | 93.330 | 102.755 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 17 | 18 | 21.558 | 19.201 |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605) | 18 | 19 | 66.327 | 67.485 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 19 | 20 | 0 | 0 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 20 | 21 | 32 | 0 |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 21 | 22 | 687.794 | 694.234 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 22 | 23 | 660.164 | 671.083 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 23 | 24 | 27.630 | 23.151 |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27) | 24 | 25 | 149.194 | 133.128 |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 25 | 26 | 149.194 | 133.128 |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 26 | 27 | 0 | 0 |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 27 | 28 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|----|----|-----------|-----------|
| | | | | |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 28 | 29 | 0 | 140.547 |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 29 | 30 | 0 | 140.547 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37) | 30 | 31 | 764.814 | 854.532 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 31 | 32 | 565.314 | 551.168 |
| 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*) | 32 | 33 | 175.985 | 194.637 |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 33 | 34 | 0 | 0 |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 34 | 35 | 0 | 0 |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 35 | 36 | 0 | 0 |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 36 | 37 | 23.515 | 108.727 |
| —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) | 37 | 39 | 0 | 6.093 |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 38 | 40 | 0 | 159.113 |
| - Venituri (ct.7812) | 39 | 41 | 0 | 153.020 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39) | 40 | 42 | 1.782.985 | 1.877.428 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 41 | 43 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 42 | 44 | 1.326.439 | 922.432 |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 43 | 45 | 0 | 0 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 44 | 46 | 0 | 0 |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 45 | 47 | 16.496 | 8.478 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 46 | 48 | 0 | 0 |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 47 | 49 | 0 | 0 |
| 15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 48 | 50 | 476 | 1.016.338 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 49 | 51 | 0 | 0 |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 50 | 52 | 16.972 | 1.024.816 |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 51 | 53 | -7.925 | -813.680 |
| - Cheltuieli (ct.686) | 52 | 54 | 3.779 | 37.155 |
| - Venituri (ct.786) | 53 | 55 | 11.704 | 850.835 |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 54 | 56 | 1.638 | 998 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 55 | 57 | 0 | 0 |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 56 | 58 | 832 | 448.643 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 57 | 59 | -5.455 | -364.039 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 58 | 60 | 22.427 | 1.388.855 |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 59 | 61 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|----|----|-----------|-----------|
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 60 | 62 | 473.518 | 1.979.812 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 61 | 63 | 1.777.530 | 1.513.389 |
| 19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 62 | 64 | 0 | 466.423 |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 63 | 65 | 1.304.012 | 0 |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691) | 64 | 66 | 0 | 0 |
| 21. Impozitul specific unor activități (ct. 695) | 65 | 67 | 0 | 2.116 |
| 22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 66 | 68 | 4.232 | 2.116 |
| 23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | | |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68) | 67 | 69 | 0 | 462.191 |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64) | 68 | 70 | 1.308.244 | 0 |

Suma de control F20 : 30204103 / 450759495

*1) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- 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”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

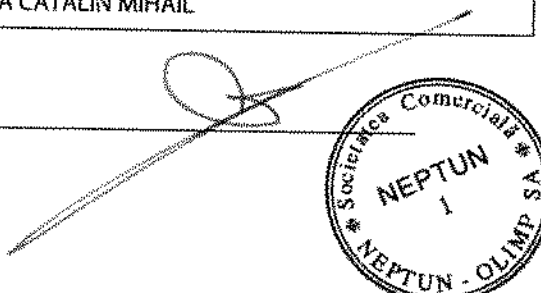
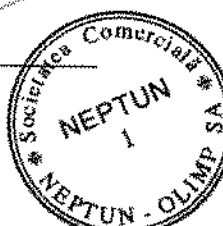
Numele și prenumele

CARACOSTEA CATALIN MIHAIL

Numele și prenumele

BACIU GEORGETA

Semnătura

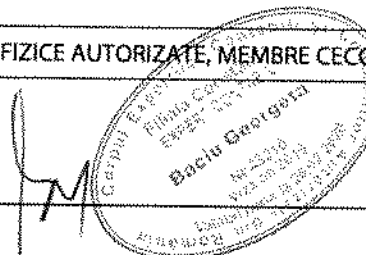
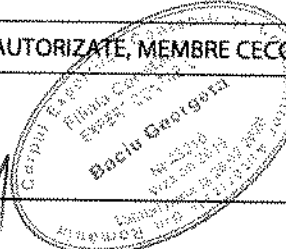



Formular
VALIDAT

Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

43210A

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat | | Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019 | Nr. rd. | Nr.unitati | | Sume |
|---|--|------------------------------------|--------------|-----------------------------|---|---|
| A | | | B | 1 | | 2 |
| Unitați care au inregistrat profit | | 01 | 01 | 1 | | 462.191 |
| Unitați care au inregistrat pierdere | | 02 | 02 | | | |
| Unitați care nu au inregistrat 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. | 31.12.2018 | | 31.12.2019 |
| A | | | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariatii | | 20 | 19 | 14 | | 15 |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | | 21 | 20 | 11 | | 12 |
| 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 | | 57.955 |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 39 | 37a (302) | | |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | | Nr. rd. | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 40 | 38 | | |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 41 | 39 | 0 | 0 |
| - din fonduri publice | 42 | 40 | | |
| - din fonduri private | 43 | 41 | | |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 44 | 42 | 0 | 0 |
| - cheltuieli curente | 45 | 43 | | |
| - cheltuieli de capital | 46 | 44 | | |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | | Nr. rd. | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de inovare | 47 | 45 | | |
| VIII. Alte informații | | Nr. rd. | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
| A | | B | 1 | 2 |
| 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 | 15.619 | 16.363 |
| 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 | 15.619 | 16.363 |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 62 | 55 | 15.619 | 16.363 |
| - 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 | 1.138.032 | 1.032.513 |
| - 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 | | |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 68 | 60 | | |
| 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 | 45.385 | 25.723 |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382) | 70 | 62 | | 6.712 |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 71 | 63 | 45.385 | 19.011 |
| - 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 | | |
| 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 | 831.873 | 669.962 |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni în participatie (ct.453+456+4582) | 80 | 72 | | |
| - alte creante în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 81 | 73 | 831.873 | 669.962 |
| - 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 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 85 | 76a (313) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****) | 86 | 77 | | |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82) | 87 | 78 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti | 88 | 79 | | |
| - părți sociale emise de rezidenti | 89 | 80 | | |
| - acțiuni emise de nerezidenți | 90 | 81 | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 91 | 82 | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 92 | 83 | | |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86) | 93 | 84 | 10.742 | 4.953 |
| - în lei (ct. 5311) | 94 | 85 | 10.467 | 4.671 |
| - în valută (ct. 5314) | 95 | 86 | 275 | 282 |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 96 | 87 | 164.540 | 158.809 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 97 | 88 | 164.540 | 158.809 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 98 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 99 | 90 | | |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 100 | 91 | | |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94) | 101 | 92 | | |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 102 | 93 | | |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 103 | 94 | | |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128) | 104 | 95 | 138.728 | 128.868 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98) | 105 | 96 | | |
| - în lei | 106 | 97 | | |
| - în valută | 107 | 98 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101) | 108 | 99 | | |
| - în lei | 109 | 100 | | |

| - în valută | 110 | 101 | | |
|--|-----|---------------|--------|--------|
| Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 111 | 102 | | |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105) | 112 | 103 | | |
| - în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute | 113 | 104 | | |
| - în valută | 114 | 105 | | |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 115 | 106 | 29.550 | 21.831 |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 116 | 107 | | |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care: | 117 | 108 | 32.880 | 28.645 |
| - 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 neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 118 | 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 afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 119 | 109a (309) | | |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 120 | 110 | 35.170 | 34.444 |
| 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) | 121 | 111 | 41.128 | 43.948 |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 122 | 112 | 29.264 | 30.758 |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 123 | 113 | 11.864 | 13.190 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 124 | 114 | | |
| - alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481) | 125 | 115 | | |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 126 | 116 | | |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 127 | 117 | | |
| - cu scadența inițială mai mare de un an | 128 | 118 | | |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451) | 129 | 118a (310) | | |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care: | 130 | 119 | | |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice | 131 | 120 | | |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice | 132 | 121 | | |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127) | 133 | 122 | | |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581) | 134 | 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) | 135 | 124 | | |

| | | | | | | |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| - subvenții nereluate la venituri (din ct. 472) | 136 | 125 | | | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509) | 137 | 126 | | | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 138 | 127 | | | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care: | 139 | 128 | | | | |
| - către nerezidenți | 140 | 128a (311) | | | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 141 | 128b (314) | | | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 142 | 129 | | | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 143 | 130 | 7.331.529 | 7.331.529 | | |
| - acțiuni cotate 4) | 144 | 131 | | | | |
| - acțiuni necotate 5) | 145 | 132 | | | | |
| - părți sociale | 146 | 133 | 7.331.529 | 7.331.529 | | |
| - capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012) | 147 | 134 | | | | |
| Brevete și licențe (din ct.205) | 148 | 135 | | | | |
| IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii | | Nr. rd. | 31.12.2018 | 31.12.2019 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 149 | 136 | 295.805 | 317.909 | | |
| X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului | | Nr. rd. | 31.12.2018 | 31.12.2019 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare | 150 | 137 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune | 151 | 138 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate | 152 | 139 | | | | |
| XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014 | | Nr. rd. | 31.12.2018 | 31.12.2019 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6) | 153 | 140 | | | | |
| XII. Capital social vărsat | | Nr. rd. | 31.12.2018 | | 31.12.2019 | |
| | | | Suma (lei) | % 7) | Suma (lei) | % 7) |
| A | | B | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152) | 154 | 141 | 7.331.529 | X | 7.331.529 | X |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144) | 155 | 142 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală | 156 | 143 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. locală | 157 | 144 | | | | |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care: | 158 | 145 | 3.828.200 | 52,22 | 3.828.200 | 52,22 |
| - cu capital integral de stat | 159 | 146 | | | | |
| - cu capital majoritar de stat | 160 | 147 | 3.828.200 | 52,22 | 3.828.200 | 52,22 |
| - cu capital minoritar de stat | 161 | 148 | | | | |

| | | | | |
|---|-----|--------------------|-------------------|-------------|
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | 181 | 166 | | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 182 | 167 | | |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | 183 | 168 | | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 184 | 169 | | |
| XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 2018 | 2019 |
| Venituri obținute din activități agricole | 185 | 170 | | |

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

CARACOSTEA CATALIN MIHAIL

BACIU GEORGETA

Semnatura

Calitatea

Formular
VALIDAT

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Baciu Georgeta

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

43210A

* 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, șomeri 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 exploatații 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 exploatații 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, înaintea deducerii costurilor 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 entități 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 înscrice 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. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrice procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

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. 166.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

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 | | | | | | |
| Cheptuiele de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 01 | | | | X | |
| Alte imobilizari | 02 | 12.447 | | | 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 | 12.447 | | | X | 12.447 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| Terenuri | 06 | 6.980.155 | | 77.662 | X | 6.902.493 |
| Constructii | 07 | 3.874.572 | | 4.790 | | 3.869.782 |
| Instalatii tehnice si masini | 08 | 1.487.976 | | 14.656 | | 1.473.320 |
| Alte instalatii , utilaje si mobilier | 09 | 174.511 | 3.000 | 2.505 | | 175.006 |
| Investitii imobiliare | 10 | | | | | |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 11 | | | | | |
| Active biologice productive | 12 | | | | | |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | | | | | |
| Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | | | | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 15 | | | | | |
| TOTAL (rd. 06 la 15) | 16 | 12.517.214 | 3.000 | 99.613 | | 12.420.601 |
| III.Imobilizari financiare | 17 | 1.469.548 | 89.264 | 103.375 | X | 1.455.437 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17) | 18 | 13.999.209 | 92.264 | 202.988 | | 13.888.485 |

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului | Amortizare aferenta imobilizarilor 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 imobilizari | 20 | 12.447 | | | 12.447 |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 21 | | | | |
| TOTAL (rd.19+20+21) | 22 | 12.447 | | | 12.447 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| Terenuri | 23 | | | | |
| Constructii | 24 | 610.726 | 116.453 | 3.362 | 723.817 |
| Instalatii tehnice si masini | 25 | 1.428.744 | 15.987 | 14.656 | 1.430.075 |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 26 | 174.511 | 688 | 2.505 | 172.694 |
| Investitii imobiliare | 27 | | | | |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 28 | | | | |
| Active biologice productive | 29 | | | | |
| TOTAL (rd.23 la 29) | 30 | 2.213.981 | 133.128 | 20.523 | 2.326.586 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30) | 31 | 2.226.428 | 133.128 | 20.523 | 2.339.033 |

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

| Elemente de immobilizari | 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 immobilizari | 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 | 46 | | | | |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46) | 47 | | | | |

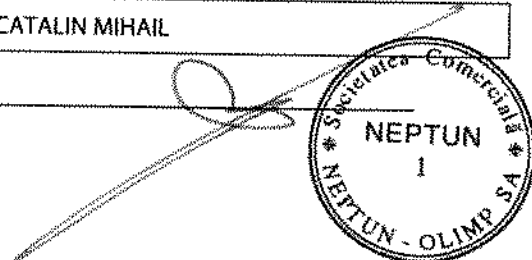
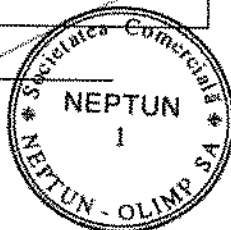
Suma de control F40 : 95588550 / 450759495

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CARACOSTEA CATALIN MIHAIL

Semnătura


Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

BACIU GEORGETA

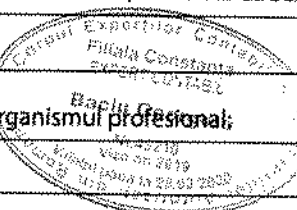
Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

43210A



ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip, va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității;

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității;

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
- subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 –situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Suma datorată acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2020), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)
Atentie! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Conturi entitati mijlocii si mari

(ultimul rand sau nr. rand ne completat)

| 1 | | |
|--------|------|------|
| Nr.cr. | Cont | Suma |
| 1 | | |

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 31.12.2019

| Denumirea elementului | Nr. crt | An 2018 | An 2019 |
|--|------------|-------------------|------------------|
| A | | 1 | 2 |
| Fluxuri de numerar aferente activitatii operationale | | | |
| Incasari de la clienti | 1 | 401.613 | 1.876.847 |
| Alte incasari | 2 | 38.513 | 142.038 |
| Plata furnizori | 3 | 829.294 | 834.848 |
| Plata salarii | 4 | 593.279 | 537.029 |
| Plata contributi sociale | 5 | 27.630 | 23.151 |
| Plata impozit salarii | 6 | 59.529 | 60.817 |
| Impozite si taxe | 7 | 167.523 | 189.095 |
| Alte plati | 8 | 358.187 | 81.972 |
| Flux de numerar net aferent activitatii operationale | | -1.595.316 | 291.973 |
| Fluxuri de numerar aferente activitatii de investitii | | | |
| Incasari din vanzarea de imobilizari corporale | 9 | | |
| Incasari din vanzarea de obligatiuni | 10 | | |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale | 11 | | |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale | 12 | 0 | |
| Plati pentru achizitionarea de actiuni | 13 | | |
| Achizitii titluri de participare | 14 | | |
| Flux de numerar net aferent activitatii de investitii | | 0 | |
| Fluxuri de numerar aferente activitatii de finantare | | | |
| Incasare capital social | 15 | | |
| Incasare creditari societate | 16 | | |
| Incasare credite bancare | 17 | | |
| Incasare subventii | 18 | | |
| Incasare dobanzi bancare | 19 | 16.496 | 8.778 |
| Plata rambursare credit | 20 | | |
| Plata dividende | 21 | | |
| Plata leasing | 22 | 41.783 | 12.476 |
| Plata dobanzi | 23 | 1.638 | 0 |
| Flux de numerar net aferent activitatii de finantare | | -26.925 | -3.698 |
| Flux de numerar la inceputul exercitiului financiar | | 2.497.788 | 875.547 |
| Flux de numerar la sfarsitul exercitiului financiar | | 875.547 | 1.163.822 |

Director general
 Caracostea Catalin Mihail

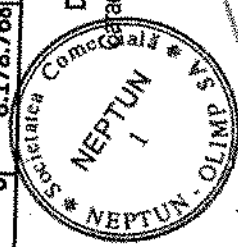


SC NEPTUN OLIMP SA
CIF 2423562;J13/517/1991
STR PLOPILOR NR 1, NEPTUN, JUD CONSTANTA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31.12.2019

| 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 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 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 | 23.110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.143.271 |
| Rezerve statutare sau contractuale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezultatul reportat din surplusul din rezerve | 1.149.968 | 0 | 0 | 0 | 1.149.968 | 0 | 0 |
| Alte rezerve | 8.439.654 | 0 | 0 | 0 | 3.697.446 | 0 | 4.742.208 |
| Acțiuni proprii | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita | 6.601.565 | 4.467.293 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.308.244 | 0 | 3.442.516 |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | 2.913.405 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la reglementările contabile emise de Uniunea Europeană | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.913.405 |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar | 1.308.244 | 846.053 | 0 | 0 | 0 | 0 | 462.191 |
| Repartizarea profitului | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total capitaluri proprii | 13.068.396 | 5.336.456 | 0 | 0 | 6.178.768 | 0 | 13.150.466 |



Director General
Cristina Macosteasa Catalin Mihail

NOTA 1

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 31.12.2019, sunt prezentate in formularul 40 al situatiilor financiare

A) Valori brute

| Denumirea elementului de imobilizare | Sold la 01.01.2019 | Cresteri | Cedari, Transferuri si alte reduceri | Sold la 31.12.2019 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------|--------------------------------------|--------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4+1+2-3 |
| Imobilizari necorporale de: | | | | |
| cheltuieli dezvoltare | 0 | 0 | 0 | 0 |
| licente programe informatice | 12.447 | 0 | 0 | 12.447 |
| in curs | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 12.447 | 0 | 0 | 12.447 |
| Imobilizari corporale de: | | | | |
| terenuri | 6.980.155 | 0 | 77.662 | 6.902.493 |
| amenajare terenuri | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cladiri | 3.874.572 | 0 | 4.790 | 3.869.782 |
| echipamente tehnologice | 285.871 | 0 | 14.656 | 271.215 |
| mijloace de transport | 1.202.105 | 0 | 0 | 1.202.105 |
| alte instalatii, utilaje, mobilier | 174.511 | 3.000 | 2.505 | 175.006 |
| avansuri si imobilizari in curs | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 12.517.214 | 3.000 | 99.613 | 12.420.601 |
| Imobilizari financiare | | | | |
| Cautiuni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Actiuni detinute la entitati afiliate | 3.736.790 | 0 | 827.790 | 2.909.000 |
| TOTAL | 3.736.790 | 0 | 827.790 | 2.909.000 |
| TOTAL ACTIVE | 16.266.451 | 3.000 | 927.403 | 15.342.048 |

Soldul imobilizarilor financiare in valoare de 2,909,000 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 Transter Neptun S.A | 529.967 |
| | S.C Dracula Park S.A | 500.000 |

NOTA 1

B) Ajustari de valoare (amortizari)

| Denumirea elementului de imobilizare | Sold la 01.01.2019 | Cresteri | Cedari, ransferuri si alte reduceri | Sold la 31.12.2019 |
|---|--------------------|----------------|-------------------------------------|--------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4+1+2-3 |
| Imobilizari necorporale din care | 12.447 | 0 | 0 | 12.447 |
| cheltuieli de dezvoltare | 0 | 0 | 0 | 0 |
| alte imobilizari | 12.447 | 0 | 0 | 12.447 |
| Imobilizari corporale din care | 2.213.981 | 133.128 | 20.523 | 2.326.586 |
| amenajari de terenuri | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cladiri | 610.726 | 116.453 | 3.362 | 723.817 |
| echipamente tehnologice | 267.581 | 4.555 | 14.656 | 257.480 |
| mijloace de transport | 1.161.163 | 11.432 | 0 | 1.172.595 |
| alte instalatii, utilaje, mobilier | 174.511 | 688 | 2.505 | 172.694 |
| TOTAL | 2.226.428 | 133.128 | 20.523 | 2.339.033 |

Ajustari de valoare imobilizari financiare

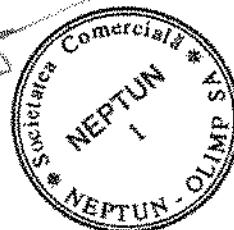
| Denumirea elementului de imobilizare | Sold la 01.01.2019 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31.12.2019 |
|---------------------------------------|--------------------|----------|----------|--------------------|
| Actiuni detinute la entitati afiliate | 2.267.242 | 37.155 | 850.835 | 1.453.562 |

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

Director General
Caracostea Catalin Mihail

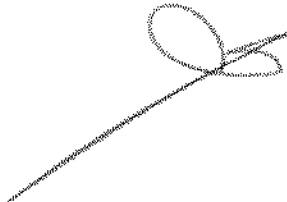


NEPTUN OLIMP SA
CUI RO2423562 J13/517/1991
STR PLOPILOR NR 1, NEPTUN, CONST.

NOTA 2
PROVIZIOANE

| Denumirea provizionului de imobilizare | Sold la 01.01.2019 | Transferuri in cont | Transferuri din cont | Sold la 31.12.2019 |
|---|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 |
| <i>Provizioane pentru litigii</i> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 2019, Neptun Olimp SA a inregistrat un profit in valoare de 462.191,48 lei

| Destinatia profitului | Suma |
|---------------------------------|-------------------|
| <i>Profit net de repartizat</i> | 462.191,48 |
| — rezerva legala | 23.109,58 |
| — acoperire pierdere | 439.081,90 |
| — rezerva pentru dezvoltare | 0,00 |
| — dividende de plata | 0,00 |
| <i>Profit nerepartizat</i> | 0,00 |

Director General
Caracostea Catalin Mihail



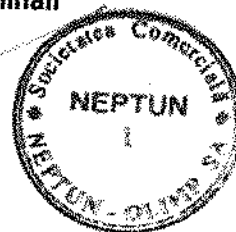
NEPTUN OLIMP SA
CUI RO2423562 J13/517/1991
STR PLOPILOR NR 1, NEPTUN, CONSTANTA

NOTA 4
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Activitate directa

| Nr crt | Indicatori | Exercitiul financiar | |
|--------|--|----------------------|-----------------|
| | | 2018 | 2019 |
| 1 | Cifra de afaceri NETA | 354.253 | 623.386 |
| 2 | Costul bunurilor vandute si al serv prestate (3+4+5) | 1.782.985 | 1.877.428 |
| 3 | - cheltuielile activitatii de baza | 1.782.985 | 1.877.428 |
| 4 | - cheltuielile activitatilor auxiliare | | |
| 5 | - cheltuielile indirecte de productie | | |
| 6 | Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2) | -1.428.732 | -1.254.042 |
| 7 | Cheltuieli de desfacere | | |
| 8 | Cheltuieli generale de administratie | | |
| 9 | Alte venituri din exploatare | 102.293 | 331.610 |
| | Rezultatul din exploatare (6-7-8+9) | -1.326.439 | -922.432 |

Director General
 Caracostea Catalin Mihail



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

NOTA 5
SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

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

| Creante | Sold la 31.12.2019 | Termen de lichiditate sub 1 an | Termen de lichiditate peste 1 an |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|--|
| 0 | 1= 2+3 | 2 | 3 |
| Total, din care | 1.700.574 | 466.041 | 1.204.532 |
| Creante comerciale (clienti) | 1.011.601 | 17.551 | 994.049 |
| Alte creante: | 688.973 | 448.490 | 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 | 16.185 | 16.185 | 0 |
| —TVA neexigibila | 2.825 | 2.825 | 0 |
| —operatii in curs de clarificare | 459.480 | 429.480 | 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 31.12.2019 | Ajustari de depreciere la 31.12.2019 | Creante nete |
|------------------------------|--------------------------|--|---------------|
| | | | La 31.12.2019 |
| Creante comerciale (clienti) | 994.049 | 994.049 | 0 |
| Total | 994.049 | 994.049 | 0 |

b) Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti

| | | | |
|----------------------|-------------------|-----|----------------------------|
| GRUP CONSTRUCTII SA | 983.842,29 | lei | (constituit la 31.12.2012) |
| ASOCIATIA PROFAMILIA | 1.575,00 | lei | (constituit la 31.12.2012) |
| HUS 3 TRADE | 8.632,13 | lei | (constituit la 31,12,2015) |
| TOTAL | 994.049,42 | | |

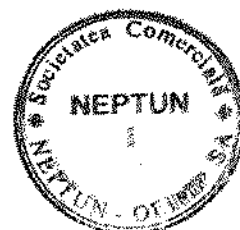
| Datorii | Sold la 31.12.2019 | Termen de exigibilitate | | |
|------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|-------------|
| | | Sub 1 an | 1-5 ani | Peste 5 ani |
| 0 | 1=2+3+4 | 2 | 3 | 4 |
| Total din care; | 116.786 | 92.482 | 24.304 | 0 |

N5-CR SI DAT

| | | | | |
|-----------------------|--------|--------|--------|---|
| Furnizori | 27.815 | 27.815 | | 0 |
| Creditori diversi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alte datorii personal | 61.923 | 61.923 | 0 | 0 |
| Dividende de plata | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Impozite si taxe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Garantii materiale | 2.473 | 0 | 2.473 | 0 |
| Bugetul consolidat | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alte datorii | 2.145 | 2.145 | | |
| Leasing financiar | 21.831 | | 21.831 | |
| TVA neexigibila | 599 | 599 | 0 | 0 |

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

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 CONTABILE

Formatul situatiilor financiare ale anului 2019

Situatiile financiare ale anului 2019 au la baza evaluarea indicatorilor la finele anilor 2017, 2018 si 2019. Indicatorii aferenti anilor 2017, 2018 sunt determinati pe baza situatiilor financiare intocmite la 31.12.2017 si 31.12.2018.

| Specificatie | Limita | lei | | |
|----------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | Euro 4,7793 Realizat 2019 | Euro 4,6639 Realizat 2018 | Euro 4,6597 Realizat 2017 |
| Total active | 4.000.000 euro | 2.778.510 | 2.864.586 | 3.140.220 |
| Cifra de afaceri | 8.000.000 euro | 130.435 | 75.956 | 153.872 |
| Nr mediu de salariat | 50 pers | 15 | 14 | 16 |

La data bilantului 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 depreciilor de valoare a activelor, precum si de unele pierderi potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unor exercitii anterioare

N6-POLITICI

Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii

Principiul evaluării separate a elementelor de activ si de pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau pasiv

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

B. Politici contabile semnificative

a) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de societate sunt prezentate la cost, mai putin amortizarea cumulate. Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimate a imobilizarilor necorporale.

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

b) Imobilizari corporale

Active proprii

Activele proprii sunt prezentate in bilant la valoarea contabila, mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare.

Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a recupera costul utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Amortizarea imobilizarilor corporale a fost calculata in conformitate cu prevederile Legii 15/1994 si HG 2139/30,11,2004.

regim de amortizare utilizat - amortizare liniara

duratele normale de functionare - 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 data a bilantului, societatea analizeaza valorile contabile ramase a mijloacelor fixe pentru a determina daca exista indicii ca acestea au suferit pierderi importante datorate deprecierei.

Daca exista astfel de indicii, este estimata suma recuperabila a activului respectiv, pentru a determina

N6-POLITICI

marimea pierderii prin depreciere (daca exista)

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 ieseit" (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

Director General
Caracostea Catalin Mihail



N7-PARTICIP

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 31.12.2019 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 Mentiiuni emis de Oficiul Reg Comertului de pe langa Tribunalul Constanta prin incheierea nr. 24839/01.08.2003

Structura sintetica consolidata la 31.12.2019 comunicata de SC Depozitarul Central SA

| Nume | Numar actiuni | Valoarea nominala | Valoarea capitalului lei | Pondere % |
|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|------------|
| | | a actiunii | | |
| 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 31.12.2018 | Valoare 31.12.2019 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 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 | 1.143.270 |
| Alte rezerve | 8.439.654 | 4.742.208 |
| Rezultatul reportat | -8.365.002 | -6.355.921 |
| Rezultatul exercitiului | -1.308.244 | 462.191 |
| Repartizarea profitului: | 0 | |
| -rezerve legale | | 23.110 |
| -acoperire pierdere | | 439.081 |

N7-PARTICIP

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Total capitaluri proprii | 13.068.396 | 13.150.466 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|

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 | 848.552 | 133.228 | 2,5 | 333.070 |
| S.C Transter Neptun S.A | 529.967 | 130.495 | 159.789 | 2,5 | 399.472 |
| S.C Dracula Park S.A | 500.000 | 474.515 | 10.194 | 2,5 | 25.485 |
| | 2.908.999 | 1.453.562 | 582.175 | | 1.455.437 |

Evaluarea participatiilor la data de 31,12,19 a valorii participatiilor detinute in capitalul social al firmelor mentionate mai sus, s-a efectuat pe baza informatiilor din ultimele sit. financiare (bilant 2018) ale acestor societati (acestea nefiind cotate pe piata), rezultand per total o scadere in valoare de 52.109 lei, pe care am reflectat-o in contabilitate. In anul 2019 au fost vandute actiunile SC Neptun-OLimp SA, pe care aceasta le detinea in soc. mixta SC Flamingo Estival 2002 SA, astfel rezultand o scadere a valorii contabile cu 827.790 lei si ajustarilor cu 761.570 lei.

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 2019

| Nume si prenume | Funcctie | Perioada |
|------------------------------|------------------|-------------|
| Iftime Mihai Ciprian | Membru | 01,01-31,12 |
| Petcu Ramona Zena | Membru | 01,01-31,12 |
| Stoian Ionela | Membru | 01,01-30,11 |
| Nastasache Mihut | Membru | 01,01-12,09 |
| Georgescu Danuta Veronica | Membru | 12,09-31,12 |
| Boruna George Bogdan | Presedinte CA | 01,01-31,12 |

Numarul mediu de salariati cu contract de munca la 31.12.2019 este de 15 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:

| Indicatorul | 31.12.2018 | 31.12.2019 | % | |
|----------------------------------|------------|------------|-----------|--------|
| | | | 2019/2018 | |
| Cifra de afaceri | 354.253 | 623.386 | | 175,97 |
| Numarul mediu de personal | 14 | 15 | | 107,14 |
| Productivitatea muncii-lei/sal | 25.304 | 41.559 | | 164,24 |
| Salarii brute | 593.279 | 613.128 | | 103,35 |
| Salariul mediu lunar – lei/pers. | 3.531 | 3.406 | | 96,46 |

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

| Specificatie | 31.12.2018 | 31.12.2019 | % 2018/2017 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Consiliul de Administratie si alte comitete constituite cf legii | 189.426 | 210.041 | 110,88 |
| Mandat Director General | 106.379 | 107.868 | 101,40 |
| Auditor financiar | 9.000 | 9.000 | 0,00 |
| Auditor intern | | | 0,00 |
| Total | 304.805 | 326.909 | 107 |

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

a) **Indicatorul lichiditatii curente**
 (indicatorul capitalului circulant) = $\frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{1.729.882}{107.037} = 16,16$

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

b) **Indicatorul lichiditatii imediate**
 (indicatorul test acid) = $\frac{\text{active circulante-
stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{1.729.199}{107.037} = 16,16$

II. INDICATORI DE RISC

a) **Indicatorul gradului de indatorare** = $\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} = \frac{21.831}{13.172.297} = 0,002$

capital imprumutat - credite peste un an

capital angajat = capital imprumutat + capital propriu

b) **Rata de indatorare globala** = $\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} = \frac{128.868}{13.279.334} = 0,01$

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

Viteza de rotatie a debitelor - clienti = $\frac{\text{Sold mediu clienti} \times 365 \text{ zile}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{103618 \times 365}{623.386} = 60,67$

calculeaza eficacitatea entitatii in corelarea creantelor sale

N9-INDIC

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

$$\text{Viteza de rotatie a creditelor -furnizori} = \frac{\text{Sold mediu furnizori} \times 365 \text{ zile}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{31884 \times 365}{623.386} = 18,67$$

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

$$\text{Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{623.386}{11.549.452} = 0,05$$

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

$$\text{Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{623.386}{13.279.334} = 0,05$$

IV. INDICATORI DE PROFITABILITATE

Exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile

$$\text{Rentabilitatea capitalului angajat} = \frac{\text{Profit inaintea platii imp profit}}{\text{Capital angajat}} \times 10 = \frac{0}{13.172.297} = 0,00$$

capital angajat = capital împrumutat + capital propriu

$$\text{Rentabilitatea economica} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Active totale}} = \frac{0}{13.279.334} = 0,00$$

$$\text{Rentabilitatea financiara} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} \times 10 = \frac{0}{13.150.466} = 0,00$$

$$\text{Rentabilitatea resurselor consumate} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} = \frac{0}{13.150.466} = 0,00$$

EBIT = Câștiguri înainte de dobânzi și impozite

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

EBIT = 954996-1877428=-922432

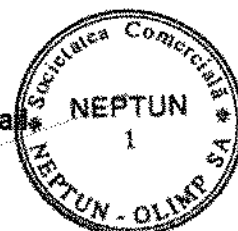
EBITDA = EBIT + Amortizare sau

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

EBITDA = -922432+133128=-789304

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

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 2019 situatia realizarii Bugetului de venituri si cheltuieli se prezinta astfel:

| Indicatori | Realizat 31.12.18 | BVC 2019 | Realizat 31.12.19 | % 3/1 |
|--|----------------------|------------------|----------------------|-----------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| VENITURI - total | 473.518 | 1.782.125 | 1.979.812 | 418,11 |
| Venituri din exploatare, din care: | 456.546 | 1.766.125 | 954.996 | 209,18 |
| Cifra de afaceri neta | 354.253 | 1.594.125 | 623.386 | 175,97 |
| Variatia stocurilor (produse finite) | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Ajustări privind provizioanele (7814) | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Ajustări privind provizioanele (7812) | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Alte venituri din exploatare | 102.293 | 172.000 | 331.610 | 324,18 |
| Venituri financiare | 16.972 | 16.000 | 1.024.816 | 6.038,27 |
| venituri din dobanzi bancare | 16.496 | 15.000 | 8.478 | 51,39 |
| venituri din diferente de curs valutar | 473 | 1.000 | 229 | 48,41 |
| venituri din evaluare val imobiliare | 0 | 0 | 0 | |
| venituri din sconturi | 3 | 0 | 38 | 1.266,67 |
| venituri din vanzari actiuni | 0 | 0 | 1.016.071 | |
| CHELTUIELI -total | 1.777.530 | 1.774.050 | 1.513.389 | 85,14 |
| Cheltuieli de exploatare | 1.782.985 | 1.771.200 | 1.877.428 | 105,30 |
| Cheltuielile cu materiile prime | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Cheltuielile cu materiale si obiecte de inventar, combustibil | 114.889 | 94.250 | 121.956 | 106,15 |
| Cheltuieli cu utilitatile | 66.327 | 80.000 | 67.485 | 101,75 |
| Cheltuielile privind marfurile | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Cheltuieli cu personalul | 660.164 | 694.100 | 671.083 | 101,65 |
| Indemnizatii | 295.805 | 296.000 | 317.909 | 107,47 |
| Asigurari si protectie sociala | 27.630 | 28.900 | 23.151 | 83,79 |
| Amortizare | 149.194 | 149.000 | 133.128 | 89,23 |
| Ajustari active circulante (654) | 131.227 | 0 | 140.547 | 107,10 |
| Cheltuieli alte lucrari | 270.714 | 308.950 | 98.806 | 36,50 |
| Cheltuielile cu impozite si taxe | 194.365 | 120.000 | 194.637 | 100,14 |

N10-ALTE INF

| | | | | |
|--|-------------------|---------------|------------------|-----------------|
| Alte cheltuieli de exploatare | 3.897 | 0 | 108.726 | 2.789,99 |
| Ajustari privind proviz si deprec imob | -131.227 | 0 | 0 | 0,00 |
| Cheltuieli financiare | -5.455 | 2.850 | -364.039 | 6.673,49 |
| dobanda leasing | 1.638 | 2.000 | 998 | 60,93 |
| chelt diferite curs valutar | 477 | 500 | 869 | 182,18 |
| alte chelt financiare | 355 | 350 | 447.774 | 126.133,52 |
| venit din ajust imob financ | -11.704 | | -850.835 | 7.269,61 |
| Cheltuieli cu deprec imob fin | 3.779 | 0 | 37.155 | 983,20 |
| Rezultat din exploatare | -1.326.439 | -5.075 | -922.432 | 69,54 |
| Rezultat financiar | 22.427 | 13.150 | 1.388.855 | 6.192,78 |
| Rezultat brut al exercitiului | -1.304.012 | 8.075 | 466.423 | -35,77 |
| Impozit specific activitatii | 4.232 | | 4.232 | 100,00 |
| Impozit profit | 0 | 0 | 0 | |
| Rezultat net | -1.308.244 | 8.075 | 462.191 | -35,33 |
| | | | | |
| | | | | |

Din punct de vedere al naturii activitatii desfasurate in anul 2019, se pot identifica doua categorii de activitati:

activitatea directa - servicii cazare
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 2018 | BVC 2019 | Realizat 2019 | % |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 3/1 |
| Cazare | 237.148 | 238.000 | 320.888 | 135,31 |
| Exploatare directa plaja | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Agentie de turism | 51.827 | 15.000 | 25.546 | 49,29 |
| Colaboratori | 67.163 | 247.125 | 276.952 | 412,36 |
| Reduceri comerciale | 1.885 | 0 | 0 | 0,00 |
| Total cifra de afaceri | 354.253 | 500.125 | 623.386 | 175,97 |

Informatii cu privire la contabilitatea angajamentelor si datoriiilor contingente

Activele contingente sunt generate de regula de elemente neplanificate sau neasteptate care pot sa genereze 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. Datoriile contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare, avand in vedere elementul de incertitudine care le caracterizeaza. O datorie contingenta este: a) o datorie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unui sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate evitate de entitățile; sau b) o obligație curentă aparută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului, dar care nu este recunoscută deoarece: – nu este sigur că vor fi necesare resurse pentru stingerea acestei datorii; sau c) o datorie care nu poate fi evaluată suficient de credibil. O entitate nu va recunoaște în bilanț o datorie contingenta prezentată în notele explicative.

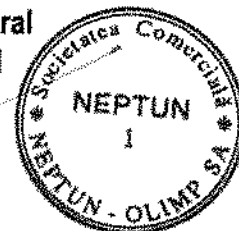
Informatii contract leasing financiar

La 31 decembrie 2019, societatea avea in derulare contractul de leasing financiar 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 Plus

Contractul a fost incheiat pe o perioada de 60 de luni

La 31 decembrie 2019 datoria legata de contractul de leasing nr 200793/2018 era de 21830,70 lei.

Director General
Caracostea Catalin Mihail



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

Nota 11 - Stocuri

| DENUMIRE | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| MATERII PRIME ȘI MATERIALE | 821 | 683 |
| STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE | 0 | 0 |
| ANIMALE | 0 | 0 |
| MĂRFURI | 0 | 0 |
| AMBALAJE | 0 | 0 |
| Total stocuri | 821,00 | 683,00 |

Neptun Olimp SA nu a efectuat ajustari pentru deprecierea stocurilor

Director General
 Caracostea Catalin Mihail

**Nota 12 - Disponibilitati banesti**

| Lei | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Conturi la banci in lei | 164.540 | 158.809 |
| Numerar in casierie | 10.742 | 4.953 |
| Numerar la sfarsitul perioadei | 175.282 | 163.762 |
| Cecuri de incasat | 0 | 0 |
| Avansuri de trezorerie | 163 | 350 |
| Alte titluri de plasament (depozite) | 700.000 | 1.000.000 |
| Alte valori | 265 | 60 |
| Conturi asimilate | 700.428 | 1.000.410 |
| Numerar si conturi asimilate | 875.710 | 1.164.172 |

Director General
 Caracostea Catalin Mihail



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

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 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 preponderanta: 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 31/12/2019 si confirma ca:

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

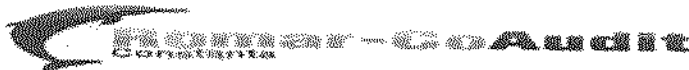
b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

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

Administrator,
Caracostea Catalin Mihail



568/14.04.2020



Str. Soveja nr. 96, bl. 70, sc.D, et. P, ap. 51 CP 900402, Constanta, Romania
Capital social 120.000 lei RC: J13/716/1993 CUI 2985617
Fax : 0372/008388 Email: office@romarcoaudit.ro
Autorizatie CAFR 166/2002

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționarii Societății NEPTUN OLIMP S.A.
Neptun, str. Plopiilor nr. 1, jud. Constanta
Cod unic de inregistrare RO 2423562

Opinie fără rezerve

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 2019 și notele la situațiile financiare anuale, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

| | |
|------------------------------------|----------------|
| • Total capitaluri: | 13.150.466 lei |
| • Cifra de afaceri neta: | 623.386 lei |
| • Profitul exercițiului financiar: | 462.191 lei |

În opinia auditorului, situațiile financiare anuale ale Societății NEPTUN OLIMP S.A. ofera o imagine fidelă 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 pe parcursul misiunii ca urmare a aplicării standardelor profesionale, testelor și procedurilor alternative sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia formulată.



Alte informații - Raportul administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului 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 31.12.2019, 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 31.12.2019 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 31.12.2019 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 cumulativ, 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.
- Formulează 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 îndoiele 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.

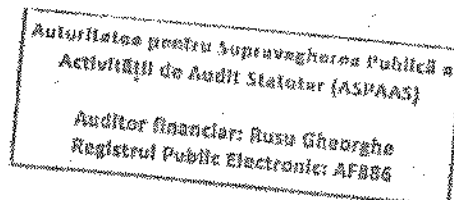
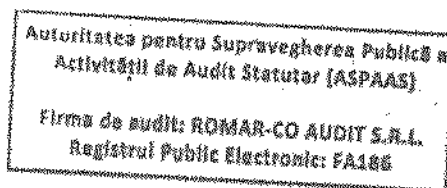
Alte aspecte

Având în vedere evenimentul ulterior închiderii exercițiului financiar de la 31.12.2019 reprezentat de Pandemia de CoronaVirus COVID 19, conducerea Societății nu a efectuat o analiză atât asupra riscurilor, incertitudinilor, cât și asupra impactului cantitativ și calitativ asupra activității și performanțelor economice viitoare. Până la data emiterii Raportului de audit nu există suficiente informații care să permită estimarea modului în care activitatea viitoare a Societății poate fi afectată. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Raportul 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.

Firma de audit ROMAR-CO AUDIT SRL
Nr. din Registrul public electronic FA186

Auditor financiar RUSU Gheorghe
Nr. din Registrul public electronic AF886



Constanta, 10 aprilie 2020



630/23.04.2020

DECLARATIE
de conformare cu Codul de Guvernanta AeRO

| Indicati v | Prevederi ce trebuie respectate | Respect a | Nu respect a sau respect a partial | Motivul pentru neconformitat e |
|---------------|--|--------------|--|--------------------------------------|
| 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 | | Nu este cazul |

| | | | | |
|-------|--|---|---|---|
| A4 | Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui . Trebuie sa contina de asemenea numarul de sedinte ale Consiliului. | | X | Se ia in considerare efectuarea unei evaluari a Consiliului de Administratie pentru anul 2020. |
| 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. |
| A 5.1 | Peroana 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, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu. | X | | In prezent nu exista o procedura in acest sens , insa in regulamentul intern al Consiliului de Administratie sunt 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/initiere a 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 sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Daca sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății. | | X | Sunt in analiza Consiliului de Administratie si vor fi adoptate masuri in acest sens |
| D4 | O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari. | X | | |
| D5 | 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. | | X | 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. |
| D6 | 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 | | X | Nu, insa aceasta recomandare va fi indeplinita in viitor |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | respectiv intalniri/conferinte telefonice. | | | |
|--|--|--|--|--|

PRESEDINTE CA
Nichifor Catalin Mihai

