
NEPTUN OLIMP S.A.
Neptun, str. Plopilor nr. 1, jud CONSTANTA
CUI RO 2423562
J13/517/1991
Email : neptunolimp2003@yahoo.com

Nr. 1570 / 18.12.2025

NOTA

privind demersurile efectuate pentru remedierea aspectelor sesizate in Raportul auditorului independent aferent exercitiului financiar 2024

In urma Raportului de audit aferent exercitiului financiar 2024, intocmit de societatea Jasill Audit Reporting SRL, ale carei concluzii au dus la opinia contrara, va aducem la cunostinta faptul ca **s-au efectuat demersuri in vederea remedierii tuturor aspectelor sesizate de auditor, acestea regasindu-se in Raportul curent publicat pe site-ul Bursii de Valori Bucuresti, in data de 29.10.2025, cat si pe site-ul societatii.**

Societatea care a efectuat auditul a luat la cunostinta de demersurile efectuate de societatea Neptun-Olimp SA, urmand ca la urmatoarea misiune de audit sa constate modul in care au fost indeplinite recomandarile.

Pentru remedierea deficiențelor constatate de auditor cu privire la procesul de inventariere, **societatea a procedat la refacerea integrală a inventarierii** elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii în perioada 28.07.2025 – 22.08.2025, în baza Deciziei Directorului General. Procesul s-a desfășurat cu respectarea prevederilor Legii nr. 82/1991, OMFP nr. 2861/2009 și politicilor contabile interne. Rezultatele inventarierii au fost consemnate în listele de inventariere aprobate.

Pentru remedierea deficiențelor constatate de auditor cu privire la Reevaluarea neefectuata a imobilizarilor, **societatea Neptun-Olimp SA a realizat reevaluarea activelor imobilizate de natura terenurilor și construcțiilor**, în conformitate cu reglementările contabile în vigoare. Reevaluarea a fost efectuată de un evaluator autorizat ANEVAR, iar rapoartele de evaluare au stat la baza actualizării valorilor contabile ale activelor, cu înregistrarea corespunzătoare a diferențelor din reevaluare în contabilitate. Măsura a fost implementată în vederea prezentării unei imagini fidele a situației patrimoniale.

NEPTUN OLIMP S.A.

Neptun, str. Ploilor nr. 1, jud CONSTANTA

CUI RO 2423562

J13/517/1991

Email : neptunolimp2003@yahoo.com

În vederea eliminării riscurilor aferente operațiunilor cu numerar și creșterii trasabilității fluxurilor financiare, **societatea a sistat integral utilizarea numerarului.** În prezent, toate plățile și încasările se efectuează exclusiv prin instrumente bancare și în acord cu Legea nr. 70/2015 privind întărirea disciplinei financiare.

Pentru asigurarea principiului continuității activității, societatea a elaborat un Plan de reorganizare, restructurare și redresare financiară, supus aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA). Planul include măsuri structurale de eficientizare a activității, optimizare a costurilor operaționale, valorificare strategică a activelor disponibile și consolidare a veniturilor recurente. Implementarea acestuia va contribui la restabilirea echilibrului financiar și la îmbunătățirea capacității de autofinanțare.

În prezent, se poate constata o limitare a cheltuielilor, astfel diminuându-se mult pierderile înregistrate la 31.12.2024.

În vederea consolidării cadrului de guvernare corporativă, membrii Consiliului de Administrație au fost numiți la data de 17.12.2025 pentru un mandat de 4 ani, în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

Totodată, s-a finalizat și procedura de selecție pentru funcția de Director General, ce a fost numit, conform aceluiași reglementări.

Implementarea măsurilor remediale a avut următoarele efecte estimate asupra situațiilor financiare aferente anului 2025:

Majorarea valorii activelor: Reevaluarea imobilizărilor a condus la creșterea valorii contabile a activelor, influențând pozitiv atât indicatorii financiari care se bazează pe activele imobilizate cât și capacitatea de creditare.

Reducerea cheltuielilor: Optimizarea costurilor cu colaboratorii și renegocierea contractelor au condus la diminuarea cheltuielilor operaționale, contribuind la un rezultat financiar mai favorabil.

Îmbunătățirea fluxului de numerar: Limitarea operațiunilor în numerar a crescut transparența și eficiența gestionării resurselor.

Întărirea continuității activității: Măsurile de restructurare și redresare financiară prevăzute în Plan reduc riscul pierderilor semnificative și susțin stabilitatea operațională.

NEPTUN OLIMP S.A.

Neptun, str. Plopilor nr. 1, jud CONSTANTA

CUI RO 2423562

J13/517/1991

Email : neptunolimp2003@yahoo.com

Societatea Neptun-Olimp S.A. a întreprins măsuri coerente și eficiente pentru remedierea tuturor deficiențelor semnalate de auditor, cu respectarea reglementărilor contabile, legale și de governanță corporativă.

Cu stima,

DIRECTOR GENERAL
LASCU DIMA

