

NEPTUN OLIMP SA
Nr. 720/17.05.2018

RAPORTUL
Consiliului de Administratie al Societatii Neptun- Olimp SA
pentru exercitiului financiar 2017

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. 15/1990, fiind inmatriculata la Oficiul Registrului si Comertului Constanta sub nr. J13/517/1991, CUI RO 2423562.

Capitalul social actual al societatii Neptun-Olimp SA scris si varsat este de 7.331.528,60 lei.

Obiectul principal de activitate al societatii Neptun-Olimp SA – cod CAEN 5510-Hoteluri si alte facilitati de cazare similare.

II. Structura actionariatului

Societatea Neptun-Olimp SA in cursul exercitiului financiar 2017 are urmatoarea structura a actionariatului:

-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.

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 2017 a fost format din 5 membrii, alesi de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor, pentru un mandat de patru ani. Toti membrii consiliului de administratie sunt membrii neexecutivi.

In exercitiul financiar 2017, componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

- d-na Pistol Mariuca Oana - Administrator pe perioada 1.01.2017 – 12.06.2017, reprezentant Ministerul Turismului;
- dna Cristea Gabriela - Administrator pe perioada 01.01-31.07.2017 si presedinte CA pe perioada 01.01.2017 – 12.06.2017;
- dl. Gheorghe Florin, – Presedinte CA pe perioada 13.06.2017 – 31.12.2017, reprezentant Ministerul Turismului;
- dl. Damian Ionel – Administrator pe perioada 13.06.2017 – 31.12.2017, reprezentant Ministerul Turismului;
- d-na Stoian Ionela - Administrator pe perioada 13.06.2017 - 31.12.2017, reprezentant Ministerul Turismului;
- dl. Calin Dragos –Administrator pe perioada 1.01.2017 – 31.12.2017, reprezentant SIF Transilvania;
- dl Voicu Mihail – Administrator pe perioada 1.01.2017 – 12.06.2017, reprezentant SIF Transilvania;
- d-na Petcu Ramona Zena – Administrator pe perioada 13.06.2017 – 31.12.2017, reprezentant SIF Transilvania.

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, 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 2017

Consiliul de administratie se intruneste in sedinta 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 si in baza convocatorului, 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 2017 au avut loc un numar de 8 sedinte ale consiliului de administratie, la sediul societatii, la care au fost adoptate un numar 8 decizii.

Obiectul dezbatelor 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 2017, 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 2017 au avut loc un numar de 8 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 2017 au avut loc un numar de 8 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, din data de 4.12.2017, pentru un mandat de doi ani.

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 2017 adunarea generala a actionarilor s-a intrunit de cinci ori, iar reprezentantii actionarilor in Adunarile Generale ale Actionarilor societatii Neptun-Olimp SA pe intreaga perioada a exercitiului financiar 2017, au fost urmatorii :

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 31.01.2017, reprezentant MT – fara reprezentare, reprezentant SIF Transilvania dl. Calin Dragos.

Adunarea Generala Ordinara din data de 2.05.2017, reprezentant MT – dl. Agalide Lucian Vicentius si reprezentant SIF Transilvania SA – dl. Calin Dragos;

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 12.06.2017, reprezentant MT – dl. Agalide Lucian Vicentius si reprezentant SIF Transilvania SA – dl. Calin Dragos;

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 4.12.2017, reprezentant MT – dl. Agalide Lucian Vicentius si reprezentant SIF Transilvania SA dl. Calin Dragos;

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor din data de 4.12.2017, reprezentant MT – dl. Agalide Lucian Vicentius si reprezentant SIF Transilvania SA dl. Calin Dragos;

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 2017 Societatea Neptun Olimp SA a inaintat urmatoarele rapoarte prin sistemul de comunicare al BVB:

- Raport curent convocare AGOA 31.01.2017;
- Raport curent convocare AGOA 2.05.2017;
- Raport curent convocare AGOA 12.06.2017;
- Raport curent convocare AGOA 4.12.2017;
- Raport curent convocare AGEA 4.12.2017;
- Raport semestrial situatii financiare semestrul I 2017;
- Raport curent referitor la modificarea componentei consiliului de administratie;
- Raport curent privind numire presedinte al consiliului de administratie.



IV. Active aflate in patrimoniul S.C. Neptun-Olimp S.A.

Nr. Crt	Denumire activ/supraf. teren	An PIF	Valoare contabila de inregistrare activ -RON-	Suprafata de tern 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 in 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 in statiunea Olimp.
3.	Sediu Administrativ Neptun	1969	166.280	747,29	72.487	Activ administrativ. Sediul conducere S.C Neptun – Olimp S.A (2 birouri + secretariat + hol intrare).
4.	Agentie de turism si sediu administrativ personal executiv	1974 cu moderniz in 2005	319.476	746,17	72.378	Activ modernizat in 2004-2005 in care functioneaza in 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.	Centrala termica Oltenia	1971	5.298			Constructie situata pe terenul proprietatea SC Oltenia Estival 2002 SA
7.	Pizzeria Compl. International		115.033	556,95	54.024	Intrata in patrimoniul societatii prin sentinta civ. Nr. 1074/09.06.2010, pronuntata de Tribunalul Cta in dos. Nr.1342/118/2009

V. Suprafete de teren situate in 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 acces H. Sulina Lot 4/2/2	mp	327,92	327,92	-
8.	Teren liber in vecinatatea Garii Neptun	mp	26501,00	26501,00	-
9.	Teren liber limitrof sud Vilei V7 lot 3	mp	143,86	143,86	-
10.	Teren sediu ad-tiv	mp	828,29	479,81	348,48
11.	Teren liber sud Complex Maramures	mp	1661,16	1661,16	-
12.	Teren liber vest Complex Maramures	mp	1345,23	1345,23	-
13.	Teren garaj auto zona II	mp	746,17	498,82	247,35
14.	Gospodarie spatii verzi zona B2	mp	66,67	66,67	-
15.	Teren liber invecinat. Vilei V6 lot 2	mp	427,24	427,24	-
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		53.528,57	51.622,01	1.906,56
	NEPTUN si OLIMP	mp			

VI. Suprefete de teren aferente activelor preluate de la RA APPS in baza HG nr 1033/2001, situate in Eforie Nord.

Nr .crist	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 S.C Neptun – Olimp S.A	Capital social - TOTAL - - RON-	Aport S.C Neptun – Olimp S.A -RON-	% Neptun – Olimp din capitalul social
1.	S.C Crama Murfatlar S.A	S.C Eurodelta Travel S.R.L	-Aport in natura Restaurant Crama Neptun cu suprafata de teren aferenta de 3730,28 mp.	1.423.295	697.410	48,9996
2.	S.C Holiday Club Neptun S.A	G.G. & Son Trading SRL	– Aport in natura Sat vacanta Neptun + Restaurant Rustic cu suprafata de teren aferenta de 57.199,83 mp	5.800.347,5	1.181.622,5	20,3715
3.	S.C Flamingo Estival 2002 S.A	S.C SIA 2000 S.R.L	– Aport in natura Restaurant Flamingo cu suprafata de teren aferenta de 1810,89 din care cota indiviza 1485,85	1.800.000	827.790,2	45,9883
4.	S.C Transter Neptun S.A	S.C European Drinks S.A	-Centrala Termica Miorita -Centrala Termica Covasna cu suprafata de teren aferenta de 487,7.	2.576.576,2	345.406	13,4056
5.	SC Dracula Park SA		500.000 lei	-	-	0,6887

VIII. Disponibilitati banesti ale SC Neptun-Olimp SA

SITUATIE DEPOZITE BANCARE LA DATA DE 31.12.2017

BANCA	DOBANDA %	VALOARE DEPOZIT	DATA CONSTITUIRII	DATA SCADENTEI	FEL DEPOZIT
PIRAEUS	1.15	1.000.000	08.12.2017	08.03.2018	La scadenta
	1,10	1.000.000	11.12.2017	12.03.2018	La scadenta
BANCA ROMANEAS CA	0.65	400.000	20.12.2017	19.01.2018	La scadenta
		2.400.000			
Total LEI					

SITUATIE CONTURI BANCARE SI CASA
La data de 31.12.2017

1.BCR MANGALIA	4.720 LEI
2.PIRAEUS CONT C.	5.170 LEI
3.TRANSILVANIA	0 LEI
4.CEC BANK	72.173 LEI
5.TREZORERIE	3.348 LEI
6.ROMANEASCA	6.506 LEI
5.CASA LEI	3.737 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, stadiu procesual administrare probe, efectuarea unei contraexpertize care sa stabileasca valoarea lipsei de folosinta a acestei suprafete de teren. Aceasta contraexpertiza a fost efectuata, s-a comunicat partilor. S-au formulat obiectiuni de catre partea advesa, urmeaza a se raspunde de catre expert la aceste obiectiuni.

Din continutul expertizei rezulta ca in perioada 30.08.2008 – 29.02.2016 contravaloarea lipsei de folosinta a suprafetei de teren aferenta Complexului Astoria este de 1.719.760 lei, iar contravaloarea unei chirii medii lunare este in suma de 20.231 lei.

Aceasta cauza are termen de judecata pe data de 6.03.2018.

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 2017, 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 fiind definitiva.

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 31.12.2017, se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	Realizari la 31.12.2017
1.	Venituri din exploatare	748.966
2.	Cheltuieli din exploatare	1.945.853
3.	Rezultate din exploatare (profit)	-1.196.887
4.	Venituri financiare	29.720
5.	Cheltuieli financiare	54.633
6.	Rezultatul financiar (profit)	-24.913
7.	Venituri totale	778.686
8.	Cheltuieli totale	2.000.486
9.	Profit/Pierdere bruta	-1.226.032
10.	Cifra de afaceri	716.999

Din analiza indicatorilor realizati la data de 31.12.2017 se desprind urmatoarele concluzii:

- a) Venituri totale realizate la data de 31.12.2017 : **778.686 lei;**
- b) Cheltuieli totale la data de 31.12.2017: **2.000.486 lei;**
- c) **Rezulta o pierdere la data de 31.12.2017 in valoare de 1.226.032 lei**

XI. Evolutia conturilor de active imobilizate

Nr. Crt.	Denumire Indicator	Sold la 31.12.2016	Sold la 31.12.2017	Diferente ±
1.	Imobilizari necorporale	-	-	-
2.	Imobilizari corporale, din care:	12.527.845	12.527.845	0

	- Terenuri	6.980.154	6.980.155	0
	- Constructii	3.892.416	3.892.416	0
	- Instalatii tehnice, masini, alte instalatii, mobilier	308.448	308.448	0
	- Mijloace de transport	1.345.326	1.345.326	0
	- Avansuri si imobilizari corporale in curs	1.500	1.500	0
3.	Imobilizari financiare	1.513.913	1.461.623	-52.290
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	14.041.758	13.989.468	-52.290

La data de 31.12.2017, S.C Neptun – Olimp S.A detine titluri de participare in suma de 3.736.790 lei la un numar de 4 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 31.12.2017, s-au inregistrat ajustari pentru apreciere si depreciere de valoare, in final inregistrandu-se o scadere a valorii cu 52.290 lei.

Precizam faptul ca S.C Neptun – Olimp S.A in calitatea sa de actionar la cele 4 societati cu capital mixt nu a obtinut dividende sau alte venituri financiare de la aceste societati in anul 2017.

XII. Evolutia activului circulant

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

Nr. Crt.	Categoria de active circulante	31.12.2016	31.12.2017	Diferente ±
1.	Stocuri	835	445	-390
2.	Creante:	234.658	264.683	+30.025
3.	Casa si Conturi la banci	95.059	97.840	+2.781
4.	Investitii pe termen scurt(depozite)	3.447.200	2.400.000	-1.047.200
	TOTAL Active circulante	3.777.752	2.762.968	-1.014.784

XIII. Evolutia conturilor de capital

Situatia conturilor de capital la data raportarii fata de situatia inregistrata la data de 31.12.2017 se prezinta astfel:

Nr. Crt.	Denumire indicator	Sold la 31.12.2016	Sold la 31.12.2017
1.	Capital social	7.331.529	7.331.529
2.	Rezerve	9.559.815	9.559.815
3.	Profitul/Pierderea exercitiului financiar	-980.807	-1.226.032
4.	Repartizarea profitului -rezerva legala -acoperire pierdere	-	-
5.	Capitaluri proprii	15.604.173	14.378.190

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.*

$$1.a. \text{Lichiditatea globala (ge)} = \frac{\text{active circulante}}{\text{datorii pe termen scurt}} = \frac{2.762.968}{87.845} = 31,45$$

$$1.b. \text{Lichiditatea redusa} = \frac{\text{active circulante} - \text{stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{2.762.523}{87.845} = 31,45$$

(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*

$$\text{Lichiditatea financiara} = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii totale}} = \frac{14.378.190}{101.325} = 141,90$$

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.

$$C) \text{Productivitatea muncii} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu de salariatii}} = \frac{716.999}{16} = 44.812 \text{ lei}$$

XV. Alte Informatii

1.S.C. NEPTUN OLIMP S.A. si-a desfasurat activitatea in exercitiul financiar 2017 cu un numar de 17 salariatii, avand urmatoarea structura:

- personal tehnic administrativ Neptun	12 salariatii,
-Sector plaja Neptun	4 salariatii 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.

In cauza s-a dispus efectuarea unei expertize de catre trei experti. Societatea Neptun Olimp SA si-a desemnat un expert parte dl. Ivascu Gheorghe.

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.

Precizam faptul ca atat decizia nr. 700/30.09.2016 emisa de DGRFP Galati – Serviciul Solutionare Contestatii II cat si decizia nr. 510 din data de 16.08.2017 emisa de DGRFP Galati Serviciul Solutionare Contestatii II au fost contestate in instanta, cauzele fiind pe rolul Curtii de Apel Constanta – Sectia de Contencios Administrativ si Fiscal si Tribunalului Constanta – Sectia de Contencios Administrativ si Fiscal, faza procesuala fiind administrare de probe, respectiv efectuarea unei expertize contabile judiciare.

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 2017 (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 31.12.2017 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 2017.

PRESEDINTE CA
Rusu Ciprian Constantin

