

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 31.12.2017

Denumirea elementului	Nr. crt	An 2016	An 2017
A		1	2
Fluxuri de numerar aferente activitatii operationale			
Incasari de la clienti			
Alte incasari	1	574.998	767.021
Plata furnizori	2	556.450	144.579
Plata salarii	3	678.615	697.008
Plata contributi sociale	4	440.550	494.252
Plata impozit salarii	5	347.739	281.675
Impozite si taxe	6	87.174	97.230
Alte plati	8	115.750	116.961
	9	263.885	276663
Flux de numerar net aferent activitatii operationale		-802.265	-1.052.189
Fluxuri de numerar aferente activitatii de investitii			
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	10		
Incasari din vanzarea de obligatiuni	11		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	12		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale	13	16.578	0
Plati pentru achizitionareade actiuni	14		
Achizitii titluri de participare	15		
Flux de numerar net aferent activitatii de investitii		-16.578	0
Fluxuri de numerar aferente activitatii de finantare			
Incasare capital social	16		
Incasare creditari societate	17		
Incasare credite bancare	18		
Incasare subventii	19		
Incasare dobanzi bancare	20	44.968	24.829
Plata rambursare credit	21		
Plata dividende	22		
Plata leasing	23	38.908	15.619
Plata dobanzi	24	2.348	1.490
Flux de numerar net aferent activitatii de finantare		3.712	7.720
Flux de numerar la inceputul exercitiului financiar		4.357.388	3.542.257
Flux de numerar la sfarsitul exercitiului financiar		3.542.257	2.497.788

Administrator
RUSU CIPRIAN CONSTANTIN

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 31.12.2017

Denumirea elementului A		Sold la inceputul exercitiului financiar 1	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 6
			Total din care 2	Prin transfer 3	Total din care 4	Prin transfer 5	
Capital subscris		7.331.529	0	0	0	0	7.331.529
Patrimoniu regiei		0	0	0	0	0	0
Prime de capital		0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare		5.850.298	0	0	0	0	5.850.298
Rezerve legale		1.120.161	0	0	0	0	1.120.161
Rezerve statutare sau contractuale		0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat din surplusul din rezerve din reevaluare		1.149.968	0	0	0	0	1.149.968
Alte rezerve		8.439.654	0	0	0	0	8.439.654
Actiuni proprii		0	0	0	0	0	0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		0	0	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	4.394.725			980.808		5.375.533
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29* 32	Sold C	0	0	0	0	0	0
	Sold D	0					0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0			0		0
	Sold D	2.911.905	0				2.911.905
Rezultatul reportat provenit din trecerea la Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV a CEE	Sold C	0			0		0
	Sold D	0			0		0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	0			0		0
	Sold D	980.808	2.206.840	0	0	0	1.226.032
Repartizarea profitului		0	0		0	0	0
Total capitaluri proprii		15.604.172	2.206.840	0	980.808	0	14.378.140

Administrator
Rusu Ciprian Constantin



Director General
Caracostea Catalin Mihail




NEPTUN OLIMP SA

CUI RO2423562 J13/517/1991

STR PLOPILOR NR 1, NEPTUN, CONSTANTA

NOTA 1
ACTIVE IMOBILIZATE

Situatia valorii brute a amortizarii corespunzatoare precum si a valorii contabile nete pe fiecare categorie de active imobilizate inregistrate in cursul anului financiar incheiat la 31.12.2017, sunt prezentate in formularul 40 al situatiilor financiare

A) Valori brute

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 01.01.2017	Cresteri	Cedari, Transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2017
0	1	2	3	4+1+2-3
Imobilizari necorporale de:				
cheltuieli dezvoltare	0	0	0	0
licente programe informatice	12.317	0	0	12.317
in curs	0	0	0	0
TOTAL	12.317	0	0	12.317
Imobilizari corporale de:				
terenuri	6.980.155	0	0	6.980.155
amenajare terenuri	0	0	0	0
cladiri	3.892.416	0	0	3.892.416
echipamente tehnologice	308.447	0	0	308.447
mijloace de transport	1.345.326	0	0	1.345.326
alte instalatii, utilaje, mobilier	176.592	0	0	176.592
avansuri si imobilizari in curs	1.500	0	0	1.500
TOTAL	12.704.436	0	0	12.704.436
Imobilizari financiare				
Cautiuni	0	0	0	0
Actiuni detinute la entitati afiliate	3.736.790	0	0	3.736.790
TOTAL	3.736.790	0	0	3.736.790
TOTAL ACTIVE	16.453.543	0	0	16.453.543

Soldul imobilizarilor financiare in valoare de 3.736.789 are urmatoarea componenta:

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

B) Ajustari de valoare (amortizari)

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 01.01.2017	Cresteri	Cedari, ransferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2017
0	1	2	3	4+1+2-3
Imobilizari necorporale din care	12.317	0	0	12.317
cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0
alte imobilizari	12.317	0	0	12.317
Imobilizari corporale din care	2.145.130	153.453	0	2.298.583
amenajari de terenuri	0	0	0	0
cladiri	381.136	125.455	0	506.591
echipamente tehnologice	277.719	7.200	0	284.919
mijloace de transport	1.317.864	12.675	0	1.330.539
alte instalatii, utilaje, mobilier	168.411	8.123	0	176.534
TOTAL	2.157.447	153.453	0	2.310.900

Ajustari de valoare imobilizari financiare

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 01.01.2017	Cresteri	Cedari, ransferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2017
Actiuni detinute la entitati afiliate	2.222.877	58.286	5.995	2.275.168

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

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

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

Administrator
Rusu Ciprian Constantin

Director General
Caracostea Catalin Mihail

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

NOTA 2
 PROVIZIOANE

Denumirea provizionului de imobilizare	Sold la 01.01.2017	Transferuri in cont	Transferuri din cont	Sold la 31.12.2017
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru litigii	153.019	0	0	153.019
TOTAL	153.019	0	0	153.019

Soldul de 153019,72 lei reprezinta:

b) Provizioane pentru litigii

1.Ghita Ion

153.019,72 lei constituit la 31,12,2013

Administrator
 Rusu Ciprian Constantin

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 2017, Neptun Olimp SA a inregistrat pierdere in valoare de 1.226.032,48 lei

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

Administrator
 Rusu Ciprian Constantin

Director General
 Caracostea Catalin Mihail



NOTA 4
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Activitate directa

Nr crt	Indicatori	Exercitiul financiar	
		2016	2017
1	Cifra de afaceri NETA		
2	Costul bunurilor vandute si al serv prestate (3+4+5)	612.669	716.999
3	- cheltuielile activitatii de baza	1.714.951	1.945.856
4	- cheltuielile activitatilor auxiliare	1.714.951	1.945.856
5	- cheltuielile indirecte de productie	0	
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	0	
7	Cheltuieli de desfacere	-1.102.282	-1.228.857
8	Cheltuieli generale de administratie	0	
9	Alte venituri din exploatare	0	
	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	72.270	31.967
		-1.030.012	-1.196.890

Administrator
Rusu Ciprian Constantin

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 31.12.2017	Termen de lichiditate sub 1 an	Termen de lichiditate peste 1 an
0	1= 2+3	2	3
Total, din care	422.436	213.638	185.483
Creante comerciale (clienti)	0	0	0
Alte creante:	422.436	213.638	185.483
—debitori diversi	396.618	187.820	185.483
—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	22.927	22.927	0
— TVA neexigibila	2.891	2.891	0
—operatii in curs de clarificare	0	0	0

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

Denumire	Creante la 31.12.2017	Ajustari de depreciere la 31.12.2017	Creante nete
			La 31.12.2017
Creante comerciale (clienti)	1.134.596	1.134.596	0
Total	1.134.596	1.134.596	0

a) Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti

SC BRI SPA SRL	1.306,55	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC CYTI GREEN SRL	30.228,00	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC CRID PARTENERS SRL	2.628,23	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC CALLATIS MANGALIA	14.465,03	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC DOLPHIN ROYAL	3.943,07	lei	(constituit la 31.12.2012)
FUNDATIA CALLATIS	1.343,30	lei	(constituit la 31.12.2012)
GRUP CONSTRUCTII SA	983.842,29	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC LEXA TRAVEL	12.329,00	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC LIVE MUSIC	22.076,87	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC PARADIS RESORT SRL	5.747,30	lei	(constituit la 31.12.2012)
ASOCIATIA PROFAMILIA	1.575,00	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC RALUS ENGIN SRL	1.060,96	lei	(constituit la 31.12.2012)
SC SALIR COMPANY SRL	304,27	lei	(constituit la 31.12.2012)

N5-CR SI DAT

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

Datorii	Sold la 31.12.2017	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total din care;	80.332	64.385	15.947	0
Furnizori	27.121	27.121		0
Creditori diversi	0	0		0
Alte datorii personal	34.931	34.931	0	0
Dividende de plata	0	0	0	0
Impozite si taxe	0	0	0	0
Garantii materiale	2.467	0	0	0
Bugetul consolidat	0	0	2.467	0
Alte datorii	2.145	2.145	0	0
Leasing financiar	13.480			
TVA neexigibila	188	188	13.480	0
			0	0

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

Administrator
Rusu Ciprian Constantin

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 2017

Situatiile financiare ale anului 2017 au la baza evaluarea indicatorilor la finele anilor 2015, 2016 si 2017
 Indicatorii aferenti anilor 2015, 2016 sunt determinati pe baza situatiilor financiare intocmite la 31.12.2015 si
 31.12.2016

Specificatie	Limita	lei		
		Euro 4,6597 Realizat 2017	Euro 4,5411 Realizat 2016	Euro 4,4821 Realizat 2015
Total active	4.000.000 euro	2.651.955	3.002.379	2.433.171
Cifra de afaceri	8.000.000 euro	153.872	134.480	131.432
Nr mediu de salariatii	50 pers	17	15	15

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 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

exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii

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

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

B. Politici contabile semnificative

a) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate de societate sunt prezentate la cost, mai puțin amortizarea cumulată. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizărilor necorporale. Durata de amortizare medie a imobilizărilor necorporale este de 3 (trei) ani.

b) Imobilizări corporale

Active proprii

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

Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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

Amortizarea

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

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

regim de amortizare utilizat - amortizare liniară

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

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

c) Deprecierea activelor

La fiecare dată a bilanțului, societatea analizează valorile contabile rămase a mijloacelor fixe pentru a determina dacă există indicii ca acestea au suferit pierderi importante datorate depreciării. Dacă există astfel de indicii, este estimată suma recuperabilă a activului respectiv, pentru a determina mărimea pierderii prin depreciere (dacă există).

d) Leasing

Leasing-ul este considerat financiar atunci când riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate trec asupra utilizatorului.

e) Stocuri

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

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

f) Creante comerciale si alte creante

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

g) Numerar si echivalente de numerar

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

h) Dividende

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

i) Recunoasterea veniturilor

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

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

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

k) Recunoasterea cheltuielilor

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

l) Rezultatul financiar

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

Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente

m) Active si datorii contingente

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

Activele contingente nu sunt inregistrate

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

n) Informatii comparative

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

Administrator
Rusu Ciprian Constantin

Director General
Caracostea Catalin Mihail

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

NOTA 7
PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Societatea inregistreaza la data de 31.12.2017 un capital social in valoare de 7.331.529 lei, capital social sut 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 Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta prin incheierea nr. 24839/01,08,2003

Structura sintetica consolidata la 31.12.2017 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 31.12.2016	Valoare 31.12.2017
Capital social total de :	7.331.529	7.331.529
-subscris si varsat	7.331.529	7.331.529
-subscris si nevarsat	0	0
Rezerve din reevaluare	5.850.298	5.850.298
Rezerve legale	1.120.161	1.120.161
Rezerve dezvoltare	8.439.654	8.439.654
Rezultatul reportat	-6.156.662	-7.137.470
Rezultatul exercitiului	-980.808	-1.226.032
Repartizarea profitului	0	0
Total capitaluri proprii	15.604.172	14.378.140

c) Actiunile si titlurile de valoare

Societatea a adoptat urmatoarea politica de recunoastere si evaluare a actiunilor si titlurilor de valoare

Titluri de valoare recunoscute ca imobilizari financiare

Denumire societate	Valoare contabila	Ajustari (deprecieri)	Numar actiuni	Valoarea nominala a actiunii	Valoarea 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	949.521	92.840	2,5	232.101
S.C Flamingo Estival 2002 S.A	827.790	761.570	26.488	2,5	66.220
S.C Transter Neptun S.A	529.967	89.638	176.132	2,5	440.329
S.C Dracula Park S.A	500.000	474.438	10.225	2,5	25.562
	3.736.789	2.275.167	584.649		1.461.622

Evaluarea participatiilor la data de 31,12,2017 a valorii participatiilor detinute in capitalul social al firmelor mentionate mai sus, s-a efectuat pe baza informatiilor din ultimele situatii financiare ale acestor societati (acestea nefiind cotate pe piata), rezultand per total o crestere in valoare de 52.291 lei, pe care am reflectat-o in contabilitate.

Administrator
Rusu Ciprian Constantin

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 2017

Perioada 01,01,2017-30,06,2017

Nume si prenume	Functie
Pistol Mariuca Oana	Membru
Cristea Gabriela	Membru
Calin Dragos	Membru
Voicu Mihail	Membru

Perioada 01,07,2017-31,12,2017

Nume si prenume	Functie
Gheorghe Florin	Presedinte
Petcu Ramona Zena	Membru
Calin Dragos	Membru
Stoian Ionela	Membru
Damian Ionel	Membru

Numarul mediu de salariati cu contract de munca la 31.12.2017 este de 17 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	31.12.2016	31.12.2017	%
			2017/2016
Cifra de afaceri	612.669	716.999	117,03
Numarul mediu de personal	15	17	113,33
Productivitatea muncii-lei/sal	40.845	42.176	103,26
Salarii brute	440.550	494.202	112,18
Salariul mediu lunar – lei/pers.	2.448	2.423	98,98

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

Specificatie	31.12.2016	31.12.2017	% 2017/2016
Consiliul de Administratie si alte comitete constituite cf legii	115.391	145.180	125,82
Mandat Director General	80.292	84.500	105,24
Auditor financiar	0	9.000	0,00
Auditor intern			0,00
Total	195.683	238.680	122

Administrator
Rusu Ciprian Constantin

Director General
Caracostea Catalin Mihail

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

NOTA 9
CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI
ECONOMICO-FINANCIARI

I. INDICATORI DE LICHIDITATE

$$\text{a) Indicatorul lichiditatii curente} = \frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{2.762.917}{87.845} = 31,45$$

(indicatorul capitalului circulant)

Active curente = stocuri + creante + disponibilitati banesti
 Datorii curente = datorii pe termen scurt catre furnizori, salariati, banci si datorii fiscale
 valoarea recomandata acceptabila este in jurul valorii 2
 ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente

$$\text{b) Indicatorul lichiditatii imediate} = \frac{\text{active circulante-}}{\text{stocuri}} = \frac{2.762.472}{87.845} = 31,45$$

(indicatorul test acid)

II. INDICATORI DE RISC

$$\text{a) Indicatorul gradului de indatorare} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} = \frac{13.480}{14.391.620} = 0,001$$

capital imprumutat - credite peste un an
 capital angajat = capital imprumutat + capital propriu

$$\text{b) Rata de indatorare globala} = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} = \frac{101.325}{14.632.484} = 0,01$$

Active totale = active imobilizate+active circulante+cheltuieli in avans
 Determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata riscanta.

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

- viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de numerar ale entitatii
- capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii
- viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\text{Viteza de rotatie a debitelor - clienti} = \frac{\text{Sold mediu clienti} \times 365 \text{ zile}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{64.173 \times 365}{716.999} = 32,67$$

calculeaza eficacitatea entitatii in corelarea creantelor sale
 exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate

$$\text{Viteza de rotatie a creditelor -furnizori} = \frac{\text{Sold mediu furnizori} \times 365 \text{ zile}}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{84.874 \times 365}{716.999} = 43,20$$

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

$$\text{Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{716.999}{11.867.476} = 0,06$$

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

$$\text{Viteza de rotatie a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{716.999}{14.632.484} = 0,05$$

IV. INDICATORI DE PROFITABILITATE

Exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile

$$\text{Rentabilitatea capitalului angajat} = \frac{\text{Profit inaintea platii imp profit}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{14.391.620} = 0,00$$

capital angajat = capital imprumutat + capital propriu

$$\text{Rentabilitatea economica} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Active totale}} = \frac{0}{14.632.484} = 0,00$$

$$\text{Rentabilitatea financiara} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{14.378.140} = 0,00$$

$$\text{Rentabilitatea resurselor consumate} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} = \frac{0}{14.378.140} = 0,00$$

EBIT = Câștiguri înainte de dobânzi și impozite

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

$$\text{EBIT} = 748.966 - 1.945.853 = -1.196.887$$

EBITDA = EBIT + Amortizare sau

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

$$\text{EBITDA} = -1.196.887 + 153.453 = -1.043.434$$

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

Administrator
Rusu Ciprian Constantin

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 2017 situatia realizarii Bugetului de venituri si cheltuieli se prezinta astfel:

Indicatori	Realizat 31.12.2016	BVC 2017	Realizat 31.12.2017	% 3/1	% 3/2
0	3	2	3	4	5
VENITURI - total	782.284	2.059.200	778.686	99,54	37,81
Venituri din exploatare, din care:	735.300	767.100	748.966	101,86	97,64
Cifra de afaceri neta	612.669	702.100	716.999	117,03	102,12
Variatia stocurilor (produse finite)	0	0	0	0,00	0,00
Ajustări privind provizioanele (7814)	2.635	0	0	0,00	0,00
Ajustări privind provizioanele (7812)	0	0	0	0,00	0,00
Alte venituri din exploatare	119.996	65.000	31.967	26,64	49,18
Venituri financiare	46.984	1.292.100	29.720	63,26	2,30
venituri din dobanzi bancare	44.968	40.000	24.829	55,21	62,07
venituri din diferente de curs valutar	2.016	2.100	353	17,51	0,00
venituri din evaluare val imobiliare	0	0	0	0,00	0,00
venituri din sconturi	0	0	4.538	0,00	0,00
venituri din vanzari actiuni	0	1.250.000	0	0,00	0,00
CHELTUIELI -total	1.763.091	1.749.720	2.000.486	113,46	114,33
Cheltuieli de exploatare	1.756.837	1.743.470	1.945.853	110,76	111,61
Cheltuielile cu materiile prime	0	0	0	0,00	0,00
Cheltuielile cu materiale si obiecte de inventar, combustibil	178.877	158.500	194.844	108,93	122,93
Cheltuieli cu utilitatile	53.672	51.800	72.401	134,90	139,77
Cheltuielile privind marfurile	0	0	0	0,00	0,00
Cheltuieli cu personalul	440.550	484.600	562.937	127,78	116,17
Indemnizatii	195.683	191.000	229.680	117,37	120,25
Asigurari si protectie sociala	171.751	147.720	175.367	102,11	118,72
Amortizare	168.966	168.000	153.453	90,82	91,34
Ajustari active circulante (654)	0	0	0	0,00	0,00
Cheltuieli alte lucrari	359.629	402.350	414.172	115,17	102,94
Cheltuielile cu impozite si taxe	115.751	113.000	141.885	122,58	125,56

Alte cheltuieli de exploatare	37.698	26.500	1.114	2,96	4,20
Ajustari privind proviz si deprec imob	34.260	0	0	0,00	0,00
Cheltuieli financiare	6.254	6.250	54.633	0,00	0,00
dobanda leasing	2.238	3.000	1.489	0,00	0,00
chelt diferite curs valutar	3.906	3.000	732	0,00	0,00
alte chelt financiare	110	250	121	0,00	0,00
venit din ajust imob financ			-5.995		
Cheltuieli cu deprec imob fin	0	0	58.286	0,00	0,00
Rezultat din exploatare	-1.021.537	-976.370	-1.196.887	117,17	122,59
Rezultat financiar	40.730	1.285.850	-24.913	-61,17	-1,94
Rezultat brut al exercitiului	-980.807	309.480	-1.221.800	124,57	-394,79
Impozit specific activitatii			4.232		
Impozit profit	0	0	0	0,00	0,00
Rezultat net	-980.807	309.480	-1.226.032	125,00	-396,16

Din punct de vedere al naturii activitatii desfasurate in anul 2017, se pot identifica doua categorii de activitati:

activitatea directa - servicii cazare si exploatare directa suprafata plaja, agentie de turism
activitatea de colaborare

c) Cifra de afaceri

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

- 1 Servicii cazare
- 2 Inchiriere spatii si plaja
- 3 Servicii agentie de turism

Activitate	Realizat 2016	BVC 2017	Realizat 2017	%	%
0	1	2	3	3/1	3/2
Cazare	245.735	245.000	269.961	109,86	110,19
Exploatare directa plaja	77.643	90.000	42.356	54,55	47,06
Agentie de turism	99.083	130.000	116.069	117,14	89,28
Colaboratori	193.362	190.000	245.077	126,75	128,99
Reduceri comerciale	3.155	3.100	3.060	96,99	98,71
Total cifra de afaceri	612.668	651.900	670.403	109,42	102,84

Informatii cu privire la contabilitatea angajamentelor si datoriilor contingente

Activele contingente sunt generate de regula de elemente neplanificate sau neasteptate care pot sa genereze intrari de beneficii economice. Activele contingente nu trebuie recunoscute in conturile bilantiere. Acestea trebuie prezentate in notele explicative ale situatiilor financiare in cazul in care este probabila intrarea de beneficii economice. Activele contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare, avand in vedere elementul de incertitudine care le defineste. De asemenea, recunoasterea lor la venituri prezinta un grad de probabilitate. O datorie contingenta este: a) o obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității; sau b) o obligatie curentă aparută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului, dar care nu este recunoscută deoarece: – nu este sigur că vor fi necesare ieșiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau – valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil. O entitate nu va recunoaște în bilanț o datorie contingenta, aceasta fiind prezentată în notele explicative: Societatea este implicata intr-un litigiu cu ANAF declansat in anul 2012, avand ca obiect suma de 2,662,059 lei rezultata in urma unui control fiscal. Decizia de impunere a fost anulata, iar in data de 15.01.2015 a fost incasata suma de 2.607.560 lei, ramanand o diferenta de 54.499 lei, aceasta fiind inregistrata in datorii contingente

Informatii contract leasing financiar

La 31 decembrie 2017, societatea avea in derulare contractul de leasing financiar nr . 160946/17.02.2014 incheiat cu RCI Leasing Romania IFN SA , avand ca obiect un autoturism marca Dacia Duster Laureate

Contractul a fost incheiat pe o perioada de 60 de luni

La 31 decembrie 2017 datoria legata de contractul de leasing era 2.893 euro, echivalent in lei 13.479,63

Administrator
Rusu Ciprian Constantin

Director General
Caracostea Catalin Mihail



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

Nota 11 - Stocuri

DENUMIRE	31.12.2016	31.12.2017
MATERII PRIME ȘI MATERIALE	835	445
STOCURI ÎN CURS DE APROVIZIONARE	0	0
ANIMALE	0	0
MĂRFURI	0	0
AMBALAJE	0	0
Total stocuri	835,00	445,00

Neptun Olimp SA nu a efectuat ajustari pentru deprecierea stocurilor

Administrator
Rusu Ciprian Constantin

Director General
Caracostea Catalin Mihail

Nota 12 - Disponibilitati banesti

Lei	31.12.2016	31.12.2017
Conturi la banci in lei	81.098	93.776
Numerar in casierie	13.959	4.012
Numerar la sfarsitul perioadei	95.057	97.788
Cecuri de incasat	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte titluri de plasament (depozite)	3.447.200	2.400.000
Alte valori	0	0
Conturi asimilate	3.447.200	2.400.000
Numerar si conturi asimilate	3.542.257	2.497.788



Administrator
Rusu Ciprian Constantin

Director General
Caracostea Catalin Mihail

