

ACTIVE IMOBILIZATE
la 31.12.2022

Elemente de imobilizari	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 retrajari	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	12,447	0	0	12,447	12,447	0	0	0	12,447
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 01 la 03)	12,447	0	0	12,447	12,447	0	0	0	12,447
Imobilizari corporale									
Terenuri	7,962,756	9,348,388	0	17,311,144	0	0	0	0	0
Constructii	3,863,069	3,768,176	0	7,631,245	958,761	116,232	0	0	1,074,993
Instalatii tehnice si masini	1,223,750	0	796,095	427,655	1,189,717	13,988	796,095	0	407,610
Alte instalatii, utilaje si mobilier	175,006	0	0	175,006	174,194	750	0	0	174,944
Avansuri si imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 05 la 09)	13,224,581	13,116,564	796,095	25,545,050	2,322,672	130,970	796,095	0	1,657,547
Imobilizari financiare	2,908,999	0	1,181,622	1,727,377	1,481,267	0	876,257	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)	16,146,027	13,116,564	1,977,717	27,284,874	3,816,386	130,970	1,672,352	0	2,275,004

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

Conform deciziei CA nr.9 din 04.04.2023 au fost inregistrate active provenite din transferul actiunilor detinute in societatea HOLIDAY CLUB NEPTUN SA, in schimbul carora Neptun Olimp a dobandit dreptul de proprietate a suprafetei de teren de 7.951,40 mp si a unitatii de cazare compusa din 24 de casute si receptie.

Conform deciziei CA nr.9 din 04.04.2023 au fost inregistrate active constatate de comisia de inventariere plus de inventar respectiv Fantana arteziana Caraiman cu suprafata de 118 mp si teren aferent in suprafata de 704 mp.

Conform Deciziei CA nr. 9 din 04.04.2023 a fost inregistrata in evidenta contabila diferenta de 81 de mp impozitata de Serviciul Taxe si Impozite Locale UAT Mangalia prin majorarea suprafetei existente de 747,29 mp si a valorii contabile.

In exercitiul financiar 2022 s-au vandut urmatoarele imobilizari detinute de societate: autocar Mercedes Benz CT 07 LVB cu numar inventar 5001, amortizat integral si teren aferent Magazin Shop Amfiteatru in suprafata de 52,31 mp conform Hotararii AGEA nr. 1350/23.08.2022.

208 ALTE IMOBILIZARI/NECORPORALE	Data intrarii	Valoarea de inventar	Val. ramasa (neamortizata)	Amortizare inregistrata
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 IPK	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	37,678.29	0.00
MAGAZIN SH AMFITEATRU 971 MP	31-12-21	406,217.85	406,217.85	406,217.85	0.00
TEREN PARCARE H OLTENIA 602.22 MP	31-12-21	110,315.00	110,315.00	110,315.00	0.00
TEREN LIM PISCINA MOLDOVA 499.9 MP	31-12-21	7,851.93	7,851.93	7,851.93	0.00
TEREN CAMIN PERS+POLICLINICA 1090	31-12-21	17,119.45	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	1,235,528.00	0.00
STATIE POMPE NEPTUN 166 MP	31-12-21	2,607.86	2,607.86	2,607.86	0.00
STATIE POMPARA APE REZ 24 MP	31-12-21	377.04	377.04	377.04	0.00
ST POMPE ZONA LIMITR. PLJ 274 MP	31-12-21	4,304.54	4,304.54	4,304.54	0.00
TEREN TENIS 1820.69 MP	31-12-21	28,595.94	28,595.94	28,595.94	0.00
VILA V2 1482.5 MP	31-12-21	22,975.88	22,975.88	22,975.88	0.00
TEREN VILA V7 143.86 MP	31-12-21	13,238.00	13,238.00	13,238.00	0.00
VILA BLANK 2557.43 MP	31-12-21	40,177.23	40,177.23	40,177.23	0.00
VILA VERDE 1576.6	31-12-21	826,816.34	826,816.34	826,816.34	0.00
DIFERENTA TEREN SEDIU 81MP	31-12-22	20,088.00	20,088.00	20,088.00	0.00
TEREN CASUTE 7951.40MP	31-12-22	8,559,800.00	8,559,800.00	8,559,800.00	0.00
TEREN 704MP FANTANA ARTEZUANA	31-12-22	790,500.00	790,500.00	790,500.00	0.00
Total pe 2111 TERENURI		17,311,143.95	17,311,143.95	17,311,143.95	0.00

212 CONSTRUCTII

CONSTRUCTIE ADMINISTRATIE	30-06-69	166,280.00	166,280.00	106,418.87	59,861.13
FABRICA DE GHEATA SI STATIE FRIG	30-06-79	24,722.00	24,722.00	0.00	24,722.00
CONSTRUCTIE AGENTIE DE TURISM	31-05-05	319,476.00	319,476.00	237,324.72	82,151.28
CONSTRUCTIE RESTAURANT BARCHET	31-08-06	479,302.00	479,302.00	371,458.73	107,843.27
CONSTRUCTIE VILA AFRODITA	31-08-07	432,000.00	432,000.00	340,744.11	91,255.89
CONSTRUCTIE VILA HERA	31-08-07	432,000.00	432,000.00	340,744.11	91,255.89
CONSTRUCTIE VILA ATENA	31-08-07	432,000.00	432,000.00	340,744.11	91,255.89
CONSTRUCTIE VILA IRENE	31-08-07	432,000.00	432,000.00	340,744.11	91,255.89
CONSTRUCTIE VILA ARTEMIS	31-08-07	432,000.00	432,000.00	340,744.11	91,255.89
PUNCT PAZA	31-08-07	19,616.00	19,616.00	4,904.09	14,711.91
CLADIRE PIZZERIE COMPLEX INTERNA	04-04-11	115,033.00	115,033.00	63,268.25	51,764.75
CASUTA 1	30-11-22	145,323.00	145,323.00	145,323.00	0.00
CASUTA 2	30-11-22	143,201.00	143,201.00	143,201.00	0.00
CASUTA 3	30-11-22	135,130.00	135,130.00	135,130.00	0.00
CASUTA 4	30-11-22	144,277.00	144,277.00	144,277.00	0.00
CASUTA 5	30-11-22	134,144.00	134,144.00	134,144.00	0.00
CASUTA 6	30-11-22	145,771.00	145,771.00	145,771.00	0.00
CASUTA 7	30-11-22	143,619.00	143,619.00	143,619.00	0.00
CASUTA 8	30-11-22	133,068.00	133,068.00	133,068.00	0.00
CASUTA 9	30-11-22	106,496.00	106,496.00	106,496.00	0.00
CASUTA 10	30-11-22	135,579.00	135,579.00	135,579.00	0.00
CASUTA 11	30-11-22	131,095.00	131,095.00	131,095.00	0.00
CASUTA 12	30-11-22	150,344.00	150,344.00	150,344.00	0.00
CASUTA 13	30-11-22	147,206.00	147,206.00	147,206.00	0.00
CASUTA 14	30-11-22	147,475.00	147,475.00	147,475.00	0.00
CASUTA 15	30-11-22	145,891.00	145,891.00	145,891.00	0.00
CASUTA 16	30-11-22	146,967.00	146,967.00	146,967.00	0.00

CASUTA 17	30-11-22	146,040.00	146,040.00	0.00	0.00
CASUTA 18	30-11-22	161,045.00	161,045.00	0.00	0.00
CASUTA 19	30-11-22	146,518.00	146,518.00	0.00	0.00
CASUTA 20	30-11-22	145,114.00	145,114.00	0.00	0.00
CASUTA 21	30-11-22	136,685.00	136,685.00	0.00	0.00
CASUTA 22	30-11-22	146,668.00	146,668.00	0.00	0.00
CASUTA 23	30-11-22	147,056.00	147,056.00	0.00	0.00
CASUTA 24	30-11-22	145,114.00	145,114.00	0.00	0.00
RECEPTIE	30-11-22	261,653.00	261,653.00	0.00	0.00
PARCARE SI ALEI	31-08-06	17,334.00	12,133.80	5,200.20	
TERASA SI PERGOLA	31-08-06	129,903.00	61,130.76	68,772.24	
IMPREJMUIRE DIN METAL	31-08-06	7,902.00	3,718.55	4,183.45	
ALEI PIETONALE SI CAROSABILE	31-08-07	98,663.00	30,364.07	68,318.93	
PLATFORMA GUNOI	31-08-07	2,887.00	888.23	1,998.77	
PLATFORMA GPL	31-08-07	19,537.00	11,891.87	7,645.13	
IMPREJMUIRE GARD,PORTI ACCES	31-08-07	249,957.00	152,147.88	97,809.12	
IMPREJMUIRE DEPOZIT BUTELII	21-09-08	702.00	250.56	451.44	
TROTUARE AMENAJATE	30-12-13	51,734.68	28,454.20	23,280.48	
FANTANA ARTEZIANA	31-12-22	96,697.00	96,697.00	0.00	0.00
Total pe 212 CONSTRUC.TII		7,631,244.68	6,556,251.13	1,074,993.55	

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 18 ZA	31-08-02	4,759.14	0.00	4,759.14	
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 73/02	31-07-06	7,483.12	0.00	7,483.12	
GRATAR ROCA VULCANICA	31-07-06	7,340.72	0.00	7,340.72	
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 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 74/02 CEP	31-07-06	8,166.64	0.00	8,166.64	
MASINA GATIT 76/02 CG	31-07-06	5,742.28	0.00	5,742.28	
CARUCIOR FAFURII 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	0.00	4,321.84
MASA LUCRU USI GLISANTE E3	31-07-06	2,225.00	0.00	2,225.00	0.00	2,225.00
RETROBAR CU OGLINDA	31-07-06	2,146.68	0.00	2,146.68	0.00	2,146.68
APARAT AER CONDITIONAT 70GWIW	31-08-06	3,160.00	0.00	3,160.00	0.00	3,160.00
BAIN MARIE MD 714	31-08-06	2,722.24	0.00	2,722.24	0.00	2,722.24
BRASIERA 74/02	31-08-06	10,054.80	0.00	10,054.80	0.00	10,054.80
MASA RECE AIRONE	31-08-06	6,950.40	0.00	6,950.40	0.00	6,950.40
SALAMANDRA OS 200	31-08-06	2,715.00	0.00	2,715.00	0.00	2,715.00
BARCA NEUTRA PESTE	31-08-06	2,990.12	0.00	2,990.12	0.00	2,990.12
LAVOAR CU PICURATOR	31-08-06	1,988.24	0.00	1,988.24	0.00	1,988.24
MASA LUCRU GE 714	31-08-06	2,190.10	0.00	2,190.10	0.00	2,190.10
MASA LUCRU GE 714	31-08-06	2,190.10	0.00	2,190.10	0.00	2,190.10
APARAT AER CONDITIONAT 70GWIW 24	31-08-06	3,160.00	0.00	3,160.00	0.00	3,160.00
INSTALATIE INCALZIRE GPL	28-02-07	17,707.02	0.00	17,707.02	0.00	17,707.02
SEPARATOR GRASIMI (ACO ECOMAX)	31-05-07	6,229.00	0.00	6,229.00	0.00	6,229.00
INSTALATIE GPL	31-08-07	19,394.15	0.00	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	0.00	2,521.00
NOTEBOOK ASSUS K52JC-EX271D	21-12-10	2,576.56	0.00	2,576.56	0.00	2,576.56
INSTALATIE CENTRALA TERMICA	23-10-15	14,900.00	0.00	14,900.00	0.00	14,900.00
INSTALATIE CENTRALA GAZ	20-12-16	16,578.30	4,144.62	12,433.68	4,144.62	12,433.68
CENTRALA GAZ MOTAN CONDENSARE	10-06-21	2,768.07	2,076.03	692.04	2,076.03	692.04
CENTRALA TERMICA KOBER WARMETE	05-07-21	2,689.08	2,054.13	634.95	2,054.13	634.95
CENTRALA TERMICA KOBER WARMETE	12-07-21	2,672.27	2,041.32	630.95	2,041.32	630.95
INSTALATIE UTILIZARE GAZE NATURAL	13-07-21	9,934.54	8,175.31	1,759.23	8,175.31	1,759.23
Total pe 2131 ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MAS)		289,279.46	18,491.41	270,788.05		

2133 MIJLOACE DE TRANSPORT

DACIA LOGAN AMBITION CT 41 BCP	30-06-07	28,417.21	0.00	28,417.21	0.00	28,417.21
DACIA DUSTER LAUREATE	17-02-14	63,362.37	0.00	63,362.37	0.00	63,362.37
DACIA PRESTIGE PLUS	28-02-18	46,595.58	1,553.19	45,042.39	1,553.19	45,042.39
Total pe 2133 MIJLOACE DE TRANSPORT		138,375.16	1,553.19	136,821.97		

214 MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE

PAT DUBLU TAPITAT	31-08-07	1,890.00	0.00	1,890.00	0.00	1,890.00
BUFET PAHARE	31-08-07	2,600.00	0.00	2,600.00	0.00	2,600.00
CANAPEA FIXA PIELE 2 LOCURI	31-08-07	2,320.00	0.00	2,320.00	0.00	2,320.00
CANAPEA FIXA PIELE 3 LOCURI	31-08-07	3,260.00	0.00	3,260.00	0.00	3,260.00
DULAP CU 3 USI	31-08-07	2,850.00	0.00	2,850.00	0.00	2,850.00
DULAP CU 3 USI	31-08-07	2,850.00	0.00	2,850.00	0.00	2,850.00
PAT DUBLU TAPITAT	31-08-07	1,890.00	0.00	1,890.00	0.00	1,890.00
BUFET PAHARE	31-08-07	2,600.00	0.00	2,600.00	0.00	2,600.00
CANAPEA FIXA PIELE 2 LOCURI	31-08-07	2,320.00	0.00	2,320.00	0.00	2,320.00
CANAPEA FIXA PIELE 3 LOCURI	31-08-07	3,260.00	0.00	3,260.00	0.00	3,260.00
DULAP CU 3 USI	31-08-07	2,850.00	0.00	2,850.00	0.00	2,850.00
DULAP CU 3 USI	31-08-07	2,850.00	0.00	2,850.00	0.00	2,850.00
PAT DUBLU TAPITAT	31-08-07	1,890.00	0.00	1,890.00	0.00	1,890.00

PAT DUBLU TAPITAT	31-08-07	1,890.00	0.00	1,890.00
BUFET PAHARE	31-08-07	2,600.00	0.00	2,600.00
CANAPEA FIXA PIELE 2 LOCURI	31-08-07	2,320.00	0.00	2,320.00
CANAPEA FIXA PIELE 3 LOCURI	31-08-07	3,260.00	0.00	3,260.00
DULAP CU 3 USI	31-08-07	2,850.00	0.00	2,850.00
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
PAT DUBLU TAPITAT	31-08-07	1,890.00	0.00	1,890.00
BUFET PAHARE	31-08-07	2,600.00	0.00	2,600.00
CANAPEA FIXA PIELE 2 LOCURI	31-08-07	2,320.00	0.00	2,320.00
CANAPEA FIXA PIELE 3 LOCURI	31-08-07	3,260.00	0.00	3,260.00
DULAP CU 3 USI	31-08-07	2,850.00	0.00	2,850.00
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
PAT DUBLU TAPITAT	31-08-07	1,890.00	0.00	1,890.00
BUFET PAHARE	31-08-07	2,600.00	0.00	2,600.00
CANAPEA FIXA PIELE 2 LOCURI	31-08-07	2,320.00	0.00	2,320.00
CANAPEA FIXA PIELE 3 LOCURI	31-08-07	3,260.00	0.00	3,260.00
DULAP CU 3 USI	31-08-07	2,850.00	0.00	2,850.00
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
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
DULAP CU 3 USI	31-08-07	2,850.00	0.00	2,850.00
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
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
DULAP CU 3 USI	31-08-07	2,850.00	0.00	2,850.00
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
COPIATOR 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 EN121-01-19	3.000.00	62.50	2.937.50
Total pe 214 MOBILIER, APARATURA BIROTICA, AI	175,006.98	62.50	174,944.48

Director General
DAMIAN IONEL

Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140



**PROVIZIOANE
la data de 31.12.2022**

- 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)	824,267	0	824,267	0
Provizioane ptr.clienti (ct.491)	1,013,888	0	983,842	30,046
Provizioane ptr.debitori diversi (ct.496)	130,984	0	0	130,984
Alte provizioane co neefectuat (ct.1518)	63,693	34,125	35,978	61,840
TOTAL	2,032,832	34,125	1,844,087	222,870

In baza Deciziilor CA nr. 15/16.06.2022 si nr.9/04.04.2023 s-au efectuat urmatoarele inregistrari:

S-au constituit provizioane pentru zilele de CO neefectuate de salariati aferente anului 2022 in suma 34.125 lei.

S-au reluat la venituri provizioane pentru CO salariati efectuate sau prescrise aferente anului 2020 si partial pentru cele efectuate aferente anului 2021 .

S-au reluat la venituri provizioane pentru litigii deoarece s-au finalizat.

S-au reluat la venituri ajustarile pentru clientul GRUP CONSTRUCTII VEST SA, client care este radiat din ORC.

Director General
DAMIAN IONEL

Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140



Repartizarea profitului

Profit brut aferent exercitiului financiar 2022	589,386
Impozit specific	12,441
Profit dupa impozitare la 31.12.2022:	576,945
Constituire provizion pentru participarea salariatilor la profit	0
Profit net de repartizat la 31.12.2022:	576,945
Rezerve legale	0
Acoperirea pierderii contabile	576,945
Alte rezerve	0
Dividende brute	0
Majorare capital social	0
Profit nerepartizat	

Director General
DAMIAN IONEL

Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140



Analiza rezultatului din exploatare

-lei-

Indicatorul	2021	2022
A	1	2
1. Cifra de afaceri neta	685,650	714,671
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	3,241,725	581,570
3. Cheltuielile activității de baza	3,241,725	581,570
4. Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-2,556,075	133,101
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	75,164	307,694
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-2,480,911	440,795

Director General
DAMIAN IONEL

Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional

11140



Situatia creantelor si datoriilor
la data de 31.12.2022

lei

Creante	Nr.rd	Sold la sfarsitul anului 2022	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A		1=2+3	2	3
Total , din care:	1	105,375	105,375	0
Clienti 4111	2	45,816	45,816	
Clienti incerti sau in litigiu 4118	3	30,045	30,045	
Provizioane clienti incerti 491	4	-30,045	-30,045	
Tva neexigibil 4428	5	47,289	47,289	
Debitori 461	6	140,984	140,984	
Provizioane debitori 496	7	-130,984	-130,984	
Garantii 2678		2,041	2,041	
Avansuri 4282	8	229	229	

Datorii	Nr.rd	Sold la sfarsitul anului 2022	Termen de lichiditate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
A	B	1	2	3	4
Total , din care:		3,497,876	3,497,876	0	0
Credite bancare pe termen lung si mediu din care:		0	0	0	0
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	1,272	1,272	0	0
I.TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE	6	1,272	1,272	0	0
Datorii comerciale-furnizori	7	376,382	376,382	0	0
Salarii	8	32,730	32,730		
Salarii neridicate	9	29,974	29,974		
Garantie gestiune		1,965	1,965		
Datorii BASS	10	23,497	23,497	0	0
Datorii BS	11	93,030	93,030		
Alte impozite si taxe	12	75,011	75,011		
Alte datorii fata de bugetul statului		12,323	12,323		
Creditori diversi	13	2,812,653	2,812,653		
TVA neexigibil		13,605	13,605		
venituri in avans	14	25,434	25,434		
II. ALTE DATORII- TOTAL	15	3,496,604	3,496,604	0	0

In cadrul datoriilor totale inregistrate la 31.12.2022, ponderea semnificativa de 80,41% o reprezinta datoria catre TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE EQUITY S.A. conform contractelor de cesiune si a acordului Anaf si Primaria Mangalia urmand ca in anul 2023 sa se incheie un plan de rambursare agreeat de ambele parti

Director General
DAMIAN IONEL

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 2022 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 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 2022 a fost de 4,9474 lei pentru un EUR si de 4.6346 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.

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 patrimoniul. 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. Activele 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 2019 au fost dupa cum urmeaza:

Valuta la 31.12.2022

RON/EUR - 4,9474

RON/USD - 4.6346

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 contributi 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 2022 rata impozitului pe profit s-a mentinut la cota de 10%.

n) Provizioane

Pentru anul 2022 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

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



Societatea NEPTUN OLIMP S.A.

Nota 7

Capital social subscris

7,331,529.00

La data de referinta 31.12.2022 structura actionarilor este urmatoarea:

Asociat	Nr. Actiuni	Valoare capital	Procent
STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL ANTREPRENORIATULUI 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

Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional
11140



**Informatii privind salariatii , administratorii si directorii
2022**

Informatii privind salariatii

Luna	Numar salariatii	Fond salarii
Ianuarie	9	40,142
Februarie	9	41,124
Martie	9	40,009
Aprilie	8	34,518
Mai	7	34,362
Iunie	7	30,766
Iulie	6	30,766
August	6	30,916
Septembrie	6	30,766
Octombrie	6	30,766
Noiembrie	6	30,766
Decembrie	6	30,766
TOTAL		405,667

Numarul mediu de salariatii cu contract de munca la 31.12.2022 este de 7 persoane. Activitatea salariatilor este organizata si se deruleaza cu respectarea regulamentului de ordine interioara si a regulamentului de organizare si functionare a societatii. Structura personalului si nivelele ierarhice sunt prevazute in organigrama societatii, aprobata in sedinta Consiliului de Administratie nr. 6 din data de 16.03.2022

Informatii privind indemnizatiile C.A. si ale directorului general

Nr. Crt	Retributii	Indemnizatii
1	Ianuarie	25,583
2	Februarie	25,583
3	Martie	25,583
4	Aprilie	25,583
5	Mai	21,088
6	Iunie	24,684
7	Iulie	24,684
8	August	21,007
9	Septembrie	23,867
10	Octombrie	24,237
11	Noiembrie	24,684
12	Decembrie	24,684
	2022	291,267

Conducerea societatii

In anul 2022 Consiliul de Administratie la S.C Neptun – Olimp S.A a avut urmatoarea componenta:

Nume si prenume	Functie	Perioada
Arghirescu Adriana	Presedinte CA	01.01.2022-27.10.2022
Vatuiu Mihai Giani	Membru	01.01.2022-23.08.2022
Dabularu Lucian	Membru	01.01.2022-27.10.2022
Demusca Victorita	Membru	01.01.2022-27.10.2022
Calin Dragos	Membru	01.01.2022-28.08.2022
Culetu Danut	Presedinte CA	29.08.2022-31.12.2022
Damian Mihai Cezar	Membru	29.08.2022-31.12.2022
Damian Ionel	Membru	28.10.2022-31.12.2022
Nicola Razvan Catalin	Membru	28.10.2022-31.12.2022
Tanase Ioan Serban	Membru	28.10.2022-31.12.2022
Vatuiu Mihai Giani	Director General	01.01.2022-23.08.2022
Damian Ionel	Director General	28.10.2022-31.12.2022

Director General
DAMIAN IONEL

Intocmit,
IULI CONTAB EXPERT
Calitatea SOC CONT MEMBRA CECCAR

Nr. de înregistrare în organismul profesional

11140



Indicatori economico-financiari

	31-12-22
1 Indicatori de lichiditate	
Indicatorul lichiditatii curente=	active curente/datorii curente
Indicatorul lichiditatii imediate=	active curente-stocuri/datorii curente
	0.14
	0.14
2 Indicatori de risc	
Indicatorul gradului de indatorare=	capital imprumutat/capital propriu x 100
Indicatorul gradului de indatorare.*=	capital imprumutat/capital angajat x 100
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor=	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/cheltuieli cu
	0.00
	0.00
	0.00
3 Indicatori de activitate	
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)=	38.74
	sold mediu clienti/cifra de afaceri x 365
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (zile) 365	192.23
	sold mediu furnizori/ achizitii de bunuri x
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0.03
	cifra de afaceri/active imobilizate
Viteza de rotatie a activelor totale	0.03
	cifra de afaceri/total active
4 Indicatori de profitabilitate	
Rentabilitatea capitalului angajat	0.53
	profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/capital angajat

Director General
DAMIAN IONEL

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

Nr. de înregistrare în organismul profesional 1140



ALTE INFORMATII

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 2022 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>31-12-22</u>
Conturi la bănci	413,270
Numerar în casa	1,123

10.4. Stocuri

La data de 31.12.2022 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 31.12.2022 rezerva legală este constituită. 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 cunoștință 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 majorat cu suma de 190.512 lei reprezentând majorări și

penalitati Anaf , Primaria Eforie si facturi aferente anilor precedenti.
Soldul Contului 105 s-a majorat cu suma de 11.822.772 lei reprezentand diferente
din reevaluare rezultate in urma raportului de evaluare aferente unitatii de cazare
(24 casute si recentie) precum si a terenului aferent.

Director General
DAMIAN IONEL

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

