

**DETERMINAREA FLUXURILOR DE NUMERAR
ACTIVITATI DE EXPLOATARE**

		2023
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
	Incasari de la clienti/creditori diversi	5.980.352
(+)	Alte incasari din exploatare	0
(-)	Plati catre furnizori de bunuri si servicii	766.072
(-)	Plati garantii	10.636
(-)	Plati de impozite si taxe apartinand expl	320.300
(-)	Plati pentru alte nevoi de exploatare	556.577
(=)	Numerar generat din exploatare	4.326.767
(-)	Dobanzi si dividende platite	0
(+)	Dobanzi si dividende incasate	1.194
(-)	Comisioane platite	8.918
(-)	Impozit pe profit platit	0
	Flux de numerar privind activitatea de exploatare	-7.724
	Plati pentru achizitionare de actiuni	0
	Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	0
	Incasari din vanzarea de imob corporale	0
	Dobanzi si dividende incasate	0
	Flux de numerar privind activitatea de investitie	0
	Incasari din imprumuturi pe termen lung	0
	Plata datoriilor (dobanzi)	0
	Dividende platite	0
	Flux de numerar privind activitatea de finantare	0
	Cresterea neta a trezoreriei si echiv de trezorerie	414.164
	Trezoreria si echivalentele de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	4.319.043
	Trezoreria si echivalentele de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	4.733.207

DIRECTOR GENERAL
Nume, prenume
DAMIAN IONEL

Ionel Damian
Semnat digital de Ionel Damian
Data: 2024.04.26 15:25:01 +03'00'



Intocmit
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140

Societatea NEPTUN OLIMP S.A.

ACTIVE IMOBILIZATE
la 31.12.2023

Elemente de inobilizari	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 retuiri	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 imobilizari /Avansuri si imobilizari 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	17,311,144	0	434,814	16,876,330	0	0	0	0	0
Constructii	7,631,245	0	0	7,631,245	1,074,993	163,775	0	0	1,238,768
Instalatii tehnice si masini	427,655	0	28,285	399,370	407,610	6,222	28,284	0	385,548
Alte instalatii, utilaje si mobilier	175,006	0	0	175,006	174,944	63	0	0	175,007
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 05 la 09)	25,545,050	0	463,099	25,081,951	1,657,547	170,060	28,284	0	1,799,323
Imobilizari financiare	1,727,377	0	0	1,727,377	605,010	0	0	0	605,010
Ajustari constructii	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ajustari instalatii tehnice	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 04+10+11)	27,284,874	0	463,099	26,821,775	2,275,004	170,060	28,284	0	2,416,780

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

Total pe 2111 TERENURI

16,876,330.16

0.00

16,876,330.16

212 CONSTRUCTII

CONSTRUCTIE ADMINISTRATIE	30-06-99	186,280.00	99,767.69	66,512.31
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	228,196.80	91,279.20
CONSTRUCTIE RESTAURANT BARCHET	31-08-06	479,302.00	359,476.19	119,825.81
CONSTRUCTIE VILA AFRODITA	31-08-07	432,000.00	330,697.59	101,302.41
CONSTRUCTIE VILA HERA	31-08-07	432,000.00	330,697.59	101,302.41
CONSTRUCTIE VILA ATENA	31-08-07	432,000.00	330,697.59	101,302.41
CONSTRUCTIE VILA IRENE	31-08-07	432,000.00	330,697.59	101,302.41
CONSTRUCTIE VILA ARTEMIS	31-08-07	432,000.00	330,697.59	101,302.41
PUNCT PAZA	31-08-07	19,616.00	3,269.39	16,346.61
CLADIRE PIZZERIE COMPLEX INTERNA	04-04-11	115,033.00	57,516.59	57,516.41
CASUTA 1	30-11-22	145,323.00	143,616.14	1,707.86
CASUTA 2	30-11-22	143,201.00	141,518.11	1,682.89
CASUTA 3	30-11-22	135,130.00	133,541.93	1,588.07
CASUTA 4	30-11-22	144,277.00	142,581.46	1,695.54
CASUTA 5	30-11-22	134,144.00	132,567.48	1,576.52
CASUTA 6	30-11-22	145,771.00	144,057.86	1,713.14
CASUTA 7	30-11-22	143,619.00	141,931.16	1,687.84
CASUTA 8	30-11-22	133,068.00	131,504.13	1,563.87
CASUTA 9	30-11-22	106,496.00	105,244.42	1,251.58
CASUTA 10	30-11-22	135,579.00	133,985.65	1,593.35
CASUTA 11	30-11-22	131,095.00	129,554.34	1,540.66
CASUTA 12	30-11-22	150,344.00	148,577.18	1,766.82
CASUTA 13	30-11-22	147,208.00	145,476.03	1,729.97
CASUTA 14	30-11-22	147,475.00	145,741.84	1,733.16
CASUTA 15	30-11-22	145,891.00	144,176.43	1,714.57
CASUTA 16	30-11-22	146,987.00	145,239.78	1,727.22
CASUTA 17	30-11-22	146,040.00	144,323.67	1,716.33
CASUTA 18	30-11-22	161,045.00	159,152.34	1,892.66
CASUTA 19	30-11-22	146,518.00	144,796.06	1,721.94
CASUTA 20	30-11-22	145,114.00	143,408.56	1,705.44
CASUTA 21	30-11-22	136,685.00	135,078.67	1,606.33
CASUTA 22	30-11-22	145,668.00	144,944.30	1,723.70
CASUTA 23	30-11-22	147,056.00	145,327.79	1,728.21
CASUTA 24	30-11-22	145,114.00	143,408.56	1,705.44
RECEPTIE	30-11-22	261,653.00	259,578.06	3,074.94
PARCARE SI ALEI	31-08-06	17,334.00	11,556.00	5,778.00
TERASA SI PERGOLA	31-08-06	129,903.00	53,489.40	76,413.60
IMPREJMUIRE DIN METAL	31-08-06	7,902.00	3,263.73	4,638.27
ALEI PIETONALE SI CAROSABILE	31-08-07	98,683.00	22,773.05	75,909.95
PLATFORMA GUNOI	31-08-07	2,687.00	666.17	2,020.83
PLATFORMA GPL	31-08-07	19,537.00	11,042.45	8,494.55
IMPREJMUIRE GARD,PORTI,ACCES	31-08-07	249,957.00	141,280.20	108,676.80
IMPREJMUIRE DEPOZIT BUTELII	21-09-08	702.00	200.39	501.61
TROTUARE AMENAJATE	30-12-13	51,734.68	25,867.48	25,867.20
FANTANA ARTEZIANA	31-12-22	96,697.00	92,301.64	4,395.36

Total pe 212 CONSTRUCTII

7,631,244.68

6,392,476.07

1,238,768.61

In exercitiul financiar 2023 s-au vandut urmatoarele imobilizari detinute de societate: teren magazin sh. Amfiteatru 971mp, teren tenis 1820.69mp si s-a casat aparatura in valoare de 28285 lei

Denumire imobilizate	Data intrari	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 S TO 2003 RRC	01-01-08	1.260.50	0.00	1.260.50
LICENTA WINDOWS SBS LAL 2003 1PKQ	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 MILI DACE FIXE	01-01-08	300.00	0.00	300.00
PROGRAM WINDOWS XP OM EDITION SP1	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 ACTIV 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 GARAJ 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 1651.16 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 HOLTENIA 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 POMPE APE REZ 24 MP	31-12-21	377.04	377.04	0.00
STAT 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	22.975.86	22.975.86	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 704MP FANTANA ARTEZUANA	31-12-22	790.500.00	790.500.00	0.00

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	4.759.14	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
BANC SPECIAL PIZZA	31-07-06	7.600.60	0.00	7.600.60
BANC BANC REFRIGERARE (MASA RE	31-07-06	17.686.08	0.00	17.686.08
FRITEUSA 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 229	31-07-06	5.407.64	0.00	5.407.64
MASA RECE PN 999	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 WY224	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 7802 CG	31-07-06	5.742.28	0.00	5.742.28
CARUCIOR FAREURI 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 GLUSANTE 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 706WIV	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	2.960.12	0.00	2.960.12
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 706WIV 2	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 ASSIUS K52JC-EX2710	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	2.072.34	0.00	2.072.34
CENTRALA TERMICA KOBER WARMETE	05-07-21	2.768.07	1.614.69	1.153.38
CENTRALA TERMICA KOBER WARMETE	12-07-21	2.689.08	1.605.93	1.083.15
INSTALATIE UTILIZARE GAZE NATURAL	13-07-21	2.672.27	1.595.94	1.076.33
		9.934.54	6.933.49	3.001.05
Total pe 2131 ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASI		260,995.06	13,822.39	247,172.67

DULAP CU 3 USI	31-08-07	2.850,00	0,00	2.850,00
PAT DUBLU TAPITAT	31-08-07	1.850,00	0,00	1.850,00
DULAP CU 3 USI	31-08-07	2.850,00	0,00	2.850,00
PAT DUBLU TAPITAT	31-08-07	1.850,00	0,00	1.850,00
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
TELEVIZOR SONY	30-09-07	3.290,00	0,00	3.290,00
MASINA DE SPALAT RIFE 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
CORIATOR 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	12.483,10	0,00	12.483,10
FIRMA LUMINOASA	09-07-08	6.099,15	0,00	6.099,15
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

Director General
DAMIAN IONEL

Semnat digital
de Ionel
Damian
Data:
2024.04.26
15:25:46+03:00

Intocmit
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR
Nr. de inregistrare in organismul profesional
11140



PROVIZIOANE
la data de 31.12.2023

- 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)	30,046	365		30,411
Provizioane ptr.debitori diversi (ct.496)				
Alte provizioane co neefectuat (ct.1518)	130,984	0	0	130,984
	61,840	26,776	56,140	32,476
TOTAL	222,870	27,141	56,140	193,871

In baza Deciziilor CA nr. 10/15.04.2024 s-au efectuat urmatoarele inregistrari:

S-au constituit provizioane pentru zilele de CO neefectuate de salariatii aferente anului 2023 in suma 26776 lei.
S-au reluat la venituri provizioane pentru CO salariatii efectuate sau prescrise aferente anului 2021 si partial pentru cele efectuate aferente anului 2022 .
S-au constituit provizioane clienti in litigiu in suma 365 lei.

Director General
DAMIAN IONEL

Ionel
Damian

Semnat digital
de Ionel Damian
Data: 2024.04.26
15:26:05 +03'00'

Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140



Societatea NEPTUN OLIMP S.A.

Nota 3

Repartizarea profitului

Profit brut aferent exercitiului financiar 2023	3,320,289
Impozit	0
Profit dupa impozitare la 31.12.2023:	3,320,289
Constituire provizion pentru participarea salariatilor la profit	0
Profit net de repartizat la 31.12.2023:	3,320,289
Rezerve legale	166,014
Acoperirea pierderii contabile	3,154,275
Alte rezerve	0
Dividende brute	0
Majorare capital social	0
Profit nerepartizat	0

Director General
DAMIAN IONEL

Ionel
Damian

Semnat digital
de Ionel Damian
Data: 2024.04.26
15:26:21 +03'00'

Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140



Societatea NEPTUN OLIMP S.A.

Analiza rezultatului din exploatare

Nota 4

Indicatorul	-lei-	
	2022	2023
A	1	2
1. Cifra de afaceri neta	714,671	846,419
2. Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5)	581,570	2,169,291
3. Cheltuielile activitatii de baza	581,570	2,169,291
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	133,101	-1,322,872
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	307,694	4,642,013
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	440,795	3,319,141

Director General
DAMIAN IONEL

Ionel
Damian

Semnat digital
de Ionel Damian
Data: 2024.04.26
15:26:37 +03'00'

Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140



Societatea NEPTUN OLIMP S.A.

Situatia creantelor si datoriilor
la data de 31.12.2023

Nota 5

Creante	Nr.rd	Sold la sfarsitul anului 2023	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A				
Total, din care:	1	1=2+3	2	3
Clienti 4111	2	1,173,513	1,173,513	0
Clienti incerti sau in litigiu 4118	3	70,157	70,157	
Provizioane clienti incerti 491	4	68,407	68,407	
Furnizori debitori - avansuri	5	-30,411	-30,411	
Tva neexigibil 4428	6	70,844	70,844	
Debitori 461	7	30,246	30,246	
Provizioane debitori 496	8	1,059,075	1,059,075	
Garantii 2678	9	-130,984	-130,984	
Cheltuieli in avans	10	10,058	10,058	
Avansuri 4282		24,789	24,789	
		1,332	1,332	

Datori	Nr.rd	Sold la sfarsitul anului 2023	Termen de lichiditate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
A	B	1	2	3	4
Total, din care:		4,204,506	4,204,506	0	0
Credite bancare pe termen lung si mediu din interne - total din care:		0	0	0	0
cu garantie statului	1	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung si mediu nerambursate la scadenta	2	0	0	0	0
Dobanzi total, din care:	3	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare - leasing	4	0	0	0	0
I. TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE	5	0	0	0	0
Datorii comerciale-furnizori	6	0	0	0	0
Salarii	7	282,286	282,286	0	0
Salarii neridicate	8	34,791	34,791	0	0
Garantii gestiune	9	7,170	7,170	0	0
Datorii BASS	10	1,966	1,966	0	0
Datorii BS	11	26,531	26,531	0	0
Creditori	12	26,758	26,758	0	0
venituri in avans	13	2,809,367	2,809,367	0	0
II. ALTE DATORII- TOTAL	14	1,015,637	1,015,637	0	0
	15	4,204,506	4,204,506	0	0

In cadrul datoriilor totale inregistrate la 31.12.2023, ponderea semnificativa de 66.82% o reprezinta datoria catre TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE EQUITY S.A. conform contractelor de cesiune si a acordului Anaf si Primaria Mangalia. In Ianuarie 2024 datoria a fost achitata.

Director General
DAMIAN IONEL

Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Ionel Damian
Semnat digital de Ionel Damian
Data: 2024.04.26
15:26:52 +03'00'

Nr. de inregistrare in organismul profesional
11140



Principii, politici și metode contabile

A. Principii contabile

Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 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. 4268/2023 precum și Ordinul nr. 2861 / 09.10.2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și adatorilor.

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 2023 a fost de 4,9746 lei pentru un EUR si de 4.4958 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:

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.

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 2023 rata impozitului pe profit s-a mentinut la cota de 16%.

n) Provizioane

Pentru anul 2023 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.

Director General
DAMIAN IONEL

Ionel
Damian

Semnat digital
de Ionel Damian
Data:
2024.04.26
15:27:15 +03'00'



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



f) Imobilizari financiare

Societatea detine imobilizari financiare in valoare de 1.122.367 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 bilanului. 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 31.12.2023

RON/EUR - 4,9746

RON/USD - 4.4958

k) Obligatii privind salariatii

Societatea plateste in beneficiul angajatilor sai contributi 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

Societatea NEPTUN OLIMP S.A.

Nota 7

Capital social subscris

7,331,529.00

La data de referinta 31.12.2023 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%

Director General
DAMIAN IONEL

Ionel
Damian

Semnat digital de
Ionel Damian
Data: 2024.04.26
15:27:30 +03'00'



Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140



**Informatii privind salariatii , administratorii si directorii
2023**

Informatii privind salariatii

Luna	Numar salariati	Fond salarii
Ianuarie	6	
Februarie	6	33,433
Martie	6	34,273
Aprilie	6	36,535
Mai	6	38,662
Iunie	6	36,598
Iulie	6	36,536
August	6	36,566
Septembrie	6	36,742
Octombrie	6	36,535
Noiembrie	6	36,722
Decembrie	6	36,624
TOTAL		55,932
		455,158

Numarul mediu de salariati cu contract de munca la 31.12.2023 este de 6 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	24,684
2	Februarie	24,684
3	Martie	24,684
4	Aprilie	24,684
5	Mai	25,889
6	Iunie	25,889
7	Iulie	25,889
8	August	25,889
9	Septembrie	19,645
10	Octombrie	19,333
11	Noiembrie	23,558
12	Decembrie	19,333
	2023	284,161

Director General
DAMIAN IONEL

Ionel
Damian

Semnat digital
de Ionel Damian
Data: 2024.04.26
15:27:48 +03'00'

Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de Inregistrare in organismul profesional



Societatea NEPTUN-OLIMP S.A.

No

Indicatori economico-financiari

	31-12-23
1 Indicatori de lichiditate	
Indicatorul lichidității curente= Indicatorul lichidității imediate= active curente/datorii curente active curente-stocuri/datorii curente	5881931/2906583=2.02 5881931/2906583=2.02
2 Indicatori de risc	
Indicatorul gradului de îndatorare= Indicatorul gradului de îndatorare-*= capital imprumutat/capital propriu x 100 capital imprumutat/capital angajat x 100	0.00 0.00
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor= impozitului pe profit/cheituicii cu	0.00
3 Indicatori de activitate	
Viteza de rotație a debitorilor-clienți (zile)= sold mediu clienți/cifra de afaceri x 365	57987/846419*365=25
Viteza de rotație a creditorilor-furnizori (zile) 365 sold mediu furnizori/ achiziții de bunuri x	328350/57594*365=2080.9
Viteza de rotație a activelor imobilizate cifra de afaceri/active imobilizate	0
Viteza de rotație a activelor totale cifra de afaceri/total active	846419/24404995=0.03 846418/30311715=0.03
4 Indicatori de profitabilitate	
Rentabilitatea capitalului angajat profit înainte de plăți dobanzii și impozitului pe profit/capital angajat	0.00

Director General
DAMIAN IONEL

Ionel
Damian

Semnat digital
de Ionel Damian
Data: 2024.04.26
15:28:04 +03'00'



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

Nr. de înregistrare în organismul profesional 11140



Societatea NEPTUN OLIMP S.A.

ALTE INFORMATII

Nota 10

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 2023 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)

Conturi la bănci	31-12-23
Numerar în casa	4,731,105
	2,102

10.4. Stocuri

La data de 31.12.2023 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 31.12.2023 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.

10.10. Detalierea elementelor semnificative din situațiile financiare anuale

Soldul contului 1174 s-a micșorat cu suma de 699979 lei reprezentând majorări și penalități Anaf aferente anilor precedenți castigate în instanța de judecată și cu suma de 84771 lei

reprezentand ajustare tva SC GRUP CONSTRUCTII VEST
Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor nr. 656 din 26.04.2023 a societatii NEPTUN OLIMP SA
a aprobat acordarea dreptului de servitute cu titlu oneros, pentru suprafata de 1037 mp societatii LAGO NEPTUN
SRL, suprafata de teren ce este situata in cadrul suprafetei totale de teren de 5.485,73 mp inregistrat in Cartea funci
nr. 107515 a OCPI Constanta - BCPI Mangalia si a stabilit valoarea despagubirii aferente, respectiv suma de
225.856 euro la care se adauga TVA

In evidenta contabila inregistrarea veniturilor in avans in suma de 1.116.473,96 lei
reprezentand acordarea dreptului de servitute cu titlu oneros pentru suprafata de 1037 mp
societatii LAGO NEPTUN SRL este alocata pentru o perioada de 44 luni corespunzator scadentelor de achitare a
ratelor , respectiv 21.08.2023,01.04.2024,31.03.2025,30.03.2026,30.03.2027

In cadrul contractului incheiat intre parti se prevede ca dreptul de servitute este constituit perpetuu si va fi
transmis dobanditorilor subsecventi al terenului sau al imobilelor rezultate din reconfigurarea acestuia.

Societatea Neptun Olimp SA are in vedere schimbarea perioadei din perpetuu in termen de 30 ani
Prin Hotararea AGEA nr. 1617 din data de 11.12.2023 Adunarea Generala Extraordinara a Actiionarilor
societatii Neptun Olimp SA, a aprobat acordarea cu titlu oneros, pentru suma de 50.030 euro, suma la
care se adauga TVA, dreptului de uz pentru suprafata de 129 mp cu nr. cadastral 1760 inregistrat in CF nr.
107575 a OCPI Constanta - BCPI Mangalia pentru societatea General Hotel Group SRL

In evidenta contabila inregistrarea venitului in suma de 248.609,08 lei reprezentand acordarea dreptului
de uz cu titlu oneros, pentru suprafata de 129mp este recunoscuta pe seama veniturilor exercitiului 2023

Director General
DAMIAN IONEL

Ionel
Damian

Semnat digital
de Ionel Damian
Data: 2024.04.26
15:28:22 +03'00'



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



**DETERMINAREA FLUXURILOR DE NUMERAR
ACTIVITATI DE EXPLOATARE**

		2023
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
	Incasari de la clienti/creditori diversi	5.980.352
(+)	Alte incasari din exploatare	0
(-)	Plati catre furnizori de bunuri si servicii	766.072
(-)	Plati garantii	10.636
(-)	Plati de impozite si taxe apartinand expl	320.300
(-)	Plati pentru alte nevoi de exploatare	556.577
(=)	Numerar generat din exploatare	4.326.767
(-)	Dobanzi si dividende platite	0
(+)	Dobanzi si dividende incasate	1.194
(-)	Comisioane platite	8.918
(-)	Impozit pe profit platit	0
	Flux de numerar privind activitatea de exploatare	-7.724
	Plati ptr achizitionare de actiuni	0
	Plati ptr achizitionarea de imobilizari corporale	0
	Incasari din vanzarea de imob corporale	0
	Dobanzi si dividende incasate	0
	Flux de numerar privind activitatea de investitie	0
	Incasari din imprumuturi pe termen lung	0
	Plata datoriilor (dobanzi)	0
	Dividende platite	0
	Flux de numerar privind activitatea de finantare	0
	Cresterea neta a trezoreriei si echiv de trezorerie	414.164
	Trezoreria si echivalentele de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	4.319.043
	Trezoreria si echivalentele de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	4.733.207

DIRECTOR GENERAL
Nume, prenume
DAMIAN IONEL

Ionel Damian
Semnat digital de Ionel Damian
Data: 2024.04.26
15:28:38 +03'00'



Intocmit
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de: 31.12.2023

Denumirea elementului	Sold la 01 ianuarie 2022		Cresferi		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
	1	2	Prin transfer	Total, din care	Total, din care	Prin transfer	
Capital subscris			3	4	5	6	
Patrimoniul regiei	7,331,529						7,331,529
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare							
Rezerve legale	17,407,997						17,407,997
Rezerve statutare sau contractuale	1,143,270						1,143,270
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve							
Acțiuni proprii	3,914,869						3,914,869
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Rezultat reportat rezerve reevaluare							
Rezultatul reportat reprezentând profitul	65,999						65,999
Repartizat sau pierderea neacoperită							
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	10,681,678						10,681,678
Repartizarea profitului	576,945	3,320,289					3,320,289
Total capitaluri proprii	19,758,931						19,758,931

DIRECTOR GENERAL
Nume, prenume
DAMIAN IONEL

Ionel
Damian

Semnat digital
de Ionel Damian
Data: 2024.04.26
15:28:55 +03'00'

Intocmit
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional



Societatea NEPTUN OLIMP S.A.

ALTE INFORMATII

Nota 10

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

In situațiile financiare ale anului 2023 au fost incluse toate documentele financiar contabile si informatiile puse la dispozitie pana la data intocmirii bilantului.

10.3. Casa si conturi la banci (situatie prezentata in lei)

	<u>31.12.2023</u>
Conturi la banci	4.731.105
Numerar in casa	2.102

10.4. Stocuri

La data de 31.12.2023 societatea nu are in evidenta niciun element de stocuri.

10.5. Gestionarea riscurilor

Impozitarea

Sistemul fiscal din tara noastra se afla intr-o permaneneta schimbare si dezvoltare in acelasi timp, fiind supus la numeroase modificari , uneori chiar si cu caracter retroactiv. Conducerea societatii nu contesta faptul ca opiniile sale cu privire la activitatea desfasurata de autoritatile fiscale diferitelor aspecte care concorda cu interpretarea data apar pe parcursul unui an fiscal.

10.6. Rezerve legale

La 31.12.2023 rezerva legala nu este constituita integral. Rezerva legala se constituie, conform legislatiei in vigoare, in limita a 5% din profitul brut realizat, pana atinge pragul de 20% din capitalul social.

10.7. Riscul de lichiditate

Politica societatii este de a mentine suficiente lichiditati pentru achitarea obligatiilor la momentul exigibilitatii acestora.

10.8. Riscul valutar si de inflatie

Societatea isi desfasoara activitatea in conditii de inflatie si nu a efectuat tranzactii avand ca referinta diferite valute. Prin urmare, nu exista riscul de reducere a activelor monetare nete detinute in lei romanesti.

10.9. Evenimente ulterioare

Societatea nu are cunostinta de tranzactii importante sau evenimente ulterioare cu consecinte semnificative sau impact asupra bilantului.

10.10. Detalierea elementelor semnificative din situatiile financiare anuale

Soldul contului 1174 s-a micșorat cu suma de 699979 lei reprezentand majorari si penalitati Anaf aferente anilor precedenti castigate in instanta de judecata si cu suma de 84771 lei reprezentand ajustare tva SC GRUP CONSTRUCTII VEST

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor nr. 656 din 26.04.2023 a societatii NEPTUN OLIMP SA a aprobat acordarea dreptului de servitute cu titlu oneros, pentru suprafata de 1037 mp societatii LAGO NEPTUN SRL, suprafata de teren ce este situata in cadrul suprafetei totale de teren de 5.485,73 mp inscris in Cartea funciara nr. 107515 a OCPI Constanta - BCPI Mangalia si a stabilit valoarea despagubirii aferente, respectiv suma de 225.856 euro la care se adauga TVA

In evidenta contabila inregistrarea veniturilor in avans in suma de 1.116.473,96 lei reprezentand acordarea dreptului de servitute cu titlu oneros pentru suprafata de 1037 mp societatii LAGO NEPTUN SRL este alocata pentru o perioada de 44 luni corespunzator scadentelor de achitare a ratelor , respectiv 21.08.2023,01.04.2024,31.03.2025,30.03.2026,30.03.2027

In cadrul contractului incheiat intre parti se prevede ca dreptul de servitute este constituit perpetuu si va fi transmis dobanditorilor subsecventi ai terenului sau ai imobilelor rezultate din reconfigurarea acestuia. Societatea Neptun Olimp SA are in vedere schimbarea perioadei din perpetuu in termen de 30 ani

Prin Hotararea AGEA nr. 1617 din data de 11.12.2023 Adunarea Generala Extraordinara a Acționarilor societății Neptun Olimp SA, a aprobat acordarea cu titlu oneros, pentru suma de 50.030 euro, suma la care se adauga TVA, dreptului de uz pentru suprafata de 129 mp cu nr. cadastral 1760 inscris in CF nr. 107575 a OCPI Constanta - BCPI Mangalia pentru societatea General Hotel Group SRL

In evidenta contabila inregistrarea venitului in suma de 248.609,08 lei reprezentand acordarea dreptului de uz cu titlu oneros, pentru suprafata de 129mp este recunoscuta pe seama veniturilor exercitiului 2023

Director General
DAMIAN IONEL

Ionel
Damian

Semnat digital
de Ionel Damian
Data: 2024.04.26
15:29:11 +03'00'

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



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de: 31.12.2023

Denumirea elementului A	Sold la 01 ianuarie 2022		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
	1	2	Total, din care Prin transfer	3	Total, din care Prin transfer	4	
Capital subscris							
Patrimoniul regei	7.331.529						7.331.529
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare							
Rezerve legale	17.407.997						17.407.997
Rezerve statutare sau contractuale	1.143.270						1.143.270
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve							
Ațiuni proprii	3.914.869						3.914.869
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Rezultat reportat rezerve reevaluare							
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	65.999						65.999
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	10.681.678						9.319.982
	576.945	3.320.289				1.361.696	3.320.289
Repartizarea profitului						576.945	
Total capitaluri proprii	19.758.931						23.863.971

DIRECTOR GENERAL
Nume, prenume
DAMIAN IONEL

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



Ionel
Damian

Semnat digital
de Ionel Damian
Data: 2024.04.26
15:29:29 +03'00'