

SC NEPTUN-OLIMP SA

Nr. 604/29.03.2018

NOTA DE FUNDAMENTARE a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2018

SC Neptun-Olimp_S.A. este societate comercială pe acțiuni, și are următoarea structură a acționariatului :

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

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

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

Societatea Neptun-Olimp SA, a fost infiintata prin HG nr. 1226/1990 prin reorganizarea Regiei Autonome de Turism si Prestatii Dacorex & CO Neptun, jud. Constanta, sub forma de societate comerciala pe actiuni, in temeiul Legii nr. 15/1990, fiind inmatriculata la Oficiul Registrului si Comertului Constanta sub nr. J13/517/1991, CUI RO 2423562. și un capital social în valoare de 7.331.529 lei

Capitalul social subscris și vărsat este împărțit în 73.315.290 acțiuni în valoare de 0,1 lei/acțiune.

Activitatea se desfășoară la sediul social din Neptun.

Obiectul principal de activitate: Hoteluri si alte facilitati de cazare similare

Ca bază legală, fundamentarea indicatorilor din proiectul Bugetului de venituri și Cheltuieli pe anul 2018 s-a realizat cu respectarea următoarelor reglementări legale:

1. Legea nr. 2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018, publicată în Monitorul Oficial nr. 4/03.01.2018;
2. Legea nr. 3/2018 a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2018;
3. Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3145/2017 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
4. Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, aprobată cu completări prin legea 47/2014, cu modificările și completările ulterioare;

5. Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;
6. Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
7. Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare și Hotărârea Guvernului nr. 1/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, rectificată, cu modificările și completările ulterioare;
8. Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
9. Ordonanța de urgență nr. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;
10. Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.
11. OUG 79/2017 pentru modificarea și completarea Legii 227/2015 privind Codul fiscal
Indicatorii economico-financiari prevăzuți în proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2018 sunt detaliați în **Anexa nr. 2** și se prezintă în structură astfel:

I. Rd. 1. Veniturile totale propuse pentru anul 2018 sunt în sumă de 3.306.000 lei, în creștere cu 2.527.000 lei față de realizările anului 2017.

Rd. 2. Veniturile totale din exploatare propuse pentru anul 2018 sunt în sumă de **2.024.000** lei, în creștere cu 1.275.000 lei față de realizările anului 2017, având o structură după cum urmează:

Rd.3. (rd.5+rd.6+rd.7) din producția vândută, în valoare totală de **453.000** lei, din care:

Rd.5. Venituri din servicii prestate în valoare totală de **402.000** lei reprezentând:

- venituri din cazare în valoare de 280.000 lei;

- venituri din excursii în valoare totală de 122.000 lei;

Rd.6. Venituri din chirii teren, în valoare totală de **6000** lei reprezentând chirie teren aferent Vilei V6, teren aflat în curtea vilei ce nu a reprezentat obiectul vânzării activului V6, în valoare totală de 2000 lei, până la vânzarea acestuia și chirie teren vest Complex Maramures în valoare de 4000 lei.

Rd.7. Alte venituri din exploatare, respectiv din contract de colaborare **Restaurant Barchetta** (valoare contract **45.000** lei).

Rd.14.(rd.15+rd.16+rd.20) Venituri din alte activitati de exploatare in valoare totala de **1.571.000** lei reprezinta:

- **Rd.15.** venituri din despagubiri si penalitati, in valoare de **5.000** lei precum si din
- **Rd. 20.** venituri refacturare utilitati contract colaborare, in valoare de **60.000** lei ;
- **Rd.16.** venituri din vanzari terenuri in valoare de **1.500.000** lei si anume: teren in suprafata de 427,24 mp aferent activului Vila V6, teren liber acces Hotel Sulina Neptun in suprafata de 327,92 mp si teren aferent activului Hotel Astoria din Eforie Nord in suprafata de 5134 mp **sau** teren limitrof Restaurant Marea Neagra din Neptun in suprafata de 5483,73 mp. **si** venituri in valoare de **6.000** lei rezultate din valorificarea autoturismelor societatii scoase la casare.

Propunerea de vanzare a suprafetelor de teren mai sus mentionate este motivata de urmatoarele argumente:

-**suprafata de teren de 427,24 mp aferenta activului Vila V6**, este o suprafata de teren pozitionata, conform schitei cadastrale anexate, in curtea Vilei nr 6 din Statiunea Neptun, activ ce a fost instrainat prin licitatie de catre SC Neptun-Olimp SA in anul 2001 si aceasta suprafata de teren de 427,24 mp nu a reprezentat obiectul vanzarii. Precizam, de asemenea, faptul ca aceasta suprafata de teren nu poate fi utilizata decat de proprietarul activului.

- **suprafata de teren de 327, 92 mp , teren liber acces Hotel Sulina Neptun**, este o fasie de teren situata in apropierea Hotelului Sulina , suprafata de teren ce nu a fost transmisa la data divizarii catre SC Sulina Estival 2002 SA. Aceasta suprafata de teren nu poate fi utilizata decat de proprietarul Hotelului Sulina.

-**suprafata de teren de 5134 mp , aferenta Hotelului Astoria din Eforie Nord**, nu poate fi utilizata decat de catre proprietarul acestui activ, ce are drept de preemtiune la cumparare conform contractului de vanzare-cumparare incheiat intre SC Neptun-Olimp SA si SC Ana Hotels SA.

Mentionam ca in cursul anului 2017 SC Ana Hotels a instrainat Hotelul Astoria, cumparatorul a dobandit prin contractul de vanzare – cumparare proprietatea hotelului, precum si dreptul de preemtiune in ceea ce priveste cumpararea suprafetei de teren aferenta H Astoria.

Actualul propietar al H. Astoria a solicitat cumpararea suprafetei de teren aferenta hotelului.

- **suprafata de teren de 5483,73 mp , teren limitrof Restaurant Marea Neagra din Neptun** este o suprafata de teren pe care se afla o rezervatie naturala de stejari brumarii, pentru care primaria Municipiului Mangalia nu elibereaza autorizatie de construire.

Rd. 22. Veniturile financiare propuse pentru anul 2018 sunt în sumă de **1.282.000** lei, în creștere cu 1.252.000 lei față de realizările anului 2017 (suma aprobată pe anul 2017 a fost de 1.292.000 lei); la estimarea veniturilor financiare s-a avut în vedere sumele ce vor fi obținute prin cesionarea pachetului de acțiuni detinut de SC Neptun-Olimp SA în cadrul societății mixte SC Flamingo Estival 2002 SA, precum și venituri rezultate din dobânzi bancare și diferențe de curs valutar.

II. Rd. 29. Cheltuielile totale propuse pentru anul 2018 sunt în sumă de 1.851.000 lei, în scădere cu 154.000 lei față de realizările anului precedent, fiind asigurat un nivel bun al indicatorilor de profitabilitate în anul 2018.

1. Rd. 30. Cheltuielile de exploatare propuse pentru anul 2018 sunt în sumă de 1.844.000 lei, în scădere cu 154.000 lei față de realizările anului precedent, având o structură ce cuprinde cheltuielile cu bunurile și serviciile, cheltuielile cu impozitele, taxele și vărsămintele asimilate, cheltuielile cu personalul și amortizarea, respectiv:

A. Rd. 31. Cheltuielile cu bunurile și serviciile asigură buna funcționare a activității desfășurate, conform obiectului de activitate. Pentru anul 2018 a fost propusă suma de 358.000 lei, în scădere cu 309.000 lei față de realizările anului 2017.

A1. Rd. 32. Cheltuielile privind stocurile propuse pentru anul 2018 sunt în sumă de 140.000 lei, în scădere cu 127.000 lei față de realizările anului 2017.

A2. Rd. 40. Cheltuielile privind serviciile executate de terți propuse pentru anul 2018 sunt în sumă de 38.000 lei, în scădere cu 187.000 lei față de realizările anului 2017, cu următoarea componență:

Rd. 41. Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile 8.000 lei;

Rd. 42. Cheltuieli privind chiriile 20.000 lei;

Rd. 45. Prime de asigurare 10.000 lei.

A3. Rd. 46.(rd 48+rd50+rd62+rd63+rd67+rd68+rd69) Cheltuielile cu alte servicii executate de terți propuse pentru anul 2018 sunt în sumă de 180.000 lei, în creștere cu 5.000 lei față de realizările anului 2017. În structură, aceste cheltuieli se compun din:

-Rd. 48. Cheltuieli privind comisioanele și onorariile 3.000 lei;

-Rd. 50. Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate 10.000 lei;(5000 lei pentru protocol,5000 lei pentru reclama și publicitate);

-Rd. 62. Cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane 1.000 lei;

- Rd. 63. Cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer 12.000 lei;
- Rd. 67. Cheltuieli poştale şi taxele de telecomunicaţii 15.000 lei;
- Rd. 68. Cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate 6.000 lei;
- Rd. 69.(rd70+rd71+rd75) Alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi reprezintă :
 - Rd.70. cheltuieli de asigurare si paza de 1.000 lei şi
 - Rd.71. cheltuieli privind intretinerea si functionarea tehnicii de calcul de 4.000 lei si
 - Rd. 75. Alte cheltuieli (servicii medicina muncii, prestari servicii, servicii audit financiar, servicii legislaţie, semnătura digitală, programul de contabilitate ş.a.) 128.000 lei.

B. Rd. 79. Cheltuielile cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate - acestea se referă în principal la impozitele şi taxele locale, pe teren, clădiri, auto, taxe judiciare, taxe de drum (rovignete), precum şi taxe de autorizare – suma propusă pentru anul 2018 este de 140.000 lei, în scadere cu 2.000 lei faţă de realizat 2017.

C. Rd. 86.(rd. 87+rd. 104+rd. 113) Cheltuielile cu personalul propuse pentru anul 2018 sunt în sumă de 1.039.000 lei, în creştere cu un procent în valoare de 7,33 % faţă de nivelul realizat în anul 2017, având o structura după cum urmează:

C0. Rd. 87.(rd.88+rd.92) Cheltuielile de natură salarială sunt previzionate la **648.000** lei, în creştere faţă de suma realizată pe 2017 cu 85.000 lei cu următoarele influenţe:

- creşterea salariului minim brut pe ţară – 10.800 lei (450 lei * 2 pers. * 12 luni);
- scăderea valorii bonusurilor(tichete de masa) fata de valoarea realizata in anul 2017 cu -14.000 lei
- modificările legislative privind contribuţiile sociale obligatorii – 88.200 lei ;

Creşterea respectă prevederile art. 58 alin. 1 lit. b) din Legea nr. 2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018, respectiv pe anul 2017 şi anul 2018 **nu au fost planificate şi nu s-au înregistrat plăţi restante.**

C1.Rd.88. Cheltuielile cu salariile prevazute pentru anul 2018 reprezintă 593.000 lei , în creştere cu 99.000 lei fata de nivelul realizat in anul 2017 (respectiv un procent de 20 %)- cheltuielile cu salariile angajatilor SC Neptun-Olimp SA pentru exercitiul financiar 2018, s-au majorat prin Decizia Consiliului de Administratie prin care s-a aprobat aplicabilitatea OUG 79/2017, pentru modificarea si completarea Legii 227/2015, privind Codul Fiscal si de asemenea s-a aprobat majorarea numarului de posturi din organigrama , cu 3 functii, respectiv functia de auditor intern, functia de responsabil control financiar de gestiune si functia de responsabil control financiar preventiv. Astfel, pentru anul 2018 societatea va functiona cu 15 salariați permanenti (cu contract pe perioada nedeterminata) si totodata , având în vedere

faptul ca societatea are un caracter sezonier, in anul 2018 va functiona si cu 5 salariati cu contract de munca pe perioada determinata, numarul mediu de salariati fiind de 17.

C2. Rd. 92. Bonusuri. Suma propusă pentru anul 2018 reprezintă 55.000 lei, în scadere cu 14.000 lei, cu următoarea componență:

Rd. 96. Tichete de masă 55.000 lei;

La determinarea valorii acestora s-au avut în vedere numărul de personal cu contract pe perioada nedeterminata si numar de personal cu caracter sezonier și valoarea stabilită prin H.G. de aprobare a valorii tichetelor de masa;

12 persoane permanente *15 lei/tichet*21 zile*12 luni = 45.500 lei /an

5 persoane sezoniere*15 lei/tichet*21 zile *6 luni=9.500 lei/an

C4. Rd. 104.(rd.105+rd.108+rd.112) Cheltuielile aferente contractului de mandat și ale altor organe de conducere și control sunt estimate pentru anul 2018 la 369.000 lei față de 195.000 lei aprobat în anul 2017 și sunt detaliate după cum urmează:

Rd. 105. pentru director: 108.000 lei (față de 80.000 lei aprobat în anul 2017). Conform contractului de mandat, remunerația directorului general este de lei 9.000 lei pe lună.

Rd. 108. pentru consiliul de administrație- indemnizația membrilor CA: 186.000 lei (față de 74.000 lei aprobat în anul 2017), cu respectarea plafonului prevazut de lege.

5 membri*3100 lei/sedinta*12 sedinte /an =186.000 lei

Consiliul de administrație este format din 5 membri, remunerația acestora fiind stabilită prin hotărârea AGA.

Rd.112. pentru alte comisii si comitete constituite potrivit legii: 75.000 lei (fata de 41.000 lei aprobat in anul 2017)

2 comitete*5 membri*1250 lei/sedinta*12 sedinte/an=75.000 lei

C5. Rd. 113. Cheltuielile cu contribuțiile datorate de angajator propuse sunt în sumă de 22.000 lei, reprezentând contribuția asiguratorie pentru muncă în cotă de 2,25% din fondul brut de salarii și indemnizații ale conducerii.

D. Rd. 114. Alte cheltuieli de exploatare

Suma estimată pentru anul 2018 este de 307.000 lei, în crestere cu 86.000 lei față de nivelul realizat în anul 2017.

În structură, capitolul *alte cheltuieli de exploatare* se detaliază pe următoarele categorii de cheltuieli:

Rd. 115. Cheltuieli cu majorari si penalitati in valoare de 10.000 lei

Rd. 120. Alte cheltuieli de exploatare in valoare de 177.000 lei, reprezentand diverse cheltuieli cu activele care vor fi scoase la vanzare.

Rd. 121. Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale 140.000 lei ;

Rd. 122. Ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane în sumă de -20.000 lei.

2. Rd. 131. Cheltuielile financiare prognozate pentru anul 2018 sunt în sumă de 7.000 lei, respectiv cheltuieli provenite din diferențe de curs valutar și alte cheltuieli financiare.

III. Rd. 140. Rezultatul brut (profit/pierdere)

- aprobat 2017 +310.000 lei
- realizat 2017 -1.226.000 lei
- propus 2018 +1.455.000 lei

Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut avute în vedere pentru anul 2018 sunt:

- creșterea veniturilor din alte activitati urmare a divizarii societatii mixte infiintata in baza Legii 137/2002, SC Holiday Club Neptun SA si preluarea in patrimoniul societatii Neptun-Olimp SA a unui numar de 24 de casute de vacanta* 2 loc/cazare , cu suprafata de teren aferenta.

- de asemenea se vor obtine venituri din cesionarea pachetului de actiuni detinut de Neptun-Olimp SA in cadrul SC Flamingo Estival 2002 SA, precum si din vanzarea unor suprafete de teren aflate in patrimoniul Neptun-Olimp SA, respectiv teren in suprafata de 427,24 mp aferent activului Vila V6, teren liber acces Hotel Sulina Neptun in suprafata de 327,92 mp si teren aferent activului Hotel Astoria din Eforie Nord in suprafata de 5134 mp sau teren limitrof Restaurant Marea Neagra din Neptun in suprafata de 5483,73 mp.

Conform Anexei nr. 1

Repartizarea profitului contabil net urmărește destinațiile legale, respectiv:

- **Rd. 23.** 16 % impozit pe profit prevazut pentru anul 2018 in valoare de 233.000 lei;
- **Rd. 25.** 5 % rezerve legale - nivel aprobat 2017 – 12.000 lei, nivel propus 2018- 61.000 lei;
- **Rd 27.** Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti , nivel aprobat 2017 = 298.000 lei si nivel propus 2018= 1.161.000 lei

X. Date de fundamentare

Numărul de personal prognozat la finele anului 2018 este de 15 persoane.

Nr. mediu de salariați propus pentru 2018 este de 17 persoane.

Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială aferentă personalului angajat pe bază de contract individual de muncă:

- aprobat 2017 2.300 lei
- realizat/preliminat 2017 2.932 lei
- propus 2018 3.176 lei

Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană):

- aprobat 2017 51 mii lei
- realizat/preliminat 2017 47 mii lei
- propus 2018 119 mii lei

Cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale:

- aprobat 2017 850 lei
- realizat/preliminat 2017 2567 lei
- propus 2018 560 lei

Proiectul Bugetului de Venituri și Cheltuieli pe anul 2018 este supus spre avizare Consiliului de Administratie al SC Neptun-Olimp SA si inaintat spre aprobare Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor.

Director General,

Caracostea Catalin Mihail



Intocmit,

Babarel Doina Gabriela