

SC NEPTUN – OLIMP S.A

Nr 1307 / 08.10.2025

RAPORT ANUAL

Conform Regulamentului ASF Nr. 5/2018 cu privire la situatiile financiare individuale ale
Neptun Olimp SA
afereente exercitiului financiar 2024

Raportul anual conform : Legii contabilitatii nr.82/1991, Legii nr.24/2017 privind piata de capital si a Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare

Pentru exercitiul financiar: 2024

Data raportului: 08.10.2025

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

Sediu social: Neptun, Str. Plopilor 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
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 obiect de activitate prestari servicii cazare. Potrivit clasificarii C.A.E.N., activitatea principala a societatii este "Hoteluri si alte facilitati de cazare similare" - cod C.A.E.N. -5510.

Societatea Neptun-Olimp S.A. isi desfasoara activitatea in statiunea Neptun, una dintre cele mai frumoase statiuni ale litoralului românesc care atrage, anual, familii și tineri de pretutindeni, fiind locul ideal pentru o vacanță 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 Prestatii Dacorex & CO Neptun, in temeiul legii nr. 15/1990, fiind inmatriculată la Oficiul Registrului Comertului Constanta sub nr. J13/517/1991, având CUI RO 2423562.

c)Descrierea fuziunilor si reorganizarilor semnificative

Nu este cazul

d)Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active

Nu este cazul

2. Elemente de evaluare generala

- Pierdere bruta: 1.688.928 lei
- Cifra de afaceri : 849.500 lei
- Export: nu este cazul
- Venituri totale : 860.022 lei
- Costuri totale : 2.548.950 lei
- Lichiditate: 857.041 lei

3. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

a)Principalele pietele de desfacere pentru fiecare serviciu si metodele de distributie

Principalele structuri de cazare in administrare directa aflate in circuitul turistic in cursul anului 2024 sunt:

Complexul de Vile Olimp, din Statiunea Olimp, jud. Constanta, compus din 5 vile: Afrodita, Hera, Atena Irene, Artemis, avand clasificarea de 4 stele, se afla amplasat in apropierea plajei. Se evidentiaza linia arhitecturala moderna a celor cinci vile care includ parcare, gradina exterioara amenajata ca loc de relaxare.

Complexul de Casute Sat Vacanta Neptun, avand clasificarea de 3 stele, din statiunea Neptun, jud Constanta, compus din 24 casute si o receptie, cu o capacitate totala de 96 locuri de cazare, este situat pe strada principala a statiunii Neptun intr-o zona impadurita avand iesire la lacul Neptun II.

Societatea Neptun-Olimp SA detine in patrimoniul activul restaurant *La Barchetta*, amplasat in zona de centru a statiunii. Restaurantul este clasificat la categoria 3* si are o capacitate de 336 locuri.

Societatea mai detine si activul *Pizzeria Complex International* situat in Statiunea Olimp.

Societatea asigura promovarea serviciilor turistice oferite prin intermediul site-ului propriu si a site-urilor de profil similare, precum si prin colaborarea cu booking si alte agentii de turism din tara.

b)Ponderele principalelor categorii de servicii in total venituri:

4. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Indicatori	Realizat (lei)		Ponderi in total venituri %		Ponderi in total cifra de afaceri %	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Venituri totale	5,489,626.00	860.022,00	100.00	100.00	0.00	0.00
Cifra de afaceri din care :	846,419.00	849.500,00	15.42	98,77	100.00	100.00
servicii prestate	19,879.00	74.939,00	0.36	8,71	2.35	8,82
chirii	826,540.00	774.561,00	15.06	90,06	97.65	91,18
alte venituri	0,00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00
Alte venituri din exploatare	4,642,013.00	9.257,00	84.56	1,08	548.43	1,09
Subventii	0,00	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00
Venituri financiare	1.194,00	1.265,00	0.02	0,15	0.14	0,15

Aprovizionarea tehnico-materiala, s-a efectuat de la furnizori indigeni. Furnizorii sunt selectati de o comisie de selectie, in baza unor criterii stabilite si al unui punctaj, care sa reflecte in principal raportul pret/calitate.

Nu inregistram stocuri fara miscare sau cu miscare lenta.

5. Evaluarea activitatii de vanzare

a) *Descrierea evolutiei vanzarilor secventiale pe piata intena si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung.*

Societatea si-a desfasurat activitatea in principal in baza contractelor de prestari servicii turistice incheiate si a contractelor de inchiriere.

In anul 2024, veniturile realizate comparativ cu realizarile anului precedent, se prezinta astfel:

	Realizat 2023	Realizat 2024	Procent realizare fata de 2023
<i>servicii prestate</i>	19,879.00	74,939.00	3.77
<i>chirii</i>	826,540.00	774,561.00	0.93
<i>alte venituri</i>	0	0	0
TOTAL	846,419.00	849,500.00	

b) *Descrierea situatiei concurentiale, 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.

Zona prezinta o concentrare de structuri turistice, reprezentand mai mult de jumatate din capacitatea de cazare nationala, ceea ce creaza un climat puternic concurential, dar si de interdeterminare, 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 concurenta 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 societatii

In anul 2024, societatea Neptun-Olimp SA, a avut un numar mediu de 6 salariati, cu contract individual de munca, iar la 31.12.2024 a avut 5 salariati.

Raporturile dintre conducere si salariati se bazeaza pe comunicare, implicare si spirit de echipa, respectandu-se regulile si procedurile de lucru stabilite prin regulamentele 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 2024, nu s-au efectuat cheltuieli de cercetare - dezvoltare. Nici pentru anul 2025 nu sunt prevazute astfel de cheltuieli.

9. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Conducerea societatii a implementat si mentine un sistem prudent de gestionare a riscului de lichiditate, urmarind constant disponibilitatea unui nivel adecvat de numerar pentru a onora la timp toate obligatiile financiare.

Avand in vedere natura activitatii desfasurate societatea este expusa unei game variate de riscuri, atat generale cat si specifice domeniului de activitate. Riscul este definit ca posibilitatea aparitiei unor abateri negative fata de rezultate asteptate.

Principalele categorii de riscuri la care este expusa societatea includ:

- *riscul de lichiditate*: - societatea urmareste generarea de lichiditati suficiente pentru a asigura plata obligatiilor la termen;
- *riscul operational*: - reprezinta posibilitatea nerealizarii bugetelor planificate ca urmare a unor factori interni (resurse umane) sau externi.

10. Elemente de perspectivă privind activitatea societății

a) *Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale, comparativ cu aceeași perioada a anului anterior*

O directie de dezvoltare este turismul de agrement. In zona, au aparut an de an noi facilitati de agrement.

b) *Prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului trecut*

Nr . Crt	indicator	UM	2023	2024
1	Cifra de afaceri	lei	846,419.00	849,500.00
2	Profitul net	lei	3,320,289.00	-1,688,928.00
3	Rezultatul din exploatare	lei	3,319,141.00	-992,783.00
4	Activ totale -Datorii	lei	23,896,447.00	22,603,768.00
5	Capital propriu	lei	23,863,971.00	22,566,844.00
6	Stocuri	lei	0,00	0,00
7	Creante	lei	1,148,724.00	1,155,304.00

II.Activele corporale ale societatii

2.1 *Principalele capacitati de cazare ale societatii, constau in:*

- *Complexul de Vile Olimp*, compus din 5 vile de 4*, cu o capacitate totala de 30 locuri de cazare;
- *Complexul de Casute Sat Vacanta Neptun*, compus din 24 casute de 3* cu o capacitate totala de 96 locuri de cazare ;

Alte active:

- Restaurantul La Barcheta;*

- Complex Pizzerie International;
- Constructie Agentie de turism;
- Constructie Administratie;
- Fabrica de gheata;
- Fantana arteziana.

2.2 Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii

Activele utilizate in cadrul activitatii principale, se afla intr-o stare fizica adecvata, iar gradul de uzura fizica si morala reflecta nivelul actual de exploatare.

Celelalte active utilizate ca spatii administrative sau inchiriate pentru depozitare prezinta un nivel avansat de uzura si vor necesita lucrari de renovare semnificative.

2.3 Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.

Societatea Neptun-Olimp SA detine documente ce atesta dreptul de proprietate asupra activelor inregistrate in patrimoniul. In prezent, nu exista procese pe rolul instantelor judecatoresti care sa aiba ca obiect dezbaterii dreptului de proprietate.

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 societatii Neptun-Olimp SA, erau detinute la 31.12.2024 conform comunicarii de la Depozitarul Central, astfel:

Nume	Numar actiuni	Valoare Nominala	Valoarea capitalului lei	Pondere %
		actiuni		
STATUL ROMAN prin MINISTERUL ANTREPRENORIALULUI SI TURISMULUI	38,282,001.00	0,1	3,828,200.00	52.2155
TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE SA	30,194,757.00	0,1	3,019,476.00	41.1848
PERSOANE JURIDICE	723,559.00	0,1	72,356.00	0.9869
PERSOANE FIZICE	4,114,969.00	0.1	411,497.00	5.6128
TOTAL	73,315,286.00	0,1	7,331,529.00	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.

In exercitiile financiare aferente anilor 2022 si 2023 societatea a inregistrat profit cu care s-au acoperit partial pierderile anilor anteriori.

In anul 2024 societatea a inregistrat pierdere, ca urmare in ultimii trei ani, nu au fost distribuite dividende.

3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni
Societatea nu a achizitionat actiuni.

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 are 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 Ordinara Actionarilor.

Componenta consiliului de administratie in cursul anului 2024 a fost urmatoarea:

-Nicola Razvan-Catalin–Presedinte al Consilului de Administratie, in perioada 01.01.2024-16.12.2024;

- Tanase Ioan-Serban– Membru al Consilului de Administratie, in perioada 01.01.2024-16.12.2024;

- Damian Ionel – Membru al Consilului de Administratie, in perioada 01.01.2024 – 16.12.2024;

- Calin Dragos – Membru al Consiliului de Administratie, in perioada 01.01.2024 - 04.04.2024;

- Culetu Danut - Membru al Consiliului de Administratie, in perioada 01.01.2024 – 31.01.2024;

-Abrudan Horia Ovidiu–Membru al Consilului de Administratie, in perioada 01.02.2024-16.12.2024.

Remuneratia lunara a administratorilor in decursul anului 2024 a fost de 1500 lei brut.

4.2. Membrii conducerii executive a societatii Neptun – Olimp SA in cursul anului 2024:

Functia de Director general al societatii Neptun Olimp SA in exercitiul financiar 2024, a fost detinuta de:

- dl. Damian Ionel, in perioada 01.01.2024-31.12.2024.

Salariul lunar al Directorului general in decursul anului 2024:

- in luna ianuarie 2024 – salariul brut a fost de 13.333 lei;

- luna februarie 2024 – decembrie 2024 - salariul brut a fost de 12.105 lei.

a)Termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva

Directorul General are incheiat cu societatea Neptun Olimp SA, un contract de mandat conform prevederilor Legii nr.31/1990, republicata cu modificarile si completarile ulterioare.

b)Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive

Nu este cazul

c)Participarea persoanei respective la capitalul societatii comerciale

Nu este cazul.

V.Situatia financiar – contabila

a)Elemente de bilant:

Situatia principalelor categorii de active la 31.12.2024, fata de 2023, se prezinta astfel:

ACTIV	VALOARE 31.12.2023	VALOARE 31.12.2024
IMOBILIZARI NECORPORALE	0,00	0,00
IMOBILIZARI CORPORALE	23.282.628,00	23.234.524,00
IMOBILIZARI FINANCIARE	1.122.367,00	424.957,00
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	24.404.995,00	23.659.481,00
STOCURI	0,00	0,00
CREANTE	1.148.724,00	1.155.304,00
DISPONIBILITATI	4.733.207,00	857.041,00
CHELTUIELI IN AVANS	24.789,00	2.506,00
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	5.881.931,00	2.012.345,00
TOTAL ACTIV	30.311.715,00	25.674.332,00

Structura si evolutia elementelor de pasiv la 31.12.2024, fata de 2023, se prezinta astfel:

PASIV	VALOARE 31.12.2023	VALOARE 31.12.2024
CAPITAL SOCIAL	7.331.529,00	7.331.529,00
REZERVE	5.224.153,00	5.224.153,00
REZERVE DIN REEVALUARE	17.407.998,00	17.407.998,00
REZULTATIL REPORTAT	-9.253.984,00	-5.707.908,00
REZULTATUL EXERCITIULUI	3.320.289,00	-1.688.928,00
REPARTIZAREA PROFITULUI	166.014,00	0,00
TOTAL CAPITALURI PROPRII	23.863.971,00	22.566.844,00
PROVIZIOANE	32.476,00	36.924,00
VENITURI IN AVANS	3.226.399,00	2.828.111,00
DATORII TOTALE	3.188.869,00	242.453,00
TOTAL PASIV	30.311.715,00	25.674.332,00

b) Contul de profit si pierderi – rezultatul exercitiului

INDICATORI	REALIZAT 31.12.2023	REALIZAT 31.12.2024
I. VENITURI TOTALE DIN CARE :	5.489.626,00	860.022,00
VENITURI DIN EXPLOATARE	5.488.432,00	858.757,00
CIFRA DE AFACERI	846.419,00	849.500,00
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	4.642.013,00	9.257,00
VENITURI FINANCIARE	1.194,00	1.265,00
II. CHELTUIELI TOTALE DIN CARE :	2.169.337,00	2.548.950,00
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	2.169.291,00	1.851.540,00
CHELTUIELIFINANCIARE	46,00	697.410,00
III. REZULTATUL BRUT DIN CARE :	3.320.289,00	-1.688.928,00
DIN EXPLOATARE	3.319.141,00	-992.783,00
FINANCIAR	1.148,00	-696.145,00
IV. IMPOZIT PE PROFIT (SPECIFIC ACTIVITATE)	0,00	0,00
V. REZULTATUL NET	3.319.141,00	-1.688.928,00

c) SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE - la 31.12.2024

Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
	Incasari de la clienti/creditori diversi	1.145.966,00
(+)	Alte incasari din exploatare	25.889,00
(-)	Plati catre furnizori de bunuri si servicii	1.250.014,00
(-)	Plati garantii	0,00
(-)	Plati de impozite si taxe apartinand expl	600.123,00
(-)	Plati pentru alte nevoi	3.195.457,00
(=)	Activitate de exploatare	-3.873.739,00
(-)	Dobanzi si dividende platite	0,00
(+)	Dobanzi si dividende incasate	1.265,00
(-)	Comisioane platite	8.692,00
(-)	Impozit pe profit platit	0,00
(=)	Activitate financiara	-7.427,00
(-)	Plati ptr achizitionare de actiuni	0,00
(-)	Plati ptr achizitionarea de imobilizari corporale	0,00
(+)	Incasari din vanzarea de imob corporale	5.000,00
(+)	Dobanzi si dividende incasate	0,00
(=)	Activitate investitie	5.000,00
(+)	Incasari din imprumuturi pe termen lung	0,00
(-)	Plata datoriilor (dobanzi)	0,00
(-)	Dividende platite	0,00
(=)	Activitate de finantare	0,00
	Cresterea neta a trezoreriei si echiv de trezorerie	-3.876.166,00
	Trezoreria si echivalentele de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	4.733.207,00
	Trezoreria si echivalentele de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	857.041,00

VI. Anexe

1. Situatiile financiare pentru exercitiul financiar 2024;
2. Raportul Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar al anului 2024;
3. Raportul auditorului financiar pentru exercitiul financiar 2024;
4. Declaratia de conformare cu Codul de Governanta AERO;
5. Declaratie in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991;

Situatiile financiare la 31.12.2024 nu au fost aprobate de Adunarea Generala a Actionarilor.



DIRECTOR GENERAL
LASCU DIMA

[Signature]

Prestator servicii contabilitate,
IULI CONTAB EXPERT
Exp. LUPU VIOLETA

[Signature]

NR. 292 / 25.03.2025

Bifati numai Mari Contribuabili/care depun bilanțul la Bucuresti
 dacă Sucursala
 este cazul: GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002 A1.0.0 07.02.2025 Tip situație financiară : BL
 An Semestru Anul **2024**

Suma de control **7.331.529**

Entitatea **NEPTUN OLIMP SA**

Adresa
 Județ **Constanta** Sector **NEPTUN** Localitate **NEPTUN**
 Strada **PLOPILOR** Nr. **1** Bloc Scara Ap. Telefon **0241701200**

Număr din registrul comerțului **J13/517/1991** Cod unic de inregistrare **2 4 2 3 5 6 2**

Forma de proprietate **27--Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%)** Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) **5510** Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) **5510**

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)
 Entități mijlocii, mari si entități de interes public
 Entități mici
 Microentități
 Entități de interes public ?

Raportări anuale

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
 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

- F10 - BILANT
- F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
- F30 - DATE INFORMATIVE
- F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	22.566.844
Capital subscris	7.331.529
Profit/ pierdere	-1.688.928

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele si prenumele **NEGHINA FLORIN AUREL**
 Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele **IULI CONTAB EXPERT**
 Calitatea **22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR**
 Nr.de inregistrare in organismul profesional **11140**

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU
 Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

CIF/CUI membru CECCAR **5699336**
 Filiala Constanta
 SOCIETATE DE EXPERTIZA CONTABILA
IULI CONTAB EXPERT S.R.L.
 CIP: S.E.1140
 Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit
 Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori? DA NU

Type text here SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
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	23.268.806	23.217.825
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	13.822	16.699
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si 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	23.282.628	23.234.524
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	1.122.367	424.957
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 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.122.367	424.957
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	24.404.995	23.659.481
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		
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		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30		
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	189.055	425.412
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	959.669	729.892
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	1.148.724	1.155.304
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.733.207	857.041
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	5.881.931	2.012.345
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	24.789	2.506
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		1.578
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	282.286	121.235
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.906.583	119.640
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	3.188.869	242.453
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-508.548	-1.055.713
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	23.896.447	22.603.768
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
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	32.476	36.924
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	32.476	36.924
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	2.210.762	1.804.544
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	2.210.762	1.804.544
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	1.015.637	1.023.567
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	1.015.637	1.023.567
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din 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 (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	3.226.399	2.828.111
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	17.407.998	17.407.998
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.309.284	1.309.284
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.914.869	3.914.869
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	5.224.153	5.224.153
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		
SOLD D (ct. 117)	97	96	9.253.984	5.707.908
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.320.289	0
SOLD D (ct. 121)	99	98		1.688.928
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	166.014	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	23.863.971	22.566.844
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	23.863.971	22.566.844

*) 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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NEGHINA FLORIN AUREL

Numele și prenumele

IULI CONTAB EXPERT

Semnătura



Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

11140

Formular
VALIDAT



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(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	846.419	849.500
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	846.419	849.500
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	846.419	849.500
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	846.419	849.500
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
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)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	4.642.013	9.257
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	5.488.432	858.757
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	57.250	64.692
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	344	38.449
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	134.327	51.816
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	14.606	19.954
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	36.268	9.938
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	757.743	590.042
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	739.319	577.015

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	18.424	13.027
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	170.060	173.675
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	170.060	173.675
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	365	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	365	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	1.078.566	711.224
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	259.895	398.068
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	37	33	9.855	18.186
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	40	33c (309)	9.855	18.186
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	320.300	237.255
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	488.516	57.715
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	-29.364	221.642
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	26.776	243.531
- Venituri (ct.7812)	54	41	56.140	21.889
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	2.169.291	1.851.540
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	3.319.141	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	992.783
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	1.194	1.265
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	1.194	1.265
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		697.410
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		697.410
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	7	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	39	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	46	697.410
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	1.148	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	696.145
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	5.489.626	860.022
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	2.169.337	2.548.950
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	3.320.289	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	1.688.928
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	3.320.289	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	1.688.928

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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.


REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEGHINA FLORIN AUREL

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

IULI CONTAB EXPERT

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11140

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume		
A			B	1	2		
Unitați care au inregistrat profit		01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1	1.688.928		
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	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	171.758	171.758		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	115.776	115.776		
- peste 30 de zile		06	06	1.643	1.643		
- peste 90 de zile		07	07	1.111	1.111		
- peste 1 an		08	08	113.022	113.022		
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	55.982	55.982		
Impozite, taxe si contributi 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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	6		6	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	6		5	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	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		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	10.058	
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	10.058	
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	10.058	
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	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:	68	57	209.408	673.018
- 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)	69	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)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.332	9.766
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	30.245	20.437
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	30.245	20.437
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.083.863	833.179
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.083.863	833.179
- 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)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.102	5.513
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.809	5.220
- în valută (ct. 5314)	100	86	293	293
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.731.105	851.528
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.731.105	851.528
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	4.204.507	1.266.020

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	282.286	122.813
- 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)	124	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)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	43.927	35.333
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	53.290	25.757
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	26.531	16.392
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	26.759	9.365
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	3.825.004	1.082.117
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	3.825.004	1.082.117
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	7.331.529	7.331.529
- acțiuni cotate 4)	150	131	7.331.529	7.331.529
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			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)	160	141	7.331.529	X	7.331.529	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	3.828.524	52,22	3.828.524	52,22
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	3.828.524	52,22	3.828.524	52,22
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	3.085.108	42,08	3.085.108	42,08
- deținut de persoane fizice	170	151	417.897	5,70	417.897	5,70
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrative teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

NEGHINA FLORIN AUREL

Semnatura



Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

IULI CONTAB EXPERT

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

11140



*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității 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. 16 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 exploatației 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 exploatației 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 chiriile 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 chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii 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 'datorii 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 înscrie 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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).
- 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.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	12.447			X	12.447
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	12.447			X	12.447
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	16.876.330			X	16.876.330
2.Constructii	09	7.631.245	116.715			7.747.960
3.Instalatii tehnice si masini	10	399.369	8.856	63.362		344.863
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	175.007				175.007
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	25.081.951	125.571	63.362		25.144.160
III.Imobilizari financiare	19	1.727.377			X	1.727.377
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	26.821.775	125.571	63.362		26.883.984

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	12.447			12.447
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	12.447			12.447
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1.238.768	167.697		1.406.465
3.Instalatii tehnice si masini	29	385.548	5.978	63.362	328.164
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	175.007			175.007
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.799.323	173.675	63.362	1.909.636
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.811.770	173.675	63.362	1.922.083

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

Elemente de imobilizari	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					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
Imobilizari financiare	52	605.010	697.410		1.302.420
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	605.010	697.410		1.302.420

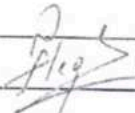
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NEGHINA FLORIN AUREL

Semnătura




Numele si prenumele

IULI CONTAB EXPERT

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11140

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2024 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. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercițiului financiar următor celui de raportare;
- pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercițiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii - în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercițiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. 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 exercițiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar.

D. 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.

E. 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, cu modificările și completările ulterioare.

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, 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 exercițiului financiar curent A.2), respectiv exercițiului 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 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 - raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 - situații financiare anuale.

F. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați - se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate 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 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2025), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2024).

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 întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	
			-
			+

ACTIVE IMOBILIZATE
la 31.12.2024

Elemente de immobilizari	Valori brute					Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold initial	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold final		Sold initial	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold final
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	
Imobilizari necorporale									
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte immobilizari Avansuri si immobilizari necorporale in curs	12,447	0	0	12,447	12,447	0	0	0	12,447
TOTAL (rd. 01 la 03)	12,447	0	0	12,447	12,447	0	0	0	12,447
Imobilizari corporale									
Terenuri	16,876,330	0	0	16,876,330	0	0	0	0	0
Constructii	7,631,245	116,715	0	7,747,960	1,238,768	167,697	0	0	1,406,465
Instalatii tehnice si masini	399,369	8,856	63,362	344,863	385,548	5,978	63,362	0	328,164
Alte instalatii, utilaje si mobilier in curs	175,007	0	0	175,007	175,007	0	0	0	175,007
TOTAL (rd. 05 la 09)	25,081,951	125,571	63,362	25,144,160	1,799,323	173,675	63,362	0	1,909,636
Imobilizari financiare									
Ajustari constructii	1,727,377	0	0	1,727,377	605,010	350,000	0	0	955,010
ajustari instalatii tehnice	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 04+10+11)	26,821,775	125,571	63,362	26,883,984	2,416,780	523,675	63,362	0	2,877,093

Metoda de amortizare folosita este cea liniara, conform prevederilor legale in vigoare.

In exercitiul financiar 2024 s-au vandut urmatoarele imobilizari detinute de societate: Dacia Duster Laureate

Denumire imobilizare	Data intrarii	Valoare de inventar	Val. Ramasa	Amortizare inregistrata
208 ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE				
PROGRAM CONTABILITATE	01-01-08	750.00	0.00	750.00
PROGRAM EVIDENTA PRIMARA	01-01-08	1,500.00	0.00	1,500.00
PROGRAM EVIDENTA SALARII	01-01-08	750.00	0.00	750.00
LICENTA WINDOWS SBS STD 2003 RRC	01-01-08	1,260.50	0.00	1,260.50
LICENTA WINDOWS SBS LAL 2003 1PKD	01-01-08	1,050.42	0.00	1,050.42
LICENTA WINDOWS PROFESIONAL	01-01-08	271.67	0.00	271.67
PROGRAM EVIDENTA MIJLOACE FIXE	01-01-08	300.00	0.00	300.00
PROGRAM WINDOWS XP OM EDITION SP	10-09-08	1,546.20	0.00	1,546.20
PROGRAM SOFTWARE	21-09-08	4,888.32	0.00	4,888.32
ANTIVIRUS PLUS 2017	01-02-18	130.00	0.00	130.00
Total pe 208 ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE		12,447.11	0.00	12,447.11

2111 TERENURI

TEREN SEDIU ADTIV 747.29	31-12-21	185,329.00	185,329.00	0.00
TEREN COMPLEX ASTORIA 7446.21 MP	31-12-21	2,338,220.58	2,338,220.58	0.00
TEREN ATELIERE EFORIE 1915 MP	31-12-21	30,076.07	30,076.07	0.00
GARAJ AUTO EFORIE 1116 MP	31-12-21	17,527.78	17,527.78	0.00
TEREN C1 C2 C3 OLIMP 6331.80 MP	31-12-21	99,442.92	99,442.92	0.00
TEREN GRADINA CINEMA 5118 MP	31-12-21	80,379.19	80,379.19	0.00
TEREN H DACIA 3000 MP	31-12-21	1,059,024.00	1,059,024.00	0.00
TEREN POLICLIN DOINA 610 MP	31-12-21	145,175.00	145,175.00	0.00
TEREN GARA NEPTUN 26501 MP	31-12-21	416,199.48	416,199.48	0.00
TEREN GARAJ AUTO 746.17 MP	31-12-21	165,473.00	165,473.00	0.00
TEREN GOSPODARIE B2 66.67 MP	31-12-21	1,048.05	1,048.05	0.00
TEREN SUD COMPL INTERNAT OLIMP 1	31-12-21	22,957.78	22,957.78	0.00
TEREN SUD MARAMURES 1661.16 MP	31-12-21	441,260.00	441,260.00	0.00
TEREN VEST MARAMURES 1345.23 MP	31-12-21	167,679.00	167,679.00	0.00
TEREN COMPLEX MIORITA 1092.63 MP	31-12-21	17,160.75	17,160.75	0.00
TEREN PISC MOLDOVA 2399 MP	31-12-21	37,678.29	37,678.29	0.00
TEREN PARCARE H OL TENIA 602.22 MP	31-12-21	110,315.00	110,315.00	0.00
TEREN LIM PISCINA MOLDOVA 499.9 MP	31-12-21	7,851.93	7,851.93	0.00
TEREN CAMIN PERS+POLICLINICA 1090	31-12-21	17,119.45	17,119.45	0.00
TEREN REST MAREA NEAGRA 5483.73	31-12-21	1,235,528.00	1,235,528.00	0.00
STATIE POMPE NEPTUN 166 MP	31-12-21	2,607.86	2,607.86	0.00
STATIE POMPAPE APE REZ 24 MP	31-12-21	377.04	377.04	0.00
ST POMPE ZONA LIMITR PLJ 274 MP	31-12-21	4,304.54	4,304.54	0.00
VILA V2 1462.5 MP	31-12-21	22,975.88	22,975.88	0.00
TEREN VILA V7 143.86 MP	31-12-21	13,238.00	13,238.00	0.00
VILA BLANK 2557.43 MP	31-12-21	40,177.23	40,177.23	0.00
VILA VERDE 1576.6	31-12-21	826,816.34	826,816.34	0.00
DIFERENTA TEREN SEDIU 81MP	31-12-22	20,088.00	20,088.00	0.00
TEREN CASUTE 7951.40MP	31-12-22	8,559,800.00	8,559,800.00	0.00
TEREN 70AMP FANTANA ARTEZUJANA	31-12-22	790,500.00	790,500.00	0.00

Total pe 2111 TERENURI

16,876,330.16

0.00

212 CONSTRUCTII

CONSTRUCTIE ADMINISTRATIE	30-06-69	166,280.00	93,116.52	73,163.48
FABRICA DE GHEATA SI STATIE FRIG	30-06-79	24,722.00	0.00	24,722.00
CONSTRUCTIE AGENTIE DE TURISM	31-05-05	319,476.00	219,066.88	100,407.12
CONSTRUCTIE RESTAURANT BARCHET	31-08-06	479,302.00	347,483.66	131,808.34
CONSTRUCTIE VILA AFRODITA	31-08-07	432,000.00	320,651.07	111,348.93
CONSTRUCTIE VILA HERA	31-08-07	432,000.00	320,651.07	111,348.93
CONSTRUCTIE VILA ATENA	31-08-07	432,000.00	320,651.07	111,348.93
CONSTRUCTIE VILA IRENE	31-08-07	432,000.00	320,651.07	111,348.93
CONSTRUCTIE VILA ARTEMIS	31-08-07	432,000.00	320,651.07	111,348.93
PUNCT PAZA	31-08-07	19,616.00	1,634.70	17,981.30
CLADIRE PIZZERIE COMPLEX INTERNA	04-04-11	115,033.00	51,764.94	63,268.06
CASUTA 1	30-11-22	145,323.00	141,752.02	3,570.98
CASUTA 2	30-11-22	143,201.00	139,682.23	3,518.77
CASUTA 3	30-11-22	135,130.00	131,809.49	3,320.51
CASUTA 4	30-11-22	144,277.00	140,731.78	3,545.22
CASUTA 5	30-11-22	134,144.00	130,847.64	3,296.36
CASUTA 6	30-11-22	145,771.00	142,188.98	3,582.02
CASUTA 7	30-11-22	143,619.00	140,069.88	3,529.12
CASUTA 8	30-11-22	133,068.00	129,798.09	3,269.91
CASUTA 9	30-11-22	106,496.00	103,879.06	2,616.94
CASUTA 10	30-11-22	135,579.00	132,247.45	3,331.55
CASUTA 11	30-11-22	131,095.00	127,873.62	3,221.38
CASUTA 12	30-11-22	150,344.00	146,649.74	3,694.26
CASUTA 13	30-11-22	147,206.00	143,588.79	3,617.21
CASUTA 14	30-11-22	147,475.00	143,851.12	3,623.88
CASUTA 15	30-11-22	145,891.00	142,306.99	3,585.01
CASUTA 16	30-11-22	146,967.00	143,355.54	3,611.46
CASUTA 17	30-11-22	146,040.00	142,451.31	3,588.69
CASUTA 18	30-11-22	161,045.00	157,087.62	3,957.38
CASUTA 19	30-11-22	146,518.00	142,917.53	3,600.42
CASUTA 20	30-11-22	145,114.00	141,548.08	3,565.92
CASUTA 21	30-11-22	136,685.00	133,326.31	3,358.69
CASUTA 22	30-11-22	146,688.00	143,063.90	3,604.10
CASUTA 23	30-11-22	145,114.00	143,442.47	3,613.53
CASUTA 24	30-11-22	145,114.00	141,548.08	3,565.92
RECEPTIE	30-11-22	261,653.00	255,223.58	6,429.42
MODERNIZARI	01-12-24	116,715.96	116,715.90	0.00
PARCARE SI ALEI	31-08-06	17,334.00	10,978.20	6,355.80
TERASA SI PERGOLA	31-08-06	129,903.00	45,848.04	84,054.96
IMPREJMUIRE DIN METAL	31-08-06	7,902.00	2,788.92	5,113.08
ALEI PIETONALE SI CAROSABILE	31-08-07	98,683.00	15,182.04	83,500.96
PLATFORMA GUNOI	31-08-07	2,887.00	444.12	2,442.88
PLATFORMA GPL	31-08-07	19,537.00	10,193.04	9,343.96
IMPREJMUIRE GARD PORTI ACCES	21-09-08	249,957.00	130,412.52	119,544.48
IMPREJMUIRE DEPOZIT BUTELII	30-12-13	702.00	150.30	551.70
TROTUARE AMENAJATE	31-12-22	51,734.68	23,280.76	28,453.92
FANTANA ARTEZIANA	31-12-22	96,697.00	87,906.28	8,790.72

Total pe 212 CONSTRUCTII

7,747,960.62

6,341,494.58

1,406,465.82

2131 ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UTILAJE)

AER CONDITIONAT SAMSUNG AQ12-A	31-08-02	4,759.14	0.00	4,759.14
AER CONDITIONAT SAMSUNG AQ18-A	31-08-02	6,633.94	0.00	6,633.94
AER CONDITIONAT SAMSUNG SH 12YA	31-08-02	4,759.14	0.00	4,759.14
AER CONDITIONAT SAMSUNG SH 12 YA	31-08-02	4,760.14	0.00	4,759.14
AER CONDITIONAT SAMSUNG SH 18 ZA	31-08-02	6,633.94	0.00	6,633.94
INSTALATIE FRIG CONGELARE	31-07-06	9,270.00	0.00	9,270.00
INSTALATIE FRIG REFRIGERARE	31-07-06	7,121.01	0.00	7,121.01
BANCO SPECIAL PIZZA	31-07-06	7,600.60	0.00	7,600.60
BANCO BANC REFRIGERARE (MASA RE	31-07-06	17,686.08	0.00	17,686.08
FRITEJUSA 7302	31-07-06	7,483.12	0.00	7,483.12
MASA INTRARE PALS 120	31-07-06	2,228.56	0.00	2,228.56
MASA LUCRU SPECIALA TLV 715	31-07-06	2,759.00	0.00	2,759.00
MASA RECE PN 228	31-07-06	5,407.64	0.00	5,407.64
MASA RECE PN 989	31-07-06	4,296.92	0.00	4,296.92
MASINA SPALAT VASE E78	31-07-06	8,316.16	0.00	8,316.16
VITRINA INGREDIENTE WV224	31-07-06	2,791.04	0.00	2,791.04
CUPTOR PIZZA PM 44	31-07-06	4,485.60	0.00	4,485.60
MASINA GATIT 7602 CG	31-07-06	5,742.28	0.00	5,742.28
CARUCIOR FARFURII CA 1401	31-07-06	2,121.76	0.00	2,121.76
DULAP FRIG CA 170	31-07-06	3,869.72	0.00	3,869.72
DULAP FRIGORIFIC CA 170	31-07-06	3,869.72	0.00	3,869.72
HOTA CENTRU EC 16/24	31-07-06	3,624.08	0.00	3,624.08
LAVOAR LUNG TCV 5	31-07-06	2,759.00	0.00	2,759.00
MALAXOR SK 40	31-07-06	4,321.84	0.00	4,321.84
MASA LUCRU USI GLISANTE E3	31-07-06	2,225.00	0.00	2,225.00
RETROBAR CU OGLINDA	31-07-06	2,146.68	0.00	2,146.68
APARAT AER CONDITIONAT 70GWIW	31-08-06	3,160.00	0.00	3,160.00
MASA RECE AIRONE	31-08-06	6,950.40	0.00	6,950.40
SALAMANDRA OS 200	31-08-06	2,715.00	0.00	2,715.00
BARCA NEUTRA PESTE	31-08-06	2,990.12	0.00	2,990.12
LAVOAR CU PICURATOR	31-08-06	1,998.24	0.00	1,998.24
MASA LUCRU GE 714	31-08-06	2,190.10	0.00	2,190.10
MASA LUCRU GE 714	31-08-06	2,190.10	0.00	2,190.10
APARAT AER CONDITIONAT 70GWIW 24	31-08-06	3,160.00	0.00	3,160.00
INSTALATIE INCALZIRE GPL	28-02-07	17,707.02	0.00	17,707.02
SEPARATOR GRASIMI (ACO ECOMAX)	31-05-07	6,229.00	0.00	6,229.00
INSTALATIE GPL	31-08-07	19,394.15	0.00	19,394.15
SERVER PE SC.440 DUAL CORE	23-07-08	2,521.00	0.00	2,521.00
NOTEBOOK ASSUS K52JC-EX271D	21-12-10	2,576.56	0.00	2,576.56
INSTALATIE CENTRALA TERMICA	23-10-15	14,900.00	0.00	14,900.00
INSTALATIE CENTRALA GAZ	20-12-16	16,578.30	0.00	16,578.30
CENTRALA GAZ MOTAN CONDENSARE	10-06-21	2,768.07	1,153.35	1,614.72
CENTRALA TERMICA KOBER WARMETE	05-07-21	2,689.08	1,157.73	1,531.35
CENTRALA TERMICA KOBER WARMETE	12-07-21	2,672.27	1,150.56	1,521.71
INSTALATIE UTILIZARE GAZE NATURAL	13-07-21	9,934.54	5,691.67	4,242.87
MOTOFIERASTRAU	03-01-24	2,753.70	2,122.63	631.07
CENTRALA BAXI NUVOALA DUOTEC 33G09-04-24		6,100.84	5,423.00	677.84

Total pe 2131 ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MAS

269,849.60

16,698.94

253,150.66

PAT DUBLU TAPITAT	31-08-07	1.890.00	0.00	1.890.00
DULAP CU 3 USI	31-08-07	2.850.00	0.00	2.850.00
PAT DUBLU TAPITAT	31-08-07	1.890.00	0.00	1.890.00
BUFET PAHARE	30-09-07	2.600.00	0.00	2.600.00
TELEVIZOR SONY	30-09-07	3.290.00	0.00	3.290.00
BUFET PAHARE	30-09-07	2.600.00	0.00	2.600.00
TELEVIZOR SONY	30-09-07	3.290.00	0.00	3.290.00
BUFET PAHARE	30-09-07	2.600.00	0.00	2.600.00
TELEVIZOR SONY	30-09-07	3.290.00	0.00	3.290.00
BUFET PAHARE	30-09-07	2.600.00	0.00	2.600.00
MASINA DE SPALAT RUFU CU USCATOR	30-09-07	1.820.00	0.00	1.820.00
TELEVIZOR SONY	30-09-07	3.290.00	0.00	3.290.00
BUFET PAHARE	30-09-07	2.600.00	0.00	2.600.00
TELEVIZOR SONY	30-09-07	3.290.00	0.00	3.290.00
COPRIATOR KONICA MINOLTA	31-10-07	3.185.72	0.00	3.185.72
SISTEM ALARMA (+MONTARE)	13-02-08	6.989.00	0.00	6.989.00
FIRMA LUMINOASA	20-05-08	12.463.10	0.00	12.463.10
FIRMA LUMINOASA	08-07-08	6.099.16	0.00	6.099.16
MULTIFUNCTIONALA HP LASER JET EN	21-01-19	3.000.00	0.00	3.000.00
Total pe 214 MOBILIER, APARATURA BIROTICA, AI		175,006.98	0.00	175,006.98

Presedinte CA
NEGHINA FLORIN AUREL



Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR
Nr. de inregistrare in organismul profesional
11140



PROVIZIOANE
la data de 31.12.2024

- lei-

Natura provizioanelor	Sold la inceputul anului	Transferuri		Sold la sfarsitul anului
		in cont	din cont	
	1	2	3	4=(col.1+2-3)
Provizioane ptr.litigii (ct.1511)	0	0	0	0
Provizioane ptr.clienti (ct.491)	30,411	217,194		247,605
Provizioane ptr.debitori diversi (ct.496)	130,984	0	0	130,984
Alte provizioane co neefectuat (ct.1518)	32,476	26,337	21,889	36,924
TOTAL	193,871	243,531	21,889	415,513

In baza Deciziilor CA nr. 10/19.02.2025 s-au efectuat urmatoarele inregistrari:

S-au constituit provizioane pentru zilele de CO neefectuate de salariati aferente anului 2024 in suma 21889 lei.
S-au reluat la venituri provizioane pentru CO salariati efectuate sau salariati lichidati anului 2022 si partial pentru cele aferente anului 2022 .
S-au constituit provizioane clienti in litigiu Lago Neptun in suma 217194 lei.

Presedinte CA
NEGHINA FLORIN AUREL



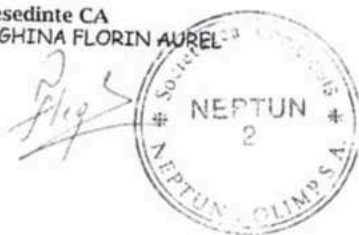
Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140

Repartizarea profitului

Profit brut aferent exercitiului financiar 2024	0
Impozit	0
Profit dupa impozitare la 31.12.2024:	0
Constituire provizion pentru participarea salariatilor la profit	0
Profit net de repartizat la 31.12.2024:	0
Rezerve legale	0
Acoperirea pierderii contabile	0
Alte rezerve	0
Dividende brute	0
Majorare capital social	0
Profit nerepartizat	0

Presedinte CA
NEGHINA FLORIN AUREL



Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT,
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140



Analiza rezultatului din exploatare

-lei-

Indicatorul	2023	2024
A	1	2
1. Cifra de afaceri neta	846,419	849,500
2. Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5)	2,169,291	1,851,540
3. Cheltuielile activitatii de baza	2,169,291	1,851,540
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-1,322,872	-1,002,040
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	0	0
10. Alte venituri din exploatare	4,642,013	9,257
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	3,319,141	-992,783

Presedinte CA
NEGHINA FLORIN AUREL



Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140

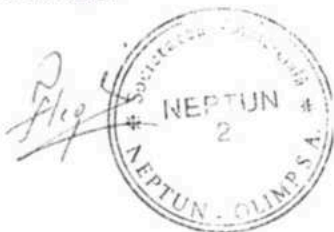


**Situatia creantelor si datoriilor
la data de 31.12.2024**

Creante	Nr.rd	Sold la sfarsitul anului 2024	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
Total , din care:	1	1,157,810	1,157,810	0
Cienti 4111	2	56,386	56,386	
Avansuri furnizori 4092	3	320,973	320,973	
Cienti incerti sau in litigiu 4118	4	285,600	285,600	
Provizioane clienti incerti 491	5	-247,605	-247,605	
Tva neexigibil 4428	6	18,749	18,749	
Debitori 461	7	830,673	830,673	
Provizioane debitori 496	8	-130,984	-130,984	
Garantii 2678	9	10,058	10,058	
Cheltuieli in avans 471	10	2,506	2,506	
Avans salarial 425	11	5,111	5,111	
tva de recuperat	12	1,688	1,688	
Avansuri 4282	13	4,655	4,655	

Datorii	Nr.rd	Sold la sfarsitul anului 2024	Termen de lichiditate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
A	B	1	2	3	4
Total , din care:		1,266,020	1,266,020	0	0
Credite bancare pe termen lung si mediu din interne - total din care:	1	0	0	0	0
cu garantia statului	2	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung si mediu nerambursate la scadenta	3	0	0	0	0
Dobanzi total,din care:	4	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare - leasing	5	0	0	0	0
I.TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE	6	0	0	0	0
Datorii comerciale-furnizori 401	7	121,235	121,235	0	0
Avans clienti 419	8	1,578	1,578		
Salarii 421	9	20,870	20,870		
Salarii neridicate 426	10	12,432	12,432		
Garantie gestiune 4281	11	2,031	2,031		
Datorii BASS 4315,4316	12	16,392	16,392	0	0
Datorii BS 436, 444	13	3,529	3,529		
Tva neexigibil 4428	14	5,836	5,836		
Creditori 462	15	58,550	58,550		
Venituri in avans 472	16	1,023,567	1,023,567		
II. ALTE DATORII- TOTAL	17	1,266,020	1,266,020	0	0

Presedinte CA
NEGHIINA FLORIN AUREL



Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140



Principii, politici și metode contabile

A. Principii contabile

Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2024 au fost întocmite în conformitate cu principiile contabile:

Principiul continuității activității

Principiul permanenței metodelor

Principiul prudenței -

Principiul independenței exercitiului

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

Principiul intangibilității exercitiului

Principiul necompensării

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Principiul pragului de semnificație

B Politici contabile semnificative

a) Baza de contabilitate și raportare

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991, cu ultimele modificări aduse de OUG.102/2007, Ordinul Ministerului de Finanțe nr. 107/2025 precum și Ordinul nr. 2861 / 09.10.2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și adatoriilor.

Situațiile financiare cuprind:

Bilant lung

Contul de profit și pierdere

Date informative

Situația activelor imobilizate, situația amortizării activelor imobilizate, situația ajustărilor pentru depreciere

Note explicative la situațiile financiare.

Anul fiscal al Societății se încheie la 31 decembrie.

b) Standarde aplicabile în economiile inflationiste și tranzacțiile în moneda străină

Moneda de referință

Moneda de raportare a situațiilor financiare ale societății este leul românesc ("LEU" sau "RON"), ca urmare a aplicării Legii nr. 348/2004 privind denominarea monedei naționale, cu modificările și completările ulterioare.

Tranzacții în moneda străină

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. La sfarsitul exercitiului, creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere. Cursul de schimb valutar la data de 31 decembrie 2024 a fost de 4,9741 lei pentru un EUR si de 4.7768 lei pentru un USD .

c) Utilizarea estimarilor

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate. Estimările sunt utilizate pentru inregistrarea ajustarilor pentru: clienti incerti, actualizarea creantelor pe termen lung, deprecierea stocurilor, amortizare/depreciere si taxe. Efectul schimbarii estimarilor contabile este calculat anticipat si este inclus in determinarea rezultatului net aferent:
perioadei in care s-a realizat schimbarea, daca ea este singura perioada afectata;
perioadei in care s-a realizat schimbarea si perioadelor ulterioare, daca schimbarea le afecteaza pe toate.

d) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la valoarea de achizitie.

Cheltuielile cu imbunatatirile semnificative aferente imobilizarilor corporale sunt capitalizate in conditiile in care acestea prelungesc durata de functionare a mijloacelor fixe sau conduc la o crestere semnificativa a capacitatii acestora de a genera venituri. Avansurile acordate furnizorilor de investitii sunt capitalizate in anul in curs.

Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara de amortizare iar duratele de viata estimate ale mijloacelor fixe utilizate de societate sunt in conformitate cu Legea 15/1994 cu modificarile ei ulterioare. Societatea foloseste catalogul stabilit prin Hotararea nr. 2139 din 30 noiembrie 2004 pentru calculul duratelor de amortizare in baza noului catalog si pentru amortizarea mijloacelor fixe utilizand maximul duratei de functionare, in ani, corelat cu perioada pe care, societatea considera ca, aceste echipamente si utilaje vor aduce beneficii viitoare societatii.

Pentru imobilizari corporale in curs nu se calculeaza amortizare.

Duratele utile de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt:

Constructii - intre 8 si 78 ani

Instalatii tehnice si masini- intre 3 si 25 ani

Alte instalatii, utilaje si mobilier-intre 3 si 15 ani

e) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt recunoscute initial la cost. Acestea sunt recunoscute daca este probabil ca activul sa genereze pentru societate beneficii viitoare si acestea pot fi cuantificate in mod rezonabil. Imobilizarile necorporale sunt recunoscute ulterior la cost mai putin amortizarea acumulata si eventualele ajustari pentru depreciere. Imobilizarile necorporale sunt amortizate liniar pe durata de viata de 3 ani stabilita in conformitate cu Legea 15/1994 cu modificarile ei ulterioare.

f) Imobilizari financiare

Societatea detine imobilizari financiare in valoare de 424.957 lei.

g) Stocurile

Stocurile sunt inregistrate la valoarea neta contabila a acestora dupa deducerea ajustarilor, care este egala sau chiar mai mica decat valoarea pe piata pentru toate stocurile de materiale existente in patrimoniu. Costul s-a determinat prin metoda FIFO pentru toate categoriile de stocuri. Inregistrarea marfurilor in contabilitate se efectueaza utilizand metoda inventarului permanent si a pretului de vanzare cu amanuntul.

Pentru stocurile deteriorate sau cu miscare lenta s-au constituit ajustari pe baza analizelor necesitatii si utilitatii acestora si a stocului de siguranta pentru asigurarea functionarii echipamentelor si utilajelor.

h) Creante

Creantele comerciale sunt prezentate la valoarea estimata a fi realizata. Pentru creantele incerte se constituie ajustari in functie de vechimea acestora si riscurile de neincasare. Creantele nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care au fost identificate.

i) Disponibilitati banesti

Disponibilitatile banesti includ casa, conturile curente si depozitele bancare pe termen scurt.

j) Tranzactii in valuta

Tranzactiile in valuta sunt inregistrate in lei la cursul de schimb la data tranzactiei. Actiunile si datoriile monetare exprimate in valuta se convertesc in lei la cursul de schimb de la data bilantului. Castigurile sau pierderile din diferente de curs realizate sunt inregistrate, dupa caz la venituri sau cheltuieli, in contul de profit si pierdere. Cursurile de schimb RON/EUR si RON/USD la 31 decembrie 2023 au fost dupa cum urmeaza:

Valuta la 31.12.2024

RON/EUR - 4,9741

RON/USD - 4.7768

k) Obligatii privind salariatii

Societatea plateste in beneficiul angajatilor sai contributii pentru asigurari sociale la diferite institutii ale statului roman calculate conform legislatiei in vigoare. Valoarea acestor contributii este inregistrata in contul de profit si pierdere in aceeasi perioada cu cheltuielile salariale aferente. Societatea nu are alte obligatii cu privire la pensiile viitoare, asigurari de sanatate private sau alte beneficii similare.

l) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii fata de terti sunt evidentiate la cost.

m) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit curent se calculeaza pe baza rezultatului anului ajustat pentru cheltuielile nedeductibile si veniturile netabile conform legislatiei fiscale in vigoare (Legea nr. 227/2015 cu modificarile ulterioare) . In anul 2024 rata impozitului pe profit s-a mentinut la cota de 16%.

n) Provizioane

Pentru anul 2024 s-au constituit provizioane pentru depreciere.

o) Rezerve legale

Conform legislatiei din Romania, societatea constituie o rezerva legala de 5 % din profitul brut al exercitiului. In conformitate cu prevederile legale aceasta rezerva se constituie pana in momentul in care valoarea ei ajunge la 20% din capitalul social varsat.

p) Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzactia vor fi inregistrate de intreprindere si suma poate fi evaluata in mod rezonabil.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in momentul in care serviciile sunt prestate.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute periodic pe baza randamentului activului respectiv.

q) Active si datorii contingente

Activele contingente nu sunt inregistrate in situatiile financiare. dar sunt prezentate atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

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

Presedinte CA
NEGHINA FLORIN AUREL



Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR
Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140



**Informatii privind salariatii , administratorii si directorii
2024**

Informatii privind salariatii

Luna	Numar salariatii	Fond salarii
Ianuarie	6	31,068
Februarie	7	40,359
Martie	6	28,134
Aprilie	6	29,963
Mai	6	32,171
Iunie	8	31,294
Iulie	6	31,361
August	5	26,704
Septembrie	5	28,863
Octombrie	5	28,863
Noiembrie	5	28,863
Decembrie	5	28,864
TOTAL		366,507

Numarul mediu de salariatii cu contract de munca la 31.12.2024 este de 6 persoane.

Numarul de salariatii la data de 31.12.2024 este de 5 persoane

Activitatea salariatilor este organizata si se deruleaza cu respectarea regulamentului de ordine interioara si a regulamentului de organizare si functionare a societatii.

Informatii privind indemnizatiile C.A. si ale directorului general

Nr. Crt	Retributii	Indemnizatii
1	Ianuarie	19,333
2	Februarie	18,105
3	Martie	19,230
4	Aprilie	17,588
5	Mai	16,605
6	Iunie	16,605
7	Iulie	17,543
8	August	16,980
9	Septembrie	17,354
10	Octombrie	16,605
11	Noiembrie	16,605
12	Decembrie	17,955
	2023	210,508



Presedinte CA
NEGHINA FLORIN AUREL

Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de inregistrare in organismul profesional

3



Capital social subscris 7,331,529.00

La data de referinta 31.12.2024 structura actionarilor este urmatoarea:

Asociat	Nr. Actiuni	Valoare capital	Procent
STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL ANTREPRENORIALULUI SI TURISMULUI	38,282,001	3,828,524.44	52.22%
TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE S.A.	30,194,757	3,019,123.64	41.18%
PERSOANE JURICE	662,289	65,983.76	0.90%
PERSOANE FIZICE	4,176,239	417,897.15	5.70%
Total	73,315,286	7,331,529	100.00%

Presedinte CA
NEGHIINA FLORIN AURELIntocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCARNr. de înregistrare în organismul profesional
11140

Indicatori economico-financiari

	31-12-24
1 Indicatori de lichiditate	
Indicatorul lichiditatii curente=	active curente/datorii curente 2012345/242453=8.30
Indicatorul lichiditatii imediate=	active curente-stocuri/datorii curente 2012345/242453=8.30
2 Indicatori de risc	
Indicatorul gradului de indatorare=	capital imprumutat/capital propriu x 100 0.00
Indicatorul gradului de indatorare-*=	capital imprumutat/capital angajat x 100 0.00
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor=	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/cheltuieli cu 0.00
3 Indicatori de activitate	
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)=	101268/849500*365=43.51 sold mediu clienti/cifra de afaceri x 365
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (zile) 365	201760/103141*365=713.9 sold mediu furnizori/ achizitii de bunuri x 9
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	849500/24006891=0.03 cifra de afaceri/active imobilizate
Viteza de rotatie a activelor totale	849500/23659481=0.03 cifra de afaceri/total active
4 Indicatori de profitabilitate	
Rentabilitatea capitalului angajat	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/capital angajat 0.00

Presedinte CA
NEGHINA FLORIN AUREL



Intocmit,
Nume, prenume IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional 11140



10.1. Natura activitatii

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.

10.2. Situațiile financiare

În situațiile financiare ale anului 2024 au fost incluse toate documentele financiar contabile și informațiile puse la dispoziție până la data întocmirii bilanțului.

10.3. Casa și conturi la bănci (situație prezentată în lei)

	<u>31-12-24</u>
Conturi la bănci	851,528
Numerar în casa	5,513

10.4. Stocuri

La data de 31.12.2024 societatea nu are în evidență niciun element de stocuri.

10.5. Gestionarea riscurilor

Impozitarea

Sistemul fiscal din țara noastră se află într-o permanență schimbare și dezvoltare în același timp, fiind supus la numeroase modificări, uneori chiar și cu caracter retroactiv. Conducerea societății nu contestă faptul că opiniile sale cu privire la activitatea desfășurată concorda cu interpretarea dată de autoritățile fiscale diferitelor aspecte care apar pe parcursul unui an fiscal.

10.6. Rezerve legale

La 31.12.2024 rezerva legală nu este constituită integral. Rezerva legală se constituie, conform legislației în vigoare, în limita a 5% din profitul brut realizat, până atinge pragul de 20% din capitalul social.

10.7. Riscul de lichiditate

Politica societății este de a menține suficiente lichidități pentru achitarea obligațiilor la momentul exigibilității acestora.

10.8. Riscul valutar și de inflație

Societatea își desfășoară activitatea în condiții de inflație și nu a efectuat tranzacții având ca referință diferite valute. Prin urmare, nu există riscul de reducere a activelor monetare nete deținute în lei românești.

10.9. Evenimente ulterioare

Societatea nu are cunoștința de tranzacții importante sau evenimente ulterioare cu consecințe semnificative sau impact asupra bilanțului.

Presedinte CA
NEGHINA FLORIN AUREL



Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de: 31.12.2024

Denumirea elementului	Sold la 01 ianuarie 2024		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2024
	1	2	Prin transfer	Total, din care	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris	7,331,529		3	4	5	6	7,331,529
Patrimoniul regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare	17,407,997						17,407,997
Rezerve legale	1,309,284						1,309,284
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve							
Acțiuni proprii	3,914,869						3,914,869
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Rezultat reportat rezerve reevaluare		65,999					65,999
Rezultatul reportat reprezentând profitul							
repartizat sau pierderea neacoperită		9,319,982					0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar		3,320,289					5,773,906
							0
Repartizarea profitului		2,570,839					1,688,928
		166,014					0
Total capitaluri proprii	23,863,971						22,566,844

PRESEDINTE CA
Nume, prenume
NEGHINA FLORIN AUREL



Intocmit
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional



DETERMINAREA FLUXURILOR DE NUMERAR

2024

Fluxuri de trezorerie din activitate		
	Incasari de la clienti/creditori diversi	1,145,966.00
(+)	Alte incasari din exploatare	25,889.00
(-)	Plati catre furnizori de bunuri si servicii	1,250,014.00
(-)	Plati garantii	0.00
(-)	Plati de impozite si taxe apartinand expl	600,123.00
(-)	Plati diverse din activitatea de exploatare	3,195,457.00
(=)	Activitate de exploatare	-3,873,739.00
(-)	Dobanzi si dividende platite	0.00
(+)	Dobanzi si dividende incasate	1,265.00
(-)	Comisioane platite	8,692.00
(-)	Impozit pe profit platit	0.00
(=)	Activitate financiara	-7,427.00
(-)	Plati ptr achizitionare de actiuni	0.00
(-)	Plati ptr achizitionarea de imobilizari corporale	0.00
(+)	Incasari din vanzarea de imob corporale	5,000.00
(+)	Dobanzi si dividende incasate	0.00
(=)	Activitate investitie	5,000.00
(+)	Incasari din imprumuturi pe termen lung	0.00
(-)	Plata datoriilor (dobanzi)	0.00
(-)	Dividende platite	0.00
(=)	Activitate de finantare	0.00
	Cresterea neta a trezorerie isi echiv de trezorerie	-3,876,166.00
	Trezoreria si echivalentele de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	4,733,207.00
	Trezoreria si echivalentele de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	857,041.00

PRESEDINTE CA

Nume, prenume

NEGHINA FLORIN AUREL

Intocmit

IULI CONTAB EXPERT

Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional

11140



NEPTUN OLIMP SA

Nr. 288 / 25.03.2025

RAPORTUL
Consiliului de Administratie al Societatii Neptun Olimp S.A.
pentru exercitiului financiar 2024

NOTA:

Prezentul Raport de gestiune este prezentat de catre Consiliul de Administratie in exercitiu la data intocmirii. Acest Consiliu de Administratie a fost numit in cadrul Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 17.12.2024, iar mandatele au fost preluate in data de 14 ianuarie 2025, odata cu semnarea Contractelor de administrare, niciunul dintre actualii administratori neparticipand la gestiunea societatii NEPTUN OLIMP S.A. in exercitiul financiar 2024.

I. Prezentare generala

Societatea Neptun Olimp SA, a fost infiintata prin HG nr. 1226/1990, in urma reorganizarii 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, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, fiind inmatriculata la Oficiul Registrului si Comertului Constanta sub nr. J13/517/1991, avand atribut fiscal RO2423562.

Capitalul social actual al societatii Neptun-Olimp SA subscris si varsat este de 7.331.528,60 lei, impartit in 73.315.286 actiuni, cu valoare nominala de 0,1 lei fiecare.

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

II. Structura actionariatului

Societatea Neptun Olimp SA are la data de 31.12.2024 urmatoarea structura a actionariatului:

- Ministerul Antreprenoriatului si Turismului, detinator al unui numar de 38.282.001 actiuni, reprezentand 52,22% din capitalul social;
- Transilvania Investments Alliance SA Brasov, detinator al unui numar de 30.194.757 actiuni, reprezentand 41,18% din capitalul social;
- Persoane fizice si juridice, detinatoare ale unui numar de 4.838.528 actiuni, reprezentand 6,60% din capitalul social.

III. Guvernanta Corporativa

Adunarea Generala a Actionarilor

In conformitate cu prevederile legale si ale Actului Constitutiv al societatii, 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 in sedinte extraordinare ori de cate ori este necesar.

In cursul exercitiului financiar 2024, au fost convocate 5 sedinte ale Adunarii generale ordinare a actionarilor societatii Neptun Olimp SA, in principal pentru aprobarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2023 si pentru numirea administratorilor in conformitate cu dispozitiile OUG nr. 109/2011 cu modificarile si completarile ulterioare si auditorului financiar al societatii.

In cursul exercitiului financiar 2024, nu a fost convocata nicio sedinta a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor.

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 acesteia, 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.

Administrarea si Conducerea

Conform prevederilor actului constitutiv al Societatii Neptun Olimp SA, s-a adoptat sistemul unitar de administrare a societatii, sistem compus dintr-un Consiliu de Administratie, format din 5 membri si Conducere executiva.

Actul constitutiv si reglementarile interne contin prevederi privind rolul si atributiile acestor organe de administrare si conducere, precum 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 2024 a fost compus din 5 membri provizorii neexecutivi, alesi de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor, pentru un mandat de doua luni.

In exercitiul financiar 2024, componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

- Culetu Danut – pe perioada 01.01.2024 – 31.01.2024;
- Tanase Ioan Serban - pe perioada 01.01.2024 – 02.04.2024;
- Damian Ionel – pe perioada 01.02.2024 – 02.04.2024;
- Nicola Razvan Catalin - pe perioada 01.01.2024 – 02.04.2024;
- Calin Dragos - pe perioada 01.01.2024 – 02.04.2024;
- Abrudan Horia Ovidiu - pe perioada 01.02.2024 – 02.04.2024.

Incepand cu data de 02.04.2024, Adunarile generale ordinare ale actionarilor, convocate in vederea numirii de noi administratori, au respins propunerile facute, pana in data de 17.12.2024.

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 17.12.2024 a numit 5 noi administratori, tinand seama de prevederile OUG 109/2011, care insa si-au preluat mandatele dupa data de 31.12.2024.

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, 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 2024

In conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al societatii, 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 emis de presedintele CA, document care precizeaza urmatoarele: data, locul, ora 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.

Deși începând cu data de 02.04.2024, administratorilor existenți până atunci nu li s-au mai prelungit mandatele și nici nu au fost numiți alți administratori în locul celor cărora mandatele le expiraseră, din consemnarile sub formă de Procese verbale identificate la societate rezultă că în cursul anului 2024 s-au desfășurat un număr de 17 ședințe ale consiliului de administrație, la sediul societății sau în sistem teleconferință, la care au fost adoptate un număr de 17 decizii.

Obiectul dezbaterilor în ședințele consiliului de administrație, care au fost incluse pe ordinea de zi au vizat:

- Rapoarte ale directorului general (al cărui mandat expirase, de asemenea, după data de 02.04.2024) privind activitatea societății;
- Rapoarte privind situațiile financiare lunare, trimestriale, semestriale, anuale;
- Rapoarte lunare, trimestriale, semestriale, anuale privind litigiile și procedurile juridice;
- Rapoarte trimestriale ale comitetelor de audit și remunerație privind misiunile efectuate;
- Rapoarte curente semestriale, anuale desemnate pieței de capital;

Conducerea Executivă – Directorul General

În conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al societății, atribuțiile de conducere a activității societății sunt delegate de către Consiliul de Administrație către un director general, în baza unui contract de mandat pe o perioadă de patru luni cu posibilitate de prelungire cu două luni conform OUG nr. 109/2011 privind Guvernanta Corporativă.

Directorul general asigură coordonarea tuturor activităților societății și reprezintă societatea în relațiile cu terții.

Funcția de Director general al societății Neptun Olimp SA în exercitiul financiar 2024 a fost încredințată în perioada 01.01.2024 – 02.04.2024 domnului Ionel DAMIAN, care - deși după data de 02.04.2024 nu a mai beneficiat de prelungirea mandatului de director general – a îndeplinit această funcție până la data de 31.12.2024.

Comitetul de audit

În conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al societății, Comitetul consultativ de audit este un organ compus din trei membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație.

Acest comitet funcționează în baza normei interne proprii de organizare și funcționare și analizează, independent de conducerea executivă, pertinenta metodelor contabile și a procedurilor interne de colectare a informațiilor, evaluează calitatea controlului intern, în special în ceea ce privește măsurarea, supravegherea și controlul riscurilor semnificative.

Comitetul de nominalizare și remunerație

În conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al societății, Comitetul de nominalizare și remunerație este un organ consultativ, compus din trei membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație.

Acest comitet funcționează în baza normei interne proprii de organizare și funcționare și revizuieste, raportează, acordă consultanță și asistă Consiliul de Administrație în îndeplinirea atribuțiilor și responsabilităților sale cu privire la politica de remunerație și, în special, acordă consultanță și monitorizează remunerațiile, bonusurile și beneficiile administratorilor, directorilor și personalului, sau nominalizează candidații pentru diferitele posturi de conducere.

Conform Deciziei CA nr. 10 din 15.04.2024, s-a stabilit componenta celor doua comitete pentru exercitiul financiar 2024, dupa cum urmeaza:

- *Comitetul de Audit:*

Presedinte: Damian Ionel

Membru: Tanase Ioan Serban

Membru: Nicola Razvan Catalin

- *Comitetul de nominalizare si remunerare:*

Presedinte: Tanase Ioan-Serban

Membru: Damian Ionel

Membru: Nicola Razvan Catalin

Auditor financiar

Situatiile financiare anuale ale societatii Neptun Olimp SA sunt auditate si certificate de un auditor financiar, respectiv societatea JASILL AUDIT REPORTING S.R.L, numit in Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din data de 25.02.2025

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

<i>Denumire activ</i>	<i>Data inregistrare</i>	<i>Valoare Achizitie</i>
CONSTRUCTIE ADMINISTRATIE	30-06-69	166.280,00
FABRICA DE GHEATA SI STATIE FRIG	30-06-79	24.722,00
CONSTRUCTIE AGENTIE DE TURISM	31-05-05	319.476,00
CONSTRUCTIE RESTAURANT BARCHETA	31-08-06	479.302,00
CONSTRUCTIE VILA AFRODITA	31-08-07	432.000,00
CONSTRUCTIE VILA HERA	31-08-07	432.000,00
CONSTRUCTIE VILA ATENA	31-08-07	432.000,00
CONSTRUCTIE VILA IRENE	31-08-07	432.000,00
CONSTRUCTIE VILA ARTEMIS	31-08-07	432.000,00
PUNCT PAZA	31-08-07	19.616,00
CLADIRE PIZZERIE COMPLEX INTERNATIONAL	04-04-11	115.033,00
CASUTA 1	30-11-22	145.323,00
CASUTA 2	30-11-22	143.201,00
CASUTA 3	30-11-22	135.130,00
CASUTA 4	30-11-22	144.277,00
CASUTA 5	30-11-22	134.144,00
CASUTA 6	30-11-22	145.771,00
CASUTA 7	30-11-22	143.619,00
CASUTA 8	30-11-22	133.068,00

CASUTA 9	30-11-22	106.496,00
CASUTA 10	30-11-22	135.579,00
CASUTA 11	30-11-22	131.095,00
CASUTA 12	30-11-22	150.344,00
CASUTA 13	30-11-22	147.206,00
CASUTA 14	30-11-22	147.475,00
CASUTA 15	30-11-22	145.891,00
CASUTA 16	30-11-22	146.967,00
CASUTA 17	30-11-22	146.040,00
CASUTA 18	30-11-22	161.045,00
CASUTA 19	30-11-22	146.518,00
CASUTA 20	30-11-22	145.114,00
CASUTA 21	30-11-22	136.685,00
CASUTA 22	30-11-22	146.668,00
CASUTA 23	30-11-22	147.056,00
CASUTA 24	30-11-22	145.114,00
RECEPTIE	30-11-22	261.653,00
MODERNIZARI	01-12-24	116.715,96
PARCARE SI ALEI	31-08-06	17.334,00
TERASA SI PERGOLA	31-08-06	129.903,00
IMPREJMUIRE DIN METAL	31-08-06	7.902,00
ALEI PIETONALE SI CAROSABILE	31-08-07	98.683,00
PLATFORMA GUNOI	31-08-07	2.887,00
PLATFORMA GPL	31-08-07	19.537,00
IMPREJMUIRE GARD, PORTI ACCES	31-08-07	249.957,00
IMPREJMUIRE DEPOZIT BUTELII	21-09-08	702,00
TROTUARE AMENAJATE	30-12-13	51.734,68
FANTANA ARTEZIANA	31-12-22	96.697,00
Total		7.747.96,64

V. Active aflate in patrimoniul S.C. Neptun-Olimp S.A – Terenuri

<i>Denumire activ</i>	<i>Data inregistrare</i>	<i>Valoare Achizitie</i>
TEREN SEDIU ADTIV 747,29	31-12-21	185.32,00
TEREN COMPLEX ASTORIA 7.446,21 MP - 758.55mp	31-12-21	2.338.220,58
TEREN ATELIERE EFORIE 1.915 MP	31-12-21	30.076,07
GARAJ AUTO EFORIE 1.116 MP	31-12-21	17.527,78
TEREN C1 C2 C3 OLIMP 6.331,80 MP	31-12-21	99.442,92
TEREN GRADINA CINEMA 5.118 MP	31-12-21	80.379,19
TEREN H DACIA 3.000 MP	31-12-21	1.059.024,00

TEREN POLICLIN DOINA 610 MP	31-12-21	145.175,00
TEREN GARA NEPTUN 26.501 MP	31-12-21	416.199,48
TEREN GARAJ AUTO 746,17 MP	31-12-21	165.473,00
TEREN GOSPODARIE B2 66,67 MP	31-12-21	1.048,05
TEREN SUD COMPL INTERNAT OLIMP 1.461,75 MP	31-12-21	22.957,78
TEREN SUD MARAMURES 1.661,16 MP	31-12-21	441.260,00
TEREN VEST MARAMURES 1.345,23 MP	31-12-21	167.679,00
TEREN COMPLEX MIORITA 1.092,63 MP	31-12-21	17.160,75
TEREN PISC MOLDOVA 2.399 MP	31-12-21	37.678,29
TEREN PARCARE H OLTENIA 602,22 MP	31-12-21	110.315,00
TEREN LIM PISCINA MOLDIVA 499,9 MP	31-12-21	7.851,93
TEREN CAMIN PERS+POLICLINICA 1.090 MP	31-12-21	17.119,45
TEREN REST MAREA NEAGRA 5.483,73 MP	31-12-21	1.235.528,00
STATIE POMPE NEPTUN 166 MP	31-12-21	2.607,86
STATIE POMPARE APE REZ 24 MP	31-12-21	377,04
ST POMPE ZONA LIMITR PLJ 274 MP	31-12-21	4.304,54
VILA V2 1.462,5 MP	31-12-21	22.975,88
TEREN VILA V7 143,86 MP	31-12-21	13.238,00
VILA BLANK 2.557,43 MP	31-12-21	40.177,23
VILA VERDE 1.576,6 MP	31-12-21	826.816,34
DIFERENTA TEREN SEDIU 81 MP	31-12-22	20.088,00
TEREN CASUTE 7.951,40MP	31-12-22	8.559.800,00
TEREN 704MP FANTANA ARTEZIANA	31-12-22	790.500,00
Total		16.876.330,16

VI. Participatii S 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 Societatea este in procedura falimentului	Eurodeelta Travel SRL	-Aport in natura Restaurant Crama Neptun cu suprafata de 3730,28mp	1.423.295	697.410	48,9996

2	Transter Neptun SA	European Drinks SA	-Centrala Termica Miorita -Centrala Termica Covasna cu supraf de teren de 487,7 mp	2.576.576,2	529.967	20,5686
3	Dracula Park SA		-	-	500.000 lei	0,6887

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

VII. Disponibilitati banesti ale S Neptun-Olimp SA

Disponibil conturi bancare la data de 31.12.2024 – 851.528 lei
Disponibil casierie la data de 31.12.2024 – 5.513 lei

VIII. Prezentarea litigiilor S Neptun-Olimp SA

Situatia litigiilor la data de 31.12.2024, in care Neptun Olimp S.A. este parte este prezentata in Anexa.

Conducerea societatii ca continua efectuarea tuturor demersurilor legale in vederea solutionarii litigiilor in favoarea Societatii Neptun Olimp SA si de asemenea, se vor promova toate caile de atac impotriva hotararilor judecatoresti ce s-au pronuntat sau se vor pronunta in defavoarea S Neptun Olimp SA.

IX. Rezultatul financiar (Contul de profit si pierdere)

Situatia rezultatului financiar inregistrat la data de 31.12.2024, se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	Realizari la 31.12.2024
1.	Venituri din exploatare	858.757
2.	Cheltuieli din exploatare	1.851.540
3.	Rezultat din exploatare	-992.783
4.	Venituri financiare	1.265
5.	Cheltuieli financiare	697.410
6.	Rezultatul financiar	-696.145
7.	Venituri totale	860.022
8.	Cheltuieli totale	2.548.950
9.	Profit/Pierdere bruta	-1.688.928

10.	Impozit Specific	0
11.	Cifra de afaceri	849.500

Din analiza indicatorilor realizati la data de 31.12.2024 se observa ca in cursul exercitiului financiar 2024 activitatea societatii a fost una ineficienta, la Venituri totale de **860.022 lei** corespunzand Cheltuieli totale de **2.548.950 lei**, exercitiul financiar incheindu-se cu o pierdere de **1.688.928 lei**.

X. Evolutia conturilor de active imobilizate

Nr. Crt.	Denumire Indicator	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024	Diferente ±
1.	Imobilizari necorporale	-	-	-
2.	Imobilizari corporale, din care:			
	- Terenuri	16.876.330	16.876.330	0
	- Constructii	6.392.476	6.341.495	-50.981
	- Instalatii tehnice, masini, alte instalatii, mobilier	13.822	16.699	+2.877
	- Alte active corporale			
	- Avansuri si imobilizari corporale in curs			
3.	Imobilizari financiare	1.122.367	424.957	-687.410
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	24.404.995	23.659.481	-745.514

Diferentele cu minus sunt datorate calcularii amortizarii si a ajustarii in totalitate a participatiei detinute la Crama Murfatlar, societate declarata in faliment.

La pozitia instalatii tehnice, masini, alte instalatii, mobilier, in cursul anului 2024 societatea a achizitionat un motofierastrau si o centrala termica si a vandut un autoturism Dacia Duster.

La data de 31.12.2024, S. Neptun Olimp S.A detine titluri de participare la 3 societati mixte, in suma de 1.727.377 lei, ajustate cu suma de 1.302.420 lei. De pe urma celor trei participatii, Neptun Olimp nu a obtinut dividende sau alte venituri financiare de la aceste societati in anul 2024.

XI. Evolutia activului circulant

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

nr. crt.	Categoria de active circulante	31.12.2023	31.12.2024	Diferente ±
1.	Stocuri	0	0	0
2.	Creante	1.148.724	1.155.304	6.580
3.	Casa si Conturi la banci	4.733.207	857.041	-3.876.166
4.	Investitii pe termen scurt (depozite)			
	Total Active Circulante	5.881.931	2.012.345	-3.869.586

Suma de 2.760.816 lei a fost achitata in anul 2024 catre Transilvania Investment Alliance S.A., reprezentand o datorie a societatii noastre in urma sumelor primite sub forma de cesiune in anul 2022.

XII. Evolutia conturilor de capital

Situatia conturilor de capital la data raportarii fata de situatia inregistrata la data de 31.12.2024 se prezinta astfel:

nr. crt.	Denumire indicator	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024
1.	Capital social	7.331.529	7.331.529
2.	Rezerve + rezultate reportate	13.212.153	16.924.243
3.	Profitul/Pierdere exercitiului financiar	3.320.289	-1.341.518
4.	Repartizarea profitului		
	-rezerva legala	166.014	
	-acoperire pierdere	3.154.275	
5.	Capitaluri proprii	23.863.971	22.914.254

XIII. Alte Informatii

S. NEPTUN OLIMP S.A. si-a desfasurat activitatea in exercitiul financiar 2024 cu un numar mediu de 6 salariati. La data de 31.12.2024, societatea avea un numar de 5 salariati.

XIV. 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 2024 (bilantul contabil, contul de profit si de pierdere, note explicative, situatia modificarii capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie) se supun spre aprobarea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor:

- situatiile financiare la 31.12.2024;
- descarcarea de gestiune a membrilor Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2024.

Precizam ca situatiile financiare 2024 nu sunt auditate la momentul convocarii AGOA. Functie de opiniile si recomandarile furnizate prin Raportul auditorului financiar, exista posibilitatea de a interveni modificari in formularele intocmite, pe care le vom aduce la cunostina actionarilor.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Florin-Aurel NEGHINA



S.C. NEPTUN OLIMP
INTRARE Nr. 43
20.01.2025

Situația litigiilor societății Neptun Olimp SA

Av. Andronache Silvia, va prezint situația dosarelor in care este implicată societatea Neptun Olimp SA .

1. Dosar nr. 705/118/2024 pe rolul Tribunalului Constanta, acțiune formulată de TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE SA BRASOV(FOSTA SIF TRANSILVANIA) - prin care se solicita anulare a hotărârii AGA nr 1617 din data de 11.12.2023 referitoare la aprobarea cererii acordării cu titlul oneros , pentru suma de 50030 Euro, la care se adăuga TVA, a dreptului de uz in favoarea societății General Hotel Group SRL, pentru suprafață de 129 mp. Se motivează in mod generic faptul ca reclamanta a votat împotriva si ca s-ar fi încălcat dispozițiile art 136 indice 1 din Legea 31/1991, care consacra principiul priorității interesului social si principiul aplicării unui tratament egal pentru toți acționarii. Neptun Olimp a formulat întâmpinare si a depus toate înscrisurile referitoare la aceasta hotărâre, următorul termen de judecata 12.03.2025, termen solicitat de reclamanta pentru a lua la cunoștință de înscrisurile depuse.
2. Dosar nr. 4912/118/2024 pe rolul Tribunalului Constanta, acțiune formulată de TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE SA BRASOV(FOSTA SIF TRANSILVANIA) - prin care se solicita anulare a hotărârii AGA nr 3/18.06.2024 , adunare generală care s-au aprobat situațiile financiare anuale aferente anului 2023 , acțiunea vizează votul prin care a fost respinsă alegerea membrilor consiliului de administrație. Acționari majoritari și-au exercitat dreptul de vot, conform mențiunilor din cuprinsul procesului verbal. Convocatorul adunării generale a fost publicat atât in ziar cât si in Monitorul Oficial al României Partea a IV a. 2. La sedinta adunării generale a participat reprezentantul actionarului majoritar Ministerul Economiei, Antreprenoriatului si Turismului, actionarul minoritar Transilvania Investments Alliance SA, care au votat prin buletin de vot prin corespondenta. Hotararea adunării generale a fost adoptata cu majoritate legala stabilita de lege si actul constitutiv al societatii, fiind adoptata cu votul acționarului majoritar Ministerul Economiei, Antreprenoriatului si Turismului care a votat pentru la primul punct de pe ordinea de zi, si împotriva la punctele 2-5 , iar reclamanta a votat împotriva pentru punctele 1-4, conform procurii speciale 3895/13.06.2024 si iar la punctul 5 conform procurii speciale 3896/13.06.2024 minoritar a votat "impotriva" platii contravalorii servitutii in cinci rate egale anuale. Neptun Olimp SA a formulat întâmpinare, a depus înscrisurile la dsaorul cauzei , următorul termen de judecata 25.02.2025.
3. Dosar nr. 6144/118/2023 acțiune pe rolul Tribunalului Constanta, formulată de TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE SA BRASOV(FOSTA SIF TRANSILVANIA) având ca obiect acțiune în anulare a hotărârii AGA HOT.AGA NR.1011/20.07.2023 privind

aprobarea cererii LAGO NEPTUN SRL de a achita plata despagubirilor pentru servitutea acordata de Neptun-Olimp SA, pentru terenul de 1037 mp in 5 rate anuale egale, concomitent cu renuntarea din partea LAGO NEPTUN SRL la cererea de chemare in judecata avand ca obiect respectiva servitute, aflata pe rolul TRIB Cta. Societatea Neptun Olimp SA a formulat întâmpinare s-a aparat . S-a a rămas in pronunțare, soluția amânată pentru 15.01.2025 .

4. Dosarul nr. 8488/118/2022 pe rolul Tribunalului Constanta , acțiune formulată de către HERMES SRL CU SEDIUL ALES si ANA HOTELS SRL in contradictoriu cu Neptun Olimp SA, prin care solicita obligarea societatii Neptun-Olimp SA de a incheia cu HERMES SRL contract de vanzare-cumparare pentru terenul aferent Complexului hotelier Astoria - 4991 mp - Eforie, la pretul stabilit de instanta prin hotarare judecatoreasca conform cadrului legal aplicabil si conform probatoriului administrat in cauza , precum si obligarea societatii Neptun-Olimp SA de a incheia cu ANA HOTELS SRL contract de vanzare-cumparare pentru urmatoarele terenuri: 1-teren aferent activ Camin Personal - 1090 mp - Eforie, 2-terenul aferent activului Garaj Auto - 1116 mp - Eforie, 3-terenul aferent activului gradina Cinema - 5118 mp - Eforie, 4-terenul aferent activului Atelier Tamplarie si garaj auto - 2235,43 mp - Eforie, la preturile stabilite de instanta prin hotarare judecatoreasca. S-a expertiza topografica pentru identificarea terenurilor, au existat obiecțiuni , au fost finalizate, la aceasta data este in curs efectuarea expertizei evaluatorii pentru stabilirea valorii imobilelor. Următorul termen de judecata este 14.01.2025
5. Dosarul 22627/212/2023 pe rolul Judecătoriei Constanta acțiune formulată împotriva Hermès SA, prin care solicitam lipsa de folosință de la Hermès SA , având ca obiect obligarea la plata sumei de 1,23 euro/mp/luna + TVA - cval folosinta teren 4991 mp aferenta activului Complex Astoria - Eforie Nord, pentru perioada 09.12.2022 pana la solutionarea definitiva si executarea dos.8488/118/2022 - Trib Constanta. Dosarul a fost declinat de la Judecătoria Constanta la Tribunal, având in vedere valoarea pretențiilor, iar Tribunalul a suspendat soluționarea cauzei pana la soluționarea definitiva a Dosarului 8488/118/2022 aflat pe rolul Tribunalului Constanta .
6. Dosarul nr. 22562/212/2023 pe rolul Judecătoriei Constanta, acțiune formulată de Neptun Olimp SA împotriva Hermès SA , actiune in raspundere contractuala - obligarea pârâtei la plata sumei de 1,03 euro/mp/luna + TVA - cval folosinta teren 1090 mp aferenta activului Camin Personal - Eforie Nord, pentru perioada 09.12.2022 pana la solutionarea definitiva si executarea dos.8488/118/2022 - Trib Constanta. Instanță a dispus suspendarea cauzei pana la soluționarea Dosarului nr. 8488/118/2022 aflat pe rolul Tribunalului Constanta.
7. Dosarul nr. 5467/118/2023 pe rolul Tribunalului Constanta, a reprezentat cererea de deschidere a procedurii insolventei de către promovarea de către TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE SA BRASOV(FOSTA SIF TRANSILVANIA) impotriva societății Neptun Olimp SA, pentru suma de 3.255.627 lei - creante preluate + dobanda penalizatoare calculata la 28.07.2023. Dobândă solicitată nu este asumată de Neptun Olimp SA din niciun înscris. Au existat nenumărate termene de judecata, societatea s-a

aparatură și am reușit ca în cadrul aparatelor să respingem cererea de deschidere a procedurii insolvenței ce se dorea de reclamantă. Hotărârea a rămas definitivă.

8. Dosar nr. 4012/118/2023 aflat pe rolul Tribunalului Constanța, este o acțiune formulată de Neptun Olimp SA împotriva Consiliului Local Mangalia, prin care solicităm anularea actului administrativ nr. Dispoziție de primar R17037/28.04.2023 (referitor la (ne) salubritate teren - str. Garii nr. 8, Stațiunea Neptun, întrucât Consiliul Local ne-a impus plata unui impozit majorat cu 300%. Am contestat această decizie, următorul termen de judecată este 15.02.2025.
9. Dosar nr. 6808/118/2022 aflat pe rolul Tribunalului Constanța este acțiune formulată de Neptun Olimp SA, în contradictoriu cu Primarul Orașului Mangalia, având ca obiect anularea Dispoziției nr. 188/16.02.2022 prin care se solicita demolarea a 200 ml gard împrejmuire Complex Vile Olimp - str. Olimp, nr. 8D, zona Olimp. Dispoziția este nelegală, întrucât gardul există de foarte mult timp în configurația actuală, a fost autorizat anterior. S-a dispus efectuarea unei expertize topografice pentru soluționarea cauzei. Următorul termen de judecată 14.01.2025.
10. Dosarul nr. 571/121/2023 aflat pe rolul Tribunalului Galați, acțiune formulată de OANĂ M. RODICA, împotriva mai multor societăți printre care și Neptun Olimp SA, HOTELUL TINERETULUI CONSTANȚA, DAMEN SHIPYARDS GALATI în calitate de părți. Obiectul dosarului îl reprezintă econstituire vechime muncă. S-a pus în vedere reclamantei să depună mai multe precizări, Dosarul este în curs de soluționare cu termen 06.02.2025.
11. Dosarul nr. 10309/212/2023 aflat pe rolul Judecătoriei Constanța, acțiune formulată de MAREȘANCU STELICA, prin această cauză reclamantul solicită un drept de suprafață asupra imob. Vila Verde, construcții și teren - 1576 mp. Neptun Olimp a formulat întâmpinare, s-au acordat mai multe termene pentru continuitatea completului de judecată, s-au solicitat relații de la OCPI cu privire la situația tabulară a terenului și construcției pentru care se solicită. Următorul termen de judecată s-a fixat pentru data de 23.04.2025.
12. Dosar nr. 5379/118/2021 pe rolul Tribunalului Constanța, având ca obiect faliment al societății SC OPAL CONSTRUCT SRL - Debitor, la care Neptun Olimp SA s-a înscris la masa credală pentru recuperarea sumei de 4.330 lei - chirie conform CI 195/02.02.2018-poz. 44 din tabel creanțelor. Următorul termen de judecată în procedura este 27.01.2025.
13. Dosar nr. 14708/118/2012 pe rolul Tribunalului Constanța, având ca obiect falimentul societății SC CRAMA MURFATLAR Neptun SA, la care societatea Neptun-Olimp SA are aport în natura Restaurant Crama - 3730,28 mp, următorul termen de judecată este 20.01.2025. Având în vedere procedura insolvenței această se desfășoară greu.
14. Avem în curs executarea silită a **LAGO NEPTUN SRL** cu sediul în București, Aleea Alexandru nr. 32, parter ap. 3, Sector 1 înregistrată la ORA București sub nr. J40/1844/2020 CUI RO 42238670 în vederea punerii în executare a Contractului autentic

- sub nr. 1421/09.08.2023 la Societatea Profesionala Signum Notar Public Terzea - Matei Tiberiu, pentru recuperarea sumei de 45171, 20 euro la care se adăuga TVA, reprezentând rata scadentă la data de 31.03.2025. S-au inițiat formalitățile de executare silită, s-a obținut încuviințarea instanței pentru executarea silită și au fost emise popririle asupra conturilor societății. Dosarul este la BEJ Mlu Ioana, pe raza loc București, având în vedere sediul debitorului.
15. Dosar 2745/118/2024 acțiune formulată de acționarul Transilvania Investments Alliance SA prin care solicita convocarea AGA pentru alegerea unui nou consiliu de administrație, m. Neptun Olimp a formulat întâmpinare, a invocat excepția lipsei de interes și de obiect fără de alegerea consiliului de administrație în decembrie. Reclamanta a solicitat termen pentru a lua cunoștință de înscrisuri. Termen 12.03.2025
16. Dosar 2648/118/2024 acțiune formulată de către Transilvania Investments Alliance SA având ca obiect constatarea nulității Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății NEPTUN - OLIMP S.A. Neptun nr. 1 din data de 02.04.2024 iar în subsidiar, să anuleze articolele 1, 2, 7, 8, 10, 11, 12, 13, 16 și 17 ale Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății NEPTUN - OLIMP S.A. Neptun nr. 1 din data de 02.04.2024. Neptun Olimp a formulat întâmpinare. Reclamanta invocă aspecte legate deținerea adunării generale și votul acționarului majoritar, considera că acest vot nu trebuia luat în seamă. Termen de judecată 27.02.2025
17. Dosar nr. acțiune formulată de 4019/118/2024 Transilvania Investments Alliance SA prin care s-a solicitat și încuviințat: desemnează auditor financiar în persoana doamnei Gherman Lelioara, în vederea întocmirii raportului suplimentar, având ca obiective: - Realitatea informațiilor prezentate acționarilor privind suprafața de teren aferent activului Teren Tennis din Eforie Nord, pentru care a fost aprobată vânzarea prin hotărârea AGEA din 26.04.2023, conform celor sesizate de către un administrator în cadrul adresei înregistrate în cadrul societății Neptun - Olimp S.A. sub nr. 1189/11.09.2023. Raportul va prezenta informații privind: - vecinătățile acestui imobil; - detalii privind organizarea licitației pentru vânzarea acestui teren (incluzând, dar nelimitându-se la următoarele aspecte: modalitatea de publicitate a procedurii de licitație, competitorii care au participat la licitație și dacă acest imobil a fost adjudecat); - situația curentă a activului de mai sus; - Oportunitatea, necesitatea și argumentarea privind modalitatea de întocmire, formulare și prezentare a propunerii de acordare a dreptului de servitute de 1.037 mp către societatea Lago Neptun S.R.L., prin grevarea terenului societății în suprafață de 5.473 mp situat în municipiul Mangalia - Neptun, Lot 3, jud. Constanța, conform celor sesizate de către un administrator în cadrul adresei înregistrate în cadrul societății Neptun - Olimp S.A. sub nr. 6036/21.09.2023. Raportul va avea în vedere prezentarea explicațiilor cu privire la nevalorificarea de către societate a drumurilor de trecere existente în cadrul propunerii supuse aprobării acționarilor, respectiv de ce s-a optat pentru varianta cea mai împovărătoare pentru societatea Neptun - Olimp S.A., în condițiile în care configurația terenului permite accesul la proprietatea societății Lago Neptun S.R.L., atât de pe domeniul public pe latura Lacului Neptun 2, iar din interiorul localității existau alte variante mai scurte de servitute; - Realitatea, existența și acuratețea situației creditorilor și debitorilor societății la data de 30.09.2023, având în vedere cele sesizate de către un administrator în cadrul adresei înregistrate în cadrul societății Neptun - Olimp S.A. sub nr. 6138/27.09.2023. Raportul va prezenta informații privind: - creditorii societății, notați în ordinea vechimii

creanțelor acestora, izvorul creanței, scadențele, calculul penalităților contractuale sau a dobânzii, după caz; - demersurile juridice întreprinse de creditorii pentru recuperarea respectivelor creanțe; - veniturile societății înregistrate pe perioada de raportare; - încasările societății detaliate pe luni; - modalitatea de utilizare a încasărilor de mijloace bănești detaliate lunar și pe scadențe de datorii stinse; - situația debitorilor societății structurată într-o prezentare similară cu cea a creditorilor societății; - Situația detaliată a litigiilor în care este implicată societatea; - Realitatea, legalitatea și acuratețea informațiilor prezentate acționarilor privind patrimoniul imobiliar al societății cu privire la activele imobilizate înregistrate în situațiile financiare, prezentând o situație centralizată a acestora din care să reiasă titlurile de proprietate (extras de carte funciară), detalii referitoare la datele de identificare ale imobilelor (de tipul suprafețe de teren, suprafețe construite, adresa, etc.), modul de utilizare și valoarea de înregistrare în contabilitate a acestora; - Realitatea, necesitatea și oportunitatea contractelor de închiriere active încheiate de societate în ultimii 2 ani, prezentând o situație centralizată a acestora din care să reiasă modalitatea. Nu am primit hotărârea.

B. Să obl

av. Andronache Silvia



https://portal.just.ro/118/SitePages/Dosar.aspx?id_dosar=21200000000641529&id_inst=118 - este trecut la punctul 5

https://portal.just.ro/118/SitePages/Dosar.aspx?id_dosar=11800000000236749&id_inst=118 - punctul 15

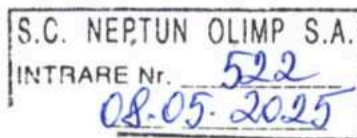
https://portal.just.ro/118/SitePages/Dosar.aspx?id_dosar=11800000000236613&id_inst=118 punctul 16

https://portal.just.ro/118/SitePages/Dosar.aspx?id_dosar=11800000000238426&id_inst=118 punctul 17

https://portal.just.ro/118/SitePages/Dosar.aspx?id_dosar=2540000000087440&id_inst=118NU POT FURNIZA RELATII CA NU CUNOSC

- acest dosar este finalizat, l-am inserat doar pt ca Neptun Olimp a pierdut apelul pentru ca nu l-au timbrat...

https://portal.just.ro/212/SitePages/Dosar.aspx?id_dosar=21200000000628735&id_inst=212NU POT FURNIZA RELATII CA NU CUNOSC



CONFIRMAT - 6. MAI 2025

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii,

NEPTUN OLIMP S.A.

Neptun, str. Plopilor nr. 1, jud CONSTANTA

CUI 2423562

J13/517/1991

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie contrară

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății NEPTUN OLIMP S.A. ("Societatea"), cu sediul social în jud. Constanța, Loc. Mangalia, str. Plopilor nr 1, identificată prin codul unic de înregistrare 2423562, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2024, situația profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2024 se identifică astfel:
- Activ net/Total capitaluri proprii: 22.566.844 Lei
 - Active totale: 22.603.768 Lei
 - Pierderea netă a exercițiului financiar: - 1.688.928 Lei

Splaiul Independenței, Nr. 291-293, Riverside Tower, Et. 13, Sector 6, București
+40 372 285 720 | office@jasill.com | www.jasill.com



3. În opinia noastră, din cauza importanței aspectelor descrise în secțiunea „Baza pentru opinia contrară” din prezentul raport, **situațiile financiare individuale anexate nu prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2024, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 – Partea I privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.**
4. Pentru susținerea opiniei noastre contrare, ne-am raportat atât la valoarea pragului de semnificație stabilit în etapa de planificare a auditului, cât și la faptul că numeroase dintre elementele patrimoniale de natura activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor prezentate în situațiile financiare sunt afectate semnificativ, conform constatărilor documentate în dosarele de audit și concluziilor discuțiilor purtate cu conducerea societății.
5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază solidă pentru exprimarea opiniei noastre contrare.

Baza pentru opinia contrară

Auditul a fost efectuat pe baza Standardelor internaționale de audit (ISA). Suntem independenți în raport cu entitatea auditată din punct de vedere al cerințelor etice relevante pentru auditarea situațiilor financiare, așa cum sunt prevăzute în Codul Etic și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice în conformitate cu aceste cerințe. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastră.

Administrarea patrimoniului, precum și execuția bugetelor de venituri și cheltuieli nu sunt în concordanță cu scopul, obiectivele și atribuțiile prevăzute în actele normative prin care a fost înființată entitatea și nu respectă în totalitate principiile legalității și regularității, valoarea cumulată a erorilor/abaterilor de la legalitate și regularitate constatate, situându-se peste pragul de semnificație.

Ca urmare a auditului efectuat asupra situațiilor financiare raportate de către societatea Neptun Olimp SA pentru anul 2024, au fost constatate deficiențe care, cumulate, au **influențe semnificative** asupra situațiilor financiare, după cum urmează:



6. Inventariere formală, incompletă și neconformă

Deși societatea a emis decizie de inventariere și a întocmit liste de inventar, constatăm că:

- Procesul de inventariere a fost **formal**, fără deplasare efectivă pe teren a tuturor membrilor comisiei.
- Anexele de inventariere sunt **incomplete**, conțin elemente neidentificate și inconsecvente între registre și starea fizică.
- Nu au fost soluționate diferențele constatate între inventarul scriptic și cel factic.

Aceste aspecte contravin prevederilor:

- **Legea contabilității nr. 82/1991**, art. 8 și 10;
- **Ordinul 2861/2009 privind inventarierea activelor, datoriilor și capitalurilor proprii**;
- **ISA 500 – Audit Evidence**: lipsa unor probe de audit suficiente și adecvate pentru existența și evaluarea activelor.

În concluzie, acțiunea de inventariere de la nivelul societății a fost efectuată în mod formal, neîndeplinindu-și scopul principal de a stabili situația reală a tuturor elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ale entității, în vederea întocmirii situațiilor financiare anuale care trebuie să ofere o imagine fidelă a poziției financiare și a performanței entității pentru anul 2024.

7. Reevaluarea neefectuată a imobilizărilor

- Societatea nu a efectuat reevaluarea activelor imobilizate de natură terenuri și construcții, deși:
- Terenurile și clădirile înregistrate au o valoare contabilă semnificativă, iar
- Existența semnelor evidente de depreciere (deteriorare fizică, lipsă exploatare economică) impuneau reevaluarea lor.
- Prin neefectuarea reevaluării, activele sunt **subevaluate sau după caz supraevaluate** în bilanț și, implicit, capitalurile proprii sunt prezentate eronat.

Din documentele și explicațiile prezentate de conducerea entității s-a constatat nerespectarea de către Societate, a prevederilor legale referitoare la reevaluarea tuturor activelor fixe corporale de natura construcțiilor și terenurilor aflate în patrimoniul entității. Astfel, s-a constatat că, nu a fost realizată acțiunea de reevaluare a activelor fixe corporale deținute de entitate pentru întreaga categorie din care face parte activul, ci doar selectiv.



8. Denaturări în recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

- Cheltuieli aferente perioadei nu au fost recunoscute la timp sau corect (ex.: facturi în avans, lucrări de reparații majore).
- Venituri din chirii și exploatare sunt înregistrate fără documente justificative suficiente, în unele cazuri la valori inferioare pieței.

Astfel, rezultatul exercițiului financiar este denaturat semnificativ.

9. Efectuarea unor cheltuieli fără respectarea principiilor economicității, eficacității și eficienței în utilizarea fondurilor

Societatea are încheiate contracte de prestări servicii cu furnizori care asigură diferite servicii. Astfel, în anul 2024, Neptun Olimp SA a înregistrat cheltuieli materiale cu serviciile și alte cheltuieli semnificative, în raport cu veniturile și rezultatul.

În urma analizării acestor cheltuieli, auditorul a constatat că la angajarea cheltuielilor cu unele servicii nu s-a asigurat respectarea principiului unei bune gestiuni financiare și a eficienței.

10. Din analiza situațiilor financiare întocmite la 31.12.2024 s-a constatat că acestea nu respectă condițiile legale, în sensul că în cuprinsul informațiilor completate în formularele întocmite spre a fi depuse la ANAF, se specifică faptul că NEPTUN OLIMP S.A. desfășoară activități specifice codului CAEN 5510 privind activitatea preponderentă, activitate care nu corespunde cu natura veniturilor înregistrate în contabilitate și nici în concordanță cu contractele societății. Auditorul a mai constatat că nici codul CAEN aferent activității efectiv desfășurată nu este în acord cu natura veniturilor realizate. Totodată formularul nu are prezentă bifa pentru faptul că entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare. Acest fapt creează impact asupra modului de consolidare a informațiilor la nivel de stat.

11. Au fost constatate abateri cu privire la înregistrarea și efectuarea operațiunilor privind decontarea cheltuielilor, prin casieria NEPTUN OLIMP S.A.

În urma verificării modului de decontare a cheltuielilor cu deplasările, precum și alte cheltuieli curente efectuate de personalul și conducerea Societății, s-a constatat că Ordinele de deplasare, referatele, dispozițiile de plată, foile de parcurs, precum și alte documente suport sau conexe nu sunt completate corespunzător, în ceea ce privește justificarea sumelor decontate, conform cerințelor legale. De



asemenea, sumele plătite pentru deplasările sau cheltuielile efectuate de personal, sunt insuficient și inconsecvent și totodată nu se încadrează într-o practică comună la nivelul unei societăți privind plata/decontarea unor servicii, achiziții privind desfășurarea activității. În concluzie, pe fondul existenței unui sistem de control intern insuficient de bine organizat la nivelul Societății, au fost decontate sume nejustificate cu documente întocmite conform cerințelor legale, care pot contribui la prejudicierea bugetului entității.

12. Litigii semnificative – fără provizioane

Există litigii active cu risc financiar semnificativ, însă:

- Nu au fost recunoscute provizioane, contrar prevederilor **Provizioane, datorii contingente și active contingente;**
- Nu au fost furnizate dezvăluiri suficiente în notele la situațiile financiare.
- Nu a fost pusă la dispoziție metodologia complete privind determinarea și constituirea provizioanelor la nivel de companie și nici modul de calcul și înregistrare a acestora în acord cu cronologia evenimentelor.

Această omisiune determină:

- Subestimarea datoriilor,
- Supraestimarea capitalurilor proprii.

13. Probleme critice de continuitate a activității

Societatea prezintă o **situație de dezechilibru financiar:**

- Activele circulante sunt insuficiente pentru acoperirea datoriilor curente;
- În lipsa unor măsuri de redresare, există riscul imposibilității continuării activității.

ISA 570 – Going Concern, punct 16: „Dacă există îndoieli semnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea, auditorul trebuie să includă o secțiune distinctă în raport.”

În cazul de față, informațiile financiare **nu reflectă adecvat riscurile privind continuitatea.**

În urma analizei indicatorilor financiari relevanți și a scorului de insolvență prezentat în raportul de diagnostic financiar, rezultă un **scor de insolvență de 2.08**. Acest nivel indică o **probabilitate ridicată de intrare în insolvență**, plasând societatea **în zona de risc major** conform grilelor standard de interpretare



financiară (model Altman Z-score adaptat pentru România sau scoruri similare utilizate în practica de analiză de risc).

Un scor sub pragul de 2.6 (în cazul entităților neproductive sau aflate în dificultate) este, în mod obișnuit, considerat ca **un semnal de avertizare privind dezechilibrele financiare structurale** și potențialul de neplată a obligațiilor curente sau pe termen mediu.

Recomandare:

Având în vedere:

- nivelul redus al scorului de solvabilitate,
- lipsa lichidităților curente pentru acoperirea datoriilor,
- riscurile semnificative privind continuitatea activității (evidențiate și în analiza auditorului conform ISA 570),

Se impune **reevaluarea planurilor de redresare financiară**, elaborarea unui **plan de restructurare operațională**, precum și o **monitorizare strictă a fluxurilor de trezorerie și a angajamentelor**.

14. Limitarea sferei auditului

Nu am putut obține probe suficiente și adecvate privind:

- Confirmarea soldurilor de creanțe și datorii semnificative,
- Realitatea veniturilor din chirii și exploatare,
- Inventarierea fizică a tuturor activelor.

Aceasta constituie o **limitare semnificativă** a sferei de audit, conform **ISA 705**.

15. Deficiențe de guvernare corporativă și control intern

- Instabilitatea conducerii executive (modificări repetate ale membrilor CA) pe parcursul anului financiar 2024;
- Lipsa unui sistem robust de control intern financiar și contabil;
- Lipsa procedurilor de supraveghere și control asupra proceselor contabile și de raportare.

Conform **ISA 315 – Identifying and Assessing the Risks of Material Misstatement**, slăbiciunile semnificative de control intern sporesc riscul de denaturare materială.



16. Aspecte cu privire la resursele umane și salarizare pentru NEPTUN OLIMP SA – perioada ianuarie–decembrie 2024. Am reținut principalele **constatări, nereguli, și neconformități sistematice** care au fundamentat o **opinie cu contrară** în raportul de audit financiar, pe baza unei **limitări a sferei de audit**.

Printre aspectele reținute și relevante se numără:

- Lipsa documentelor justificative (ex: fișe de aptitudini, acte adiționale în loc de decizii unilaterale etc.);
- Erori sistematice în **numerotarea și structurarea contractelor** individuale de muncă și a actelor adiționale;
- Lipsa coerenței între Revisal și statul de salarii (ex: contracte fictive sau paralele – 573A, 573B etc.);
- Calcul și evidență eronată a salariilor, diurnelor, provizioanelor, a muncii suplimentare și a zilelor libere;
- Lipsa documentelor justificative pentru unele plăți salariale, diferențe între sumele declarate și cele achitate;
- Lipsa condiții de prezență și evidenței orare detaliate;
- Nerespectarea formatului legal actualizat al contractului individual de muncă (OMMF 2171/2022);
- Regulament intern neactualizat conform OUG 117/2021 (ex: compensarea muncii suplimentare în 60 zile, nu 90).

17. **Înregistrări contabile fără documente justificative clare, încălcând principiul necompensării**

Am identificat existența unor înregistrări contabile:

- Fără documente justificative clare sau suficiente;
- Cu compensări între creanțe și datorii fără bază legală și fără aprobări/documente aferente.

Aceasta încalcă:

- **Legea contabilității nr. 82/1991**, art. 5 și 7;
- **Principiul necompensării** dintre elementele de activ și pasiv.



Evidențierea unor aspecte

18. Probleme critice privind continuitatea activității

În cursul desfășurării misiunii de audit asupra situațiilor financiare ale **Neptun Olimp S.A.** pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, am identificat **incertitudini semnificative cu privire la capacitatea entității de a-și continua activitatea în viitorul previzibil**, din următoarele motive:

- **Activele circulante** ale societății la 31.12.2024 sunt **insuficiente** pentru acoperirea datoriilor exigibile pe termen scurt, ceea ce indică un **dezechilibru financiar major**;
- Nu există un **plan clar de redresare financiară** documentat și aprobat de conducere sau acționariat, care să poată restabili solvabilitatea și funcționarea operațională;
- Au fost raportate în mod repetat deficiențe structurale în guvernanta, execuție bugetară și administrarea patrimoniului, inclusiv în raportările către autorități (AMEPIP, MEAT);
- Rezultatul exercițiului financiar este afectat de pierderi, lipsă de performanță economică și venituri nejustificate corespunzător, ceea ce subminează sustenabilitatea operațională;
- Societatea nu a făcut dezvăluiri adecvate în notele la situațiile financiare cu privire la riscurile privind continuitatea activității, ceea ce limitează transparența și afectează imaginea fidelă a situațiilor financiare.

Având în vedere absența unor măsuri credibile și eficiente de remediere, precum și neprezentarea unor informații relevante privind riscul de întrerupere a activității în notele explicative, considerăm că situațiile financiare nu reflectă realitatea privind continuitatea entității și contribuie astfel la exprimarea unei **opinii contrare**.

19. Lipsa accesului la informații

- Conducerea executivă (directorul general Damian Ionel) a **refuzat sau a întârziat transmiterea documentelor** financiare și juridice relevante către Consiliul de Administrație, acesta din urmă având pe o perioadă limitată acces limitat la documente și informații.
- **Informațiile contabile și financiare transmise au fost incomplete, eronate sau contradictorii**, fiind menționate inclusiv suspiciuni privind falsificarea sau omisiunea voită de date relevante.



Jasill

- Accesul la **documentele justificative privind tranzacții economice, închiriere, vânzări de active și cheltuieli** nu a fost acordat cel puțin pe o perioadă limitată.

20. Tranzacții patrimoniale fără aprobarea CA sau AGA

- **Vânzarea unui teren** fără mandatul Consiliului de Administrație, în baza unei **hotărâri AGA neverificate**, ridică serioase suspiciuni privind legalitatea și corectitudinea economică a tranzacției.
- Semnarea unui **act adițional de prelungire a unui contract de închiriere**, cu modificarea condițiilor financiare și introducerea unor clauze riscante (drept de preemțiune, durată extinsă), contrar votului AGA

21. Utilizarea nejustificată a fondurilor societății

- **Cheltuieli cu combustibilul** (ex. 4.000 lei în decembrie 2024), în lipsa desfășurării activității economice;
- **Plăți de consultanță fără contraprestație dovedită;**
- **Retragerea din casierie a sumei de 37.170 lei** pentru concedii neefectuate, fără respectarea prevederilor legale de către Directorul General al societății.

Aspectele cheie de audit

22. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului desfășurat asupra situațiilor financiare în ansamblu, și în formarea opiniei noastre asupra acestora, și nu emitem o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie. Având în vedere:

- efectul agregat al neconformităților asupra situațiilor financiare;
- incapacitatea de a obține probe de audit suficiente și adecvate pentru anumite categorii importante de active și datorii;
- riscurile semnificative care planează asupra continuității activității societății, prezentăm mai jos aspectele cheie ale misiunii:



Aspect cheie al auditului	Modul de abordare în cadrul auditului:
<p>Remuneratii multiple pentru conducerea executivă și neexecutivă pe parcursul anului 2024</p> <p>În cadrul auditului, am identificat existența unor state de plată multiple aferente aceluiași persoane din conducerea societății, care ocupă simultan funcții de conducere executivă, neexecutivă și calitatea de membri ai comitetelor de guvernanță, conform prevederilor OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice.</p>	<p>Am efectuat următoarele proceduri:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Verificarea documentelor de numire și a contractelor de mandat ale membrilor conducerii; • Analiza fișelor de post și a extraselelor din Revisal; • Evaluarea legalității și corectitudinii acordării și înregistrării remunerațiilor, cu referire la normele OUG nr. 109/2011; • Efectuarea de teste de detaliu pentru a valida existența aprobărilor corespunzătoare (AGA/CA/comitete) și documentarea economică a plăților.
<p>Existența unui contract de mandat expirat pentru Directorul General</p> <p>În cadrul auditului, am constatat că mandatul Directorului General, domnul Damian Ionel, a expirat în luna februarie 2024. Cu toate acestea, persoana respectivă a continuat să exercite atribuții de conducere, să semneze acte și să încaseze salarii aferente funcției de Director General, fără existența unui temei juridic valabil.</p> <p>Considerăm că, în lipsa unui contract de mandat în vigoare:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Salariile încasate ulterior datei expirării contractului sunt necuvenite și ar trebui restituite societății; • Actele și documentele semnate de către domnul Damian Ionel în această perioadă sunt susceptibile de anulare, întrucât au fost emise fără un temei legal valid. 	<p>Am realizat următoarele proceduri:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Examinarea contractului de mandat și a documentelor de încetare/prelungire pentru verificarea valabilității sale; • Confirmarea datei de expirare a mandatului și lipsa formalizării unui act adițional sau a unui nou mandat; • Verificarea tranzacțiilor financiare aferente plății salariilor după expirarea mandatului; • Evaluarea riscurilor juridice asociate documentelor și actelor semnate fără mandat valabil; • Analiza implicațiilor contabile privind recunoașterea cheltuielilor salariale necuvenite și a eventualelor ajustări necesare.
<p>Cheltuieli materiale și de reparații înregistrate eronat ca investiții</p> <p>În cadrul auditului, am identificat situații în care cheltuieli materiale și de reparații au fost înregistrate contabil în conturi de</p>	<p>Am analizat documentele de achiziție (facturi, contracte);</p>



Aspect cheie al auditului	Modul de abordare în cadrul auditului:
<p>imobilizări corporale (cont 212), fără ca societatea să prezinte:</p> <ul style="list-style-type: none"> Documente justificative clare privind identificarea activului afectat; Procese-verbale de recepție sau note de modernizare a mijloacelor fixe. <p>Această abordare contabilă:</p> <ul style="list-style-type: none"> Încalcă principiul prudenței și prevalenței economicului asupra juridicului (OMFP 1802/2014); Conduce la supraevaluarea immobilizărilor și denaturarea situației patrimoniale. 	<p>Am verificat existența documentelor de recepție și a proceselor-verbale de punere în funcțiune;</p> <p>Am efectuat teste de detaliu pentru validarea corectitudinii încadrării contabile;</p> <p>Am evaluat dacă cheltuielile efectuate îndeplineau criteriile de recunoaștere a immobilizărilor corporale și OMFP 1802/2014</p>
<p>Nerecunoașterea completă a cheltuielilor și angajamentelor aferente anului 2024</p> <p>Am constatat că unele cheltuieli și angajamente aferente exercițiului financiar 2024:</p> <ul style="list-style-type: none"> Nu au fost recunoscute integral în perioada corespunzătoare; Au fost omise sau înregistrate cu întârziere. <p>Această practică:</p> <ul style="list-style-type: none"> Denaturează rezultatul exercițiului; Afectează fidelitatea situațiilor financiare, încalcând principiul contabilității de angajamente (OMFP 1802/2014, pct. 44). 	<p>Am comparat angajamentele înregistrate cu documentele suport (facturi, contracte);</p> <p>Am verificat respectarea principiului recunoașterii cheltuielilor aferente perioadei;</p> <p>Am efectuat proceduri analitice pentru identificarea cheltuielilor omise;</p> <p>Am recomandat ajustări pentru recunoașterea corectă a tuturor cheltuielilor la 31.12.2024.</p>
<p>Exploatarea activelor sub valoarea de piață și recunoașterea neadecvată a veniturilor în avans</p> <p>Am observat că:</p> <ul style="list-style-type: none"> Activele societății (terenuri, clădiri) au fost exploatate la valori de închiriere sub nivelul valorii de piață; 	<p>Am analizat contractele de închiriere și termenele de recunoaștere a veniturilor;</p> <p>Am comparat prețurile practicate cu valorile de piață din zone similare;</p>

Aspect cheie al auditului	Modul de abordare în cadrul auditului:
<ul style="list-style-type: none"> Veniturile aferente contractelor în derulare nu au fost recunoscute corespunzător în conturile de venituri în avans (cont 472). <p>Această practică:</p> <ul style="list-style-type: none"> Afectează recunoașterea corectă a veniturilor; Ascunde o posibilă subevaluare a performanței financiare și distorsionează raportarea financiară. 	<p>Am efectuat teste de conformitate privind corecta repartizare în timp a veniturilor (OMFP 1802/2014);</p> <p>Am evaluat necesitatea ajustării veniturilor și a veniturilor în avans</p>
<p>Deficiențe în recunoașterea, evaluarea și reflectarea activelor</p> <ul style="list-style-type: none"> Conform „Nota de informare – activele societății”: <ul style="list-style-type: none"> Sunt listate bunuri nerecunoscute în contabilitate, dar utilizate economic (terenuri, clădiri, stații de pompare, fântâni); Sunt menționate terenuri nerezolvate juridic (fără cadastru sau clarificare de proprietate), dar care figurează în evidențele societății. 	<ul style="list-style-type: none"> Aceste discrepanțe încalcă OMFP 1802/2014 – art. 56, 99, 103 și art. 270 (recunoaștere activ, reevaluare, ajustări, provizionare).
<p>Lipsa unui control real al conducerii și guvernancei</p> <ul style="list-style-type: none"> Raportul directorului general (documentul „PREZENTARE SOCIETATE + RAPORT DG”) și opinia avocatei („ref dir gen opinie”) arată că: <ul style="list-style-type: none"> Exista confuzie juridică privind mandatul directorului general și controlul asupra operațiunilor semnificative ale entității; Sunt invocate argumente de prelungire tacită a mandatului și interpretări 	<ul style="list-style-type: none"> Managementul a fost de facto, nu de jure, fără decizii AGA clare în perioade critice – afectând validitatea unor tranzacții și documente semnate.



Aspect cheie al auditului	Modul de abordare în cadrul auditului:
<p>subiective ale legislației guvernantei corporative;</p>	
<p>Disfuncționalități semnificative în exercitarea controlului financiar preventiv și de gestiune</p> <p>În cadrul auditului, am constatat că activitatea de control financiar preventiv propriu se desfășoară exclusiv post-factum, cu o întârziere sistematică de 1 până la 2 luni față de data reală a operațiunilor economice. Vizele de CFP sunt aplicate retroactiv, iar documentele sunt înregistrate contabil după efectuarea tranzacțiilor, contrar scopului preventiv prevăzut de lege.</p> <p>Totodată, controlul financiar de gestiune se realizează doar scriptic, pe bază de documente, fără a exista o verificare reală, fizică, a modului de gestionare a resurselor. Nu au fost identificate rapoarte de inspecție sau note de control care să reflecte o evaluare efectivă a gestiunii, iar documentația aferentă este incompletă sau formală.</p> <p>Aceste practici încalcă:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ordonanța nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, art. 10 și art. 14, care stabilesc că viza de CFP trebuie să fie anterioară efectuării oricărei operațiuni; • Legea nr. 82/1991 a contabilității, art. 5 alin. (1), care impune reflectarea fidelă și la timp a operațiunilor în contabilitate; • HG nr. 1151/2012 și OMFP nr. 923/2014 privind organizarea controlului de gestiune, care impun verificarea reală, periodică, a patrimoniului și resurselor entității. <p>Nerespectarea cadrului legal privind controlul financiar preventiv asupra</p>	<p>Am analizat registrele de control și notele de vize CFP;</p> <p>Am verificat cronologia dintre data tranzacției și data aplicării vizei de CFP;</p> <p>Am solicitat rapoarte de control de gestiune, procese-verbale și dovezi ale verificărilor fizice – care au lipsit sau nu au fost relevante;</p> <p>Am evaluat gradul de conformitate cu legislația aplicabilă și riscurile asociate lipsei unui control intern eficient.</p>



Aspect cheie al auditului	Modul de abordare în cadrul auditului:
<p>tuturor operatiunilor economice efectuate la Entitate.</p> <p>În urma auditului s-a constatat că viza de control financiar preventiv propriu nu a fost aplicată asupra tuturor operațiunilor economice. Din verificarea documentelor referitoare la contractarea și plata unor bunuri și servicii în anul 2024, s-a constatat ca nu au fost respectate prevederile legale, în sensul că angajamentele legale constând în contracte/comenzi de achiziție bunuri și servicii, în baza cărora au fost efectuate plăți, nu au fost vizate de către persoana responsabilă cu acordarea vizei de control financiar preventiv, contractele/documentele fiind semnate doar de către Directorul General sau alt angajat. Menționăm că viza de control financiar preventiv a fost aplicată doar asupra plăților și cheltuielilor, iar pentru contracte/recepții, procese verbale sau alte documente cu impact asupra fluxurilor economice, nu.</p>	
<p>Întocmirea de documente justificative fără fond economic real, în scopul simulării legalității tranzacțiilor</p> <p>În cadrul auditului, am identificat situații în care documentele justificative aferente unor tranzacții economice (ex. referate de avans, note justificative de cheltuieli, dispoziții interne) au fost întocmite exclusiv cu rol formal, fără a reflecta un conținut economic real.</p> <p>Mai mult, unele documente de plată sau justificare a fondurilor (referate, cereri, aprobări) au fost întocmite, aprobate și executate de aceeași persoană, ceea ce contravine principiului separării atribuțiilor și generează un risc major de fraudă și conflict de interese.</p> <p>Aceste practici conduc la:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Simularea legalității și regularității unor operațiuni financiare; 	<ul style="list-style-type: none"> • Am examinat documentația aferentă avansurilor, deconturilor și cheltuielilor înregistrate în conturi de cheltuieli și trezorerie; • Am analizat coerența și cronologia între cererea de fonduri, justificarea acestora și documentele suport; • Am identificat cazuri în care persoana care solicita fondurile le și aproba sau deconta, fără intervenția unei alte persoane responsabile; • Am evaluat gradul de formalism al documentelor și lipsa verificărilor reale din partea structurii financiar-contabile; • Am concluzionat asupra existenței unui risc crescut de fabricare a documentelor justificative pentru a acoperi operațiuni neconforme cu principiile contabile și financiare.



Aspect cheie al auditului	Modul de abordare în cadrul auditului:
<ul style="list-style-type: none"> Lipsa substanței economice a cheltuielilor; Încălcarea principiului prevalenței economicului asupra juridicului și a controlului intern eficient. 	
<p>Întocmirea formală și neconformă a foilor de parcurs – documente lipsite de valoare justificativă reală</p> <p>În cadrul auditului, am constatat că foile de parcurs utilizate pentru justificarea consumului de combustibil și a deplasărilor cu autovehiculele societății sunt întocmite într-un mod formal, superficial și inconsistent, fără a reflecta trasee reale, kilometri efectiv parcurși sau necesitatea deplasărilor.</p> <p>Mai mult, structura și completarea acestora indică faptul că:</p> <ul style="list-style-type: none"> Documentele sunt completate post-factum, cu date copiate sau fictive; Nu există corespondență între traseele declarate și activitățile reale ale societății; Nu sunt semnate de beneficiari sau responsabili, iar aprobările sunt acordate automat, fără verificare. <p>Prin urmare, aceste documente nu pot fi considerate documente justificative valabile în sensul prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991, art. 6 și art. 7, precum și ale HG nr. 518/1995 privind unele drepturi și obligații ale personalului trimis în deplasare.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Am analizat un eșantion reprezentativ de foi de parcurs, comparându-le cu realitatea operațională și obiectivele societății; Am evaluat coerența datelor înscrise, traseele, kilometrii și motivarea economică a deplasărilor; Am constatat lipsa documentelor suport (ex. ordine de deplasare, rapoarte de activitate, bonuri de combustibil); Am concluzionat că utilizarea acestor foi de parcurs este făcută strict pentru justificarea unor cheltuieli care nu au fundament economic real, iar documentele respective nu pot constitui probă suficientă și adecvată pentru recunoașterea contabilă a cheltuielilor aferente.
<p>Numerotarea inadecvată și lipsa de coerență a contractelor de mandat și de muncă evidențiate în sistemul de salarizare</p> <p>În cadrul auditului, am analizat contractele de mandat încheiate cu administratorii și membrii consiliului de administrație, precum și contractele individuale de muncă</p>	<ul style="list-style-type: none"> Am analizat încrucișat evidența contractelor de mandat fizice și fișierele din programul de salarizare; Am identificat lipsa numerotării individuale a contractelor de mandat și suprapunerea acestora în programul de salarii;

Aspect cheie al auditului	Modul de abordare în cadrul auditului:
<p>gestionate prin programul de salarizare. Constatările noastre indică:</p> <ul style="list-style-type: none"> Contractele de mandat nu sunt numerotate distinct, însă în sistemul de salarizare sunt înregistrate cu același număr și aceeași dată pentru toți mandatarii, ceea ce creează confuzii juridice și administrative; În cazul contractelor individuale de muncă, numerotarea urmează un sistem neunitar și potențial problematic, prin utilizarea de sufixe (ex. 573A, 574B), practică aplicată atunci când salariații pleacă și revin în societate. <p>Deși legislația în vigoare (Codul muncii și legislația contabilă) nu impune o formulă fixă de numerotare, aceasta trebuie să fie:</p> <ul style="list-style-type: none"> Clară, progresivă și univocă; Să permită trasabilitatea documentelor în contextul controalelor interne și externe; Să asigure coerență între evidența documentelor juridice, salariale și contabile. <p>Actuala practică a societății contravine bunelor practici de organizare și principiului transparenței și controlabilității documentelor, afectând credibilitatea evidenței salariaților și a remunerațiilor acestora.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Am examinat regulile de numerotare utilizate de societate și gradul lor de aplicare coerentă; Am recomandat instituirea unei proceduri interne de numerotare progresivă, clară și logică pentru toate tipurile de contracte, pentru a asigura integritatea evidențelor și facilitarea controalelor ulterioare.
<p>Modificări salariale operate prin decizii unilaterale, fără respectarea prevederilor Codului muncii și fără documente justificative complete în dosarele de personal</p> <p>În cadrul auditului, am constatat că societatea a efectuat modificări salariale prin decizii interne (ex. Decizia nr. 13/20.03.2023 și Decizia nr. 14/18.07.2024) în care:</p>	<p>Am verificat concordanța între deciziile interne, contractele individuale de muncă și registrele salariale;</p> <p>Am analizat dacă modificările salariale respectă Codul muncii (art. 17, art. 160, art. 164) și Ordinul nr. 2171/2022 pentru modelul CIM;</p>



Aspect cheie al auditului	Modul de abordare în cadrul auditului:
<ul style="list-style-type: none"> Nu este menționat salariul de bază brut rezultat în urma majorării; Sunt stipulate doar valori net lunare, fără a asigura trasabilitatea și coerența cu documentele fiscale și salariale; Nu au fost întocmite acte adiționale la contractul individual de muncă, așa cum prevede expres art. 17 alin. (5) din Codul muncii; Numerotarea deciziilor este aleatorie și nu corespunde unei serii logice și cronologice, ceea ce încalcă normele administrative și generează incertitudine privind valabilitatea lor. <p>De asemenea, în dosarele de personal analizate:</p> <ul style="list-style-type: none"> Lipsește documente obligatorii, cum ar fi fișa de aptitudini medicale (medicina muncii), iar fișa postului este prezentă doar pentru funcția de șofer, fără actualizări ulterioare; Documentația aferentă modificărilor salariale se limitează la deciziile interne, neexistând contracte actualizate sau acte adiționale semnate. 	<p>Am identificat lipsa actelor adiționale, lipsa numerotării corecte și absența documentelor medicale obligatorii în dosarul de personal;</p> <p>Am concluzionat că modificările salariale sunt operate într-un mod neconform legal, iar lipsa documentelor justificative afectează atât legalitatea remunerațiilor, cât și trasabilitatea obligațiilor contractuale față de salariat.</p>
<p>Întocmirea formală și neconformă a fișei de evaluare la angajare – necorelată cu cerințele standardului ocupațional și nerealistă în conținut</p> <p>În cadrul auditului, am analizat fișa de evaluare la angajare aferentă salariatului Ichim Constantin, angajat în funcția de șofer de autoturisme și camioane, și am constatat următoarele deficiențe esențiale:</p> <ul style="list-style-type: none"> Fișa cuprinde evaluări cantitative cu punctaje de 95-100% încă din prima zi de muncă, pentru criterii precum: „realizarea sarcinilor”, „calitatea activităților desfășurate”, „utilizarea resurselor”, „integrare în 	<p>Am analizat fișa de evaluare și am comparat conținutul acesteia cu cerințele reale ale postului conform standardului ocupațional pentru funcția de șofer;</p> <p>Am verificat momentul în care fișa a fost completată (la angajare) și am constatat lipsa oricărei justificări privind evaluările maxime acordate;</p> <p>Am concluzionat că documentul are un caracter formal și fabricat, neputând constitui o bază validă pentru evaluarea profesională a angajatului;</p>



Aspect cheie al auditului	Modul de abordare în cadrul auditului:
<p>colectiv”, „utilizare PC, dactilografiere, fax, copiator”;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aceste evaluări sunt premature și irelevante, întrucât nu pot fi apreciate realist la momentul angajării; • Mai mult, fișa include criterii necorelate cu atribuțiile funcției ocupate, contrar prevederilor standardului ocupațional aplicabil postului de șofer, care nu presupune competențe de operare PC sau echipamente de birou. <p>Acest document:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nu respectă principiile pertinenței și obiectivității în evaluare; • Încalcă bunele practici în resurse umane, care cer o corelare clară între cerințele postului și instrumentele de evaluare; • Creează un cadru formalist, menit să simuleze o rigurozitate care nu este susținută în fapt de un proces real de evaluare profesională. 	<p>Am formulat recomandarea ca societatea să adopte formulare de evaluare corelate cu posturile ocupate, întocmite ulterior unei perioade minime de probă sau integrare.</p>
<p>Întocmirea contractului individual de muncă în format neactualizat, contrar prevederilor legale aplicabile în anul 2024</p> <p>În cadrul auditului efectuat asupra dosarului de personal al salariatului Vata Claudiu, angajat în funcția de consilier juridic începând cu data de 01.06.2024, s-a constatat că:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Contractul individual de muncă nr. 591/31.05.2024 a fost întocmit utilizând un model vechi, neactualizat conform Ordinului nr. 2171/2022, care aprobă modelul-cadru obligatoriu de contract individual de muncă; • Fișa postului și clauzele privind perioada de probă și de preaviz (5 zile calendaristice, respectiv 20 zile 	<p>Am verificat forma și conținutul contractului individual de muncă încheiat în 2024, comparându-l cu prevederile modelului-cadru aprobat prin Ordinul nr. 2171/2022;</p> <p>Am analizat corectitudinea juridică a prevederilor legate de perioada de probă, preaviz și concediul de odihnă, precum și clauzele minimale obligatorii;</p> <p>Am evaluat dacă formulările utilizate asigură protecția legală a angajatorului și salariatului, în conformitate cu Codul muncii;</p> <p>Am concluzionat că forma actuală a contractului este neconformă cu cerințele legale în vigoare la data semnării, fapt care</p>



Aspect cheie al auditului	Modul de abordare în cadrul auditului:
<p>lucrătoare) nu sunt formulate în conformitate cu forma structurată și explicită impusă de modelul legal în vigoare;</p> <ul style="list-style-type: none"> Lipsește clauze suplimentare sau explicite privind munca flexibilă, telemunca, utilizarea echipamentelor IT sau condițiile de lucru, aspecte reglementate în noul model-cadru, deși relevante pentru poziția de consilier juridic; Deși fișa de aptitudini medicale este prezentă și validă, dosarul de personal este incomplet în ceea ce privește documentele și clauzele specifice postului, iar forma CIM nu asigură trasabilitatea și conformitatea completă cu normele actuale în vigoare. 	<p>poate atrage sancțiuni din partea ITM și incertitudine juridică în caz de litigii de muncă.</p>

Alte aspecte

23. **Încălcarea guvernancei corporative și a regimului legal**, de către persoanele din conducerea executivă și Consiliul de administrație aferent exercițiului financiar al anului 2024.

24. Neînregistrarea la timp a modificărilor asupra Consiliului de administrație la Oficiul Național al Registrului Comerțului și semnarea contractelor de mandat cu întârziere, de către persoana responsabilă la data respectivă.

25. Transmiterea unor **informări și convocări AGA fără avizul CA**, în contradicție cu OUG 109/2011 și Legea 31/1990;

26. Neinformarea Consiliului de administrație cu privire la activitățile curente ale societății, litigii, stare patrimoniu, obligații legale, de către conducerea executivă, conform unor sesizări ale membrilor Consiliului care ne-au fost puse la dispoziție.



27. Toate aceste fapte denotă o limitare semnificativă a sferei de audit prin:

- Obstrucționarea sau îngreunarea accesului la probe de audit relevante (documente contabile și juridice) sau disimularea unor evenimente printr-un cumul de factori meniți să îngreuneze accesul la informații;
- Încălcarea gravă a reglementărilor legale și statutare privind guvernanta, transparența și utilizarea fondurilor și a sistemului de control;
- Imposibilitatea auditorului de a se baza pe datele furnizate de conducerea executivă, care sunt incomplete și pot fi denaturate ori în mod voit dezorganizate pentru a se obține probe relevante.

28. **Inventarierea formală și nereală.** Comisia de inventariere a fost incompletă și inactivă (un membru în concediu, altul a declarat că nu s-a deplasat), ceea ce încalcă Legea 82/1991 și Ordinul 2861/2009 privind inventarierea.

29. **Lipsa confirmărilor de sold cu terți semnificativi.** Neobținerea confirmării soldurilor, în special cu parteneri majori, a limitat capacitatea auditorului de a obține probe suficiente și adecvate.

30. **Diferențe semnificative între evidența contabilă și evidența fiscală.** Conform au fost identificate diferențe între suprafețele de teren și valorile evidențiate în contabilitate față de cele declarate în rolul fiscal, fără corecții efective operate până la data auditului.

Alte informații – Raportul administratorilor

31. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.



În ceea ce privește Raportul administratorilor numiți în baza OUG 109/2011, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute în legislația incidentă.

În baza exclusivă a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Nu există informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare și nu sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare, dar în opinia noastră baza de raportare nu este fidel reprezentată, iar pentru evitarea oricărui dubiu, auditorul menționează că actualul Consiliu de administrație a întocmit sub toate aspectele semnificative raportul, dar limitat strict la datele pe care le-au avut la dispoziție;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de lege, dar limitat la baza de date disponibilă.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

32. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

33. La 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 principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

34. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.



Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

35. Obiectivele noastre 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 al auditorului care include opinia noastră. 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.

36. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) Înțelegem 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;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții



viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

37. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

38. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

39. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

40. Am fost numiți prin Decizia Adunării Generale a Acționarilor să audităm situațiile financiare ale NEPTUN OLIMP S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind și exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am



emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de Societate;

- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non-audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Partenerul misiunii de audit în baza căreia s-a întocmit acest raport al auditorului independent este doamna PREDESCU Monica.

În numele Jasill Audit Reporting S.R.L.

Înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA1373

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: **JASILL AUDIT REPORTING S.R.L.**
Registrul Public Electronic: **FA1373**

Numele partenerului: PREDESCU Monica

Înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF874

București, Romania

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: **PREDESCU MONICA**
Registrul Public Electronic: **AF874**

30 Aprilie 2025

CONFIRMAT - 6. MAI 2025



NR. 1308/08.10.2025

DECLARATIE
de conformare cu Codul de Guvernanta AeRO

Indicativ	Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
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 cunostința 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		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui. Trebuie să conțină de asemenea numărul de sedințe ale Consiliului.	X		

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	Nu este cazul
A 5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat		X	Nu este cazul
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	Nu este cazul
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	Nu este cazul
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.		X	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		
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	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni;	X		

D1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea / reinoirea/terminarea unui accord cu un Market Maker.	X		
D.1.7	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicate acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informatiile corespunzatoare	X		
D2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politică de dividend a societatii ca un set de directii 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 politică 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 (aşa 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	Se va lua in considerare intocmirea unei politici cu privire la prognoze.
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 tefononica 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 respective intalniri/conferinte telefonice.		X	Nu, insa aceasta recomandare va fi indeplinita in viitor

DIRECTOR GENERAL
LASCU DIMA



NR. 1309/08.10.2025

SC NEPTUN – OLIMP SA

CUI RO2423562

J13/517/1991

STR. Plopii nr.1, Neptun, Jud. Constanta

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2024 pentru:

Entitatea: Neptun – Olimp S.A

Judetul: Constanta

Adresa: Loc. Neptun, str. Plopii nr.1, jud. Constanta

Numar din registrul comerului: J13/517/1991

Forma de proprietate: 27 societati comerciale cu capital de stat si privat autohton

Activitatea preponderanta: Cod CAEN 5510 – Hoteluri si alte facilitati de cazare similare

Cod de identificare fiscala: RO2423562

Administratorii societatii isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2024 si confirma ca:

- Politiciile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata
- Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Consiliul de administratie al societatii Neptun Olimp S.A:

Florin-Aurel NEGHINA – Președinte C.A.

Alexandru FRUNZĂ - Vicepreședinte C.A.

Constantin-Marian MIHAI - Membru C.A.

Ioana DUMITRACHE – Membru C.A.

Florin-Dănuț BUZATU – Membru C.A.

Ioana
Dumitrache
Digitally signed by
Ioana Dumitrache
Date: 2025.10.07
14:22:33 +03'00'

BUZATU
FLORIN-
DANUT
Digitally signed
by BUZATU
FLORIN-DANUT
Date: 2025.10.07
14:22:33 +03'00'