

NEPTUN OLIMP S.A.

Neptun, str. Plopilor, nr. 1, jud. Constanta

Inregistrata la O. R.C. sub nr. J13/517/1991

CUI RO 2423562

Decizia nr. 10

din data de 10.04.2023

Consiliul de Administratie al societatii Neptun – Olimp S.A., in baza dispozitiilor Legii nr. 31/1990 republicata in 2004, cu modificarile si completarile ulterioare si a actului constitutiv, asupra ordinii de zi aprobate in sedinta convocata in data de 10.04.2023:

Decide

1. Consiliul de Administratie al societatii Neptun Olimp SA, aproba Raportul Administratorilor provizorii pentru exercitiu financiar 2022, urmand ca acesta sa fie prezentat Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor, convocata pentru data de 26/27.04.2023.
2. Consiliul de Administratie al societatii Neptun Olimp SA, ia act de Raportul Auditorului Financiar Extern pentru exercitiu financiar 2022, urmand ca acesta sa fie prezentat Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor convocata pentru data de 26/27.04.2023.
3. Consiliul de Administratie al societatii Neptun Olimp SA, avizeaza Bilantul contabil si anexele acestuia pentru exercitiu financiar 2022, urmand ca acesta sa fie supus aprobarii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor, convocata pentru data de 26/27.04.2023.
4. Consiliul de Administratie al societatii Neptun Olimp SA, aproba rapoartele de evaluare a Complexului Casute Sat Vacanta Neptun, respectiv cele 24 de casute si receptia cu suprafata de teren aferenta precum si a activului Fantana Aeteziana Caraiman din Statiunea Neptun, jud. Constanta, cu data de referinta 31.12.2022.
5. Consiliul de Administratie al societatii Neptun Olimp SA, ia act de inventarierea patrimoniului la sfarsitul exercitiului financiar 2022 si de rezultatele acesteia, urmand ca lipsurile rezultate sa se recupereze, iar obiectele de inventar si mijloacele fixe ce nu mai pot fi utilizate sa se caseze cu respectarea dispozitiilor legale in materie.

PRESEDINTE
al Consiliului de Administratie
Culetu Danut

SECRETAR
al Consiliului de Administratie
Stan Maria

RAPORTUL
Consiliului de Administratie al Societatii Neptun - Olimp SA
pentru exercitiul financiar 2022

I. Prezentare generala

Societatea Neptun-Olimp SA, a fost infiintata prin HG nr. 1226/1990 prin reorganizarea Regiei Autonome de Turism si Prestatii Dacorex & CO Neptun, jud. Constanta, sub forma de societate comerciala pe actiuni, in temeiul Legii nr. 31/1990 - Legea Societatilor Comerciale, fiind inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului Constanta sub nr. J13/517/1991, CUI RO 2423562. Capitalul social actual al societatii Neptun-Olimp SA subscris si varsat este de 7.331.528,60 lei.

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

II. Structura actionariatului

Societatea Neptun-Olimp SA, in cursul exercitiului financiar 2022 are urmatoarea structura a actionariatului:

- Ministerul Antreprenoriatului si Turismului, detinator al unui numar de 38.282.001 actiuni, reprezentand 52,215580 % din capitalul social;

- Transilvania Investments Alliance SA Brasov detinator al unui numar de 30.194.757 actiuni, reprezentand 41,18000 % din capitalul social;

- Persoane fizice si juridice detinatoare a unui numar de 4.838.528 actiuni, reprezentand 6,6000 % din capitalul social.

Valoarea nominala a unei actiuni este de 0,1 lei/actiune.

III. Guvernanta Corporativa

Administrarea si Conducerea

Conform prevederilor actului constitutiv al Societatii Neptun Olimp SA, s-a adoptat sistemul unitar de administrare a societatii, sistem alcatuit din Consiliu de Administratie si Conducere executiva.

Actul constitutiv si reglementarile interne, contin prevederi privind rolul si atributiile acestor organe de administrare si conducere si delimitarea clara intre responsabilitatile si atributiile acestora.

Membrii organelor de administrare si conducere promoveaza standarde ridicate profesionale si de calitate privind resursele umane si serviciile prestate.

Consiliul de Administratie

Consiliul de Administratie al Societatii Neptun-Olimp SA, in exercitiul financiar 2022, a fost format din 5 membrii provizorii neexecutivi, alesi de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor, pentru un mandat de patru luni. Toti membrii consiliului de administratie sunt membrii neexecutivi.

In exercitiul financiar 2022, componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

- Arghirescu Adriana - pe perioada 01.01.2022 - 27.10.2022 - Presedinte al Consiliului de Administratie;

- Vatuiu Mihaita Giani - pe perioada 1.01.2022 - 23.08.2022 - membru al Consiliului de Administratie;

- Dubalaru Lucian – pe perioada 1.01.2022 –27.10.2022 – membru al Consiliului de Administratie;
- Demusca Victorita – pe perioada 01.01.2022 - 27.10.2022 – membru al Consiliului de Administratie;
- Calin Dragos – pe perioada 1.01.2022 - 28.08.2022 – membru al Consiliului de Administratie;
- Culetu Danut – pe perioada 29.08.2022 – 31.12.202 – Presedinte al Consiliului de Administratie;
- Damian Mihai Cezar– pe perioada 29.08.2022 - 31.12.2022 – membru al Consiliului de Administratie;
- Damian Ionel – pe perioada 28.10.2022 - 31.12.2021 – membru al Consiliului de Administratie;
- Nicola Razvan Catalin – perioada 28.10.2022 - 31.12.2022 – membru al Consiliului de Administratie;
- Tanase Ioan Serban – pe perioada 28.10.2022 - 31.12.2022 – membru al Consiliului de Administratie;

Responsabilitate si atributii

Rolul, responsabilitatea, atributiile si modul de organizare si desfasurare a activitatii consiliului de administratie sunt reglementate de Legea nr. 31/1990 – legea societatilor comerciale, 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 2022

Consiliul de administratie al societatii Neptun Olimp SA, 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.

In cursul anului 2022 au avut loc un numar de 35 sedinte ale consiliului de administratie, la sediul societatii sau in sistem teleconferinta, la care au fost adoptate un numar 35 decizii.

Obiectul dezbaterilor in sedintele consiliului de administratie, care au fost incluse pe ordinea de zi au vizat:

- Rapoarte ale directorului general privind activitatea societatii;
- Rapoarte privind situatiile financiare lunare, trimestriale, semestriale, anuale;

- Rapoarte lunare, trimestriale, semestriale, anuale privind litigiile si procedurile juridice;
- Rapoarte trimestriale ale comitetelor de audit si remuneratie privind misiunile efectuate;
- Rapoarte curente semestriale, anuale desemnate pietei de capital;

Conducerea Executiva – Directorul General

Atributiile de conducere a activitatii societatii, sunt delegate de catre Consiliul de Administratie catre directorul general in baza unui contract de mandat pe o perioada de patru luni cu posibilitate de prelungire cu doua luni conform OUG nr. 109/2011 privind Guvernanta Corporativa.

Directorul general asigura coordonarea tuturor activitatilor societatii si reprezinta societatea in relatiile cu tertii.

Funcția de Director general al societatii Neptun Olimp SA in exercitiul financiar 2022, a fost detinuta de urmatoarii:

- Dl. Ilie Marius - pe perioada 1.01.2022 – 17.02.2022;
- Dl. Vatuiu Mihaita Giani – pe perioada 18.02.2022 – 18.08.2022;
- Arghirescu Adriana – pe perioada 19.08.2022 – 28.08.2022;
- Avatavului Costin Valeriu – pe perioada 5.09.2022 – 5.11.2022;
- Damian Ionel – pe perioada 6.11.2022 – 31.12.2022.

Comitetul consultativ de audit

Comitetul consultativ de audit este un organ consultativ compus din trei membrii executivi ai Consiliului de Administratie.

Comitetul consultativ de audit, functioneaza in baza normei interne proprii de organizare si functionare si analizeaza, independent de conducerea executiva, pertinent metodele contabile si a procedurilor interne de colectare a informatiilor, evalueaza calitatea controlului intern, in special in ceea ce priveste masurarea, supravegherea si controlul riscurilor semnificative.

In exercitiul financiar 2022 nu a functionat comitetul consultativ de audit.

Comitetul consultativ de remuneratie

Comitetul consultativ de remuneratie este un organ consultativ, compus din trei membrii neexecutivi ai Consiliului de Administratie.

Comitetul consultativ de remuneratie functioneaza in baza normei interne proprii de organizare si functionare si analizeaza, independent de conducerea executiva, pertinenta metodele contabile si a procedurilor interne de colectare a informatiilor, evalueaza calitatea controlului intern, in special in ceea ce priveste masurarea, supravegherea si controlul riscurilor semnificative.

In exercitiul financiar 2022 nu a functionat comitetul consultativ de remuneratie.

Auditor financiar

Situatiile financiare anuale ale societatii Neptun Olimp SA sunt auditate si certificate de un auditor financiar, respectiv societatea Romar-Co Audit SRL, numit de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor.

Adunarea Generala a Actionarilor

Adunarea Generala a Actionarilor se intruneste in sedinta ordinara, cel putin odata pe an, in termen de cel mult 4 luni de la incheierea exercitiului financiar, sau in sedinte extraordinare ori de cate ori este necesar.

In cursul exercitiului financiar 2022, adunarea generala ordinara a actionarilor societatii Neptun Olimp SA s-a intrunit pentru aprobarea situatiilor financiare pentru exercitiul financiar 2021 si de asemenea pentru alegerea din patru in patru luni a membrilor provizorii ai Consiliului de

Administratie, motivat de faptul ca in cursul exercitiului financiar 2022 nu s-au aplicat dispozitiile OUG nr. 109/2011 privind Guvernanta Corporativa.

In cursul exercitiului financiar 2022, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor s-a intrunit pentru:

- pentru aprobarea scoaterii la vanzare a unor suprafete de teren aflate in patrimoniul societatii Neptun Olimp SA;
- pentru aprobarea scoaterii la vanzare a unor active;
- pentru aprobarea inchirierii unor active.

Drepturile Actionarilor

Societatea Neptun - Olimp SA asigura un tratament egal tuturor actionarilor.

Dreptul la vot

Actiunile Societatii Neptun Olimp SA sunt nominative, dematerializate si indivizibile si confera actionarilor drepturi egale.

Orice actiune detinuta da dreptul posesorului acesteia la un vot in cadrul adunarii generale, cu exceptia cazurilor speciale in care dreptul de vot este suspendat.

Actionarii isi pot exercita dreptul la vot personal, prin reprezentant sau pot vota prin corespondenta. Procedura de vot, formularele de imputerniciri si buletinele de vot prin corespondenta sunt puse la dispozitia actionarilor pe web sit-ul Societatii Neptun Olimp SA, www.neptunolimp.com.

Dreptul la dividende

Dividendele se distribuie actionarilor in cuantumul si termenul stabilit de adunarea generala a actionarilor, iar plata acestora se face conform procedurii de distribuire a dividendelor, facuta public actionarilor anterior datei platii.

Fiecare actiune detinuta la data de inregistrare confera drept egal la dividend detinatorului acestuia, iar dividendul brut convenit actionarilor se determina proportional cu numarul de actiuni detinute prin inmultirea dividendului per actiune cu numarul de actiuni detinute.

Impozitul pe dividende se retine la sursa si se plateste conform prevederilor normei fiscale privind impozitul pe dividende iar dividendul net calculat ca diferenta dintre dividendul brut si impozitul pe dividend se plateste actionarilor.

Dreptul la informare

Societatea Neptun Olimp SA furnizeaza actionarilor informatii relevante si acces la aceleasi informatii in acelasi timp, in vederea exercitarii in mod echitabil a drepturilor acestora.

Principiul Societatii Neptun Olimp SA in materie de comunicare vizeaza diseminarea rapida si nediferentiata a informatiilor relevante si egalitatea accesului la informatii pentru toti investitorii in general si actionarii in special.

Astfel in cursul anului 2022, Societatea Neptun Olimp SA a inaintat urmatoarele rapoarte prin sistemul de comunicare al BVB si ASF:

- Rapoarte curente convocare AGOA ;
- Rapoarte curente convocare AGEA;
- Raport anual situatii financiare;
- Raport trimestrial situatii financiare;
- Raport semestrial situatii financiare;
- Rapoarte curente referitoare la modificarea componentei consiliului de administratie;
- Rapoarte curente privind numire presedinte al consiliului de administratie.
- Rapoarte curente privind numire director general

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

Nr. Crt	Denumire activ/su praf. teren	An PIF	Valoarea contabilă de înregistrare activ -RON-	Suprafața de teren aferentă -mp-	Valoare de înregistrare teren -RON)	Observatii
1.	Restaurant « La Barchetta »	2006	479.302	1.092,63	105.985	Unitate de alimentare publica realizata din surse proprii S.C Neptun – Olimp S.A. Capacitate :336 locuri, din care: 56 locuri in salon, 96 locuri pe terasa acoperita, 184 locuri pe terasane acoperita ; Clasificare 3***.
2.	Complex Vile Olimp	2007	2.611.616	2399	232.703	Unitate de cazare formata din 5 vile a cate 6 locuri de cazare fiecare, categoria de incadrare 4 stele, situate in statiunea Olimp.
3.	Sediu Administrativ Neptun	1969	166.280	747,29	72.487	Activ administrativ. Sediu conducere S.C Neptun – Olimp S.A (2 birouri + secretariat + hol intrare).
4.	Agentie de turism si sediu administrativ personal executiv	1974 cu moderniz in 2005	319.476	746,17	72.378	Activ modernizat in 2004-2005 in care functioneaza in prezent Agentia de Turism.
5.	Constructie Fabrica de Gheata si St Frig	1979	24.722	-	-	Active situate pe terenul proprietate S.C Service Neptun 2002 S.A fara posibilitate de acces.
6.	Pizzeria Compl. International		115.033	556,95	54.024	Intrata in patrimoniul societatii prin sentinta civ. Nr. 1074/09.06.2010, pronuntata de Tribunalul Cta in dos. Nr.1342/118/2009

V. Suprafete de teren situate in Statiunea Neptun si Olimp, proprietatea Societatii Neptun-Olimp SA

Nr. Crt	Denumire teren	U/M	Suprafata		
			totala	libera	construita
1.	Teren zona Statiunea Olimp	mp			
2.	Teren liber 3 limitrof Piscina Moldova lot 3	mp	6331.80	6331.80	-
3.	Teren liber limitrof Complex Miorita	mp	499.90	499.90	-
4.	Teren sud Complex International	mp	1092,63	642,55	450,08
		mp	1461,75	904,8	421,25

5.	Teren liber limitrof Parcare H.Oltenia	mp	602,22	602,22	-
6.	Teren liber limitrof Policlinica Doina	mp	610,00	610,00	-
7.	Teren liber in vecinatatea Garii Neptun	mp	26501,00	26501,00	-
8.	Teren liber limitrofsudVilei V7 lot 3	mp	143,86	143,86	-
9.	Terensediu ad-tiv	mp	828,29	479,81	348,48
10.	Teren liber sud Complex Maramures	mp	1661,16	1661,16	-
11.	Teren liber vest Complex Maramures	mp	1345,23	1345,23	-
12.	Terengaraj auto zona II	mp	746,17	498,82	247,35
13.	Gospodariespatiiverzi zona B2	mp	66,67	66,67	-
14.	TerenliberlimitrofH.Dacialot 2	mp	3000,00	3000,00	-
15.	Teren limitrof Rest.Marea Neagra	mp	5483,73	5483,73	-
16.	Terenlimitrof piscina Moldova	mp	2399,00	1959,60	439,40
16.	TerenMagazin Shop Amfiteatru	mp	971,00		
16.	TerenMagazinTerasa shop Amfiteatru	mp	52,31		
16.	Teren Statie pompeNeptun	mp	166,00		
16.	Teren Statie pompare ape reziduale	mp	24,00		
16.	Teren Statie pompe zona limplaja	mp	274,00		
	TOTAL TERENURI		54.260,72	50.866,85	1.906,56
	NEPTUN si OLIMP	mp			

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

Nr .cr t	DENUMIRE	OBIECTIV	Suprafata totala (mp)	Suprafata constructuita (mp)	Suprafata libera (mp)
1	Complex Astoria-Nord (H.+R.Astoria,H.Nord,cu anexe)				
	TerenComplex Astoria +alee accesindiviza C .Astoria)		6.687,66	-	-
2	Terentenis		1.820,69		
2	Terenafere Vila Verde		1.576,60	-	-
3	TerenGradina Cinema		5.118	-	-
4	TerenGaraj +Ateliere		1.915	-	-
5	TerenGaraj auto		1.116	-	-
6	TerenCamin		1.090		
7	Terenafere Vila 2		1.462,50		
7	Terenafere Vila Blank		2.557,43		
	TOTAL		23.343,8		

Suprafetele de teren mai sus nominalizate sunt intabulate la Oficiul de Cadastru si Publicitate Imobiliara Constanta proprietar fiind SC Neptun – Olimp SA.

VII. Participatii in natura si in numerar detinute de SC Neptun Olimp SA la societatile mixte infiintate in baza Legii nr. 137/2002 si HG nr. 577/2002

Nr crt.	Denumire societate 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	Eurodelta Travel SRL	-Aport in natura Restaurant Crama Neptun cu suprafata de 3730,28 mp	1.423.295	697.410	48,9996
2	Transfer Neptun SA	European Drinks SA	- Centrala Termica Miorita - Centrala Termica Covasna cu supraf de teren de 487,7 mp	2.576.576,2	345.406	13,4056
3	Dracula Park SA		500.000 lei	-	-	0,6887

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

VIII. Disponibilitati banesti ale SC Neptun-Olimp SA

Situatie Conturi Bancare si casa la data de 31.12.2022

1. CEC	413.270 LEI
2. CASA LEI	600 LEI
3. CASA EURO	294 EURO

Total : 414.164 lei

IX. Prezentarea situatiei juridice a SC Neptun-Olimp SA

1. Litigiile in care Societatea Neptun Olimp SA are calitate procesuala de reclamant sunt in numar de 12 si au in cea mai mare parte drept obiect contestatii formulate impotriva unor acte administrative emise de Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Galati, actiuni pentru recuperarea unor sume de bani de la diverse persoane juridice in favoarea carora Societatea Neptun Olimp a prestat servicii de cazare, precum si litigii pentru recuperarea unor sume de bani reprezentand contravaloare lipsa folosinta pentru unele suprafete de teren aflate in patrimoniul societatii.

2. In ceea ce priveste litigiile in care Societatea Neptun Olimp SA are calitate procesuala de parat, sunt in numar de 7 si acestea au avut in cursul exercitiului financiar 2022, drept obiect obligatia de a face, respectiv obligatia societatii Neptun Olimp SA de a incheia contracte de vanzare cumparare pe suprafetele de teren aferente unor constructii ce au fost vandute in perioada anterioara, anulara hotararii AGEA a societatii Neptun Olimp din data de 22.08.2023 prin care s-a aprobat vanzarea prin negociere directa a suprafetei de teren de 52 mp si 971 mp situate in cadrul Complexul Anfiteatru – Panoramic – Belvedere, precum si pretentii banesti, ce au la baza contracte de prestari servicii incheiate in perioada anterioara.

In continuare vom face toate demersurile legale in vederea solutionarii tuturor litigiilor in favoarea Societatii Neptun Olimp SA si de asemenea vom promova toate caile de atac impotriva hotararilor judecatoresti ce s-au pronuntat sau se vor pronunta in defavoarea SC Neptun Olimp SA.

X. Rezultatul financiar (Contul de profit si pierdere)

Situatia rezultatului financiar inregistrat la data de 31.12.2022, se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	Realizari la 31.12.2022
1.	Venituri din exploatare	1.022.365
2.	Cheltuieli din exploatare	581.570
3.	Rezultate din exploatare (profit)	440.795
4.	Venituri financiare	4
5.	Cheltuieli financiare	-148.587
6.	Rezultatul financiar (profit)	148.591
7.	Venituri totale	1.022.369
8.	Cheltuieli totale	432.983
9.	Profit/Pierdere bruta	589.386
10.	Impozit Specific	12.441
11.	Cifra de afaceri	714.671

Din analiza indicatorilor realizati la data de 31.12.2022 se desprind urmatoarele concluzii:

- Venituri totale realizate la data de 31.12.2022 : **1.022.369 lei;**
- Cheltuieli totale la data de 31.12.2022: **445.424 lei;**
- Rezulta un profit la data de 31.12.2022 in valoare de 576.945 lei.**

XI. Evolutia conturilor de active imobilizate

Nr. Crt.	Denumire Indicator	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Diferente ±
1.	Imobilizarinecorporale	-	-	-
2.	Imobilizaricorporale, din care:			
	- Terenuri	7.962.756	17.311.144	+9.348.388
	- Constructii	2.904.308	6.556.252	+3.651.944
	- Instalatii tehnice, masini, alte instalatii, mobilier	34.033	20.045	-13.988
	- Alte active corporale	812	62	-750
	- Avansuri si imobilizari corporale in curs			
3.	Imobilizarifinanciare	1.427.732	1.122.367	-305.365
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	12.329.641	25.009.870	12.680.229

Diferentele cu plus sunt de la inregistrarea in contabilitate a preluarii mijloacelor fixe de la societatea Holiday Club Neptun, iar diferentele cu minus sunt datorate calcularii amortizarii si a scoaterii din evidenta contabila a actiunilor de la societatea mai sus mentionata.

La data de 31.12.2022, S.C Neptun – Olimp S.A detine titluri de participare in suma de 1.227.377lei ajustate cu suma de 130.495 lei la un numar de 2 societati mixte, acestea reprezentand aport in natura (active si suprafete de teren) al S.C Neptun – Olimp S.A la constituirea acestor societati si de asemenea, 5.000.000 actiuni cu o valoare nominala de 0.10 lei/actiune total valoare 500.000 lei ajustate cu suma de 474.515 lei la S.C Dracula Park S.A.

In urma reevaluarii acestor actiuni, la data de 31.12.2022, s-au inregistrat ajustari pentru depreciere de valoare de 605.010lei.

Precizam faptul ca S.C Neptun – Olimp S.A in calitatea sa de actionar la cele 2 societati cu capital mixt nu a obtinut dividende sau alte venituri financiare de la aceste societati in anul 2022.

XII. Evolutia activului circulant

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

Nr. Crt.	Categoria de activecirculante	31.12.2021	31.12.2022	Diferente±
1.	Stocuri	0	0	0
2.	Creante:	127.073	105.146	-21.927
3.	Casa si Conturi la banci	13.083	414.393	+401.310
4.	Investitii pe termen scurt(depozite)			
	TOTAL Active circulante	140.156	519.539	379.383

XIII. Evolutia conturilor de capital

Situatia conturilor de capital la data raportarii fata de situatia inregistrata la data de 31.12.2021 se prezinta astfel:

Nr. Crt.	Denumire indicator	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
1.	Capital social	7.331.529	7.331.529
2.	Rezerve+ rezultate reportate	2.585.226	11.850.457
3.	Profitul/Pierderea exercitiului financiar	-2.491.271	576.945
4.	Repartizare profitului -rezerva legala -acoperire pierdere		
5.	Capitaluri proprii	8.325.142	19.758.931

XIV. Analiza financiara a patrimoniului

Principalii indicatori care stau la baza analizei sunt urmatoarii:

A) Indicatorul de lichiditate care exprima posibilitatea societatii de a-si acoperi datoriile pe termen scurt.

1.a. Lichiditatea globala (ge) = $\frac{\text{active circulante}}{\text{datorii pe termen scurt}} = \frac{519539}{3471170} = 0.14$

1.b. Lichiditatea redusa = $\frac{\text{active circulante} - \text{stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{519539}{3472442} = 0.14$
(indicatorul test acid)

Valoarea recomandata acceptabila pentru acesti indicatori conform OMFP nr. 1752/2005 este in jur de 2, depasirea acestei cifre oferind garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

B) Securitatea financiara

Lichiditatea financiara = $\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii totale}} = \frac{19758931}{3472442} = 5.69$

Esential pentru acest indicator este ca rezultatul sa fie pozitiv (supraunitar). Cu cat valoarea raportului depaseste cu mult cifra 1, cu atat situatia securitatii financiare a unitatii este mai buna.

C) Productivitatea muncii = $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu de salariati}} = \frac{714671}{7} = 102.095$

Nr. mediu de salariati

XV. Alte Informatii

1. S.C. NEPTUN OLIMP S.A. si-a desfasurat activitatea in exercitiul financiar 2022 cu un numar de 6 salariati, personal tehnic administrativ.

2..Inregistrarea in contabilitate a activelorrezultate din divizareaasimetrica a Holiday Club Neptun SA

Prin Sentinta Civila nr. 506 din 28.09.2021 pronuntata de Tribunalul Constanta - Sectia a II-a Civila, in dosarul nr. 6005/118/2021, s-a dispus inscrierea in Registrul Comertului a mentiunilor privind divizarea partiala a SC Holiday Club Neptun SA conform Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor SC Holiday Club Neptun SA nr. 1 din 5.12.2019 si conform hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor SC Neptun Olimp SA nr. 2381/26.11.2020. Totodata prin aceeasi hotarare judecatoreasca, s-a dispus transferul catre actionarii existenti in cadrul societatii Holiday Club Neptun SA, a actiunilor detinute de catre societatea Neptun Olimp SA, reprezentand un procent de 20,37% din capitalul social al societatii Holiday Club Neptun SA, actiuni in schimbul carora societatea Neptun Olimp SA dobandeste dreptul de proprietate a unei suprafete de 7.951,40 mp (din terenul identificat cu CF 101633) si a unei unitati de cazare ce se afla pe aceasta, unitate ce este compusa din 24 casute de vacanta si receptie, in suprafata totala construita de 1.228 mp.

Asadar, prin aceasta hotarare judecatoreasca, la baza careia au stat cele doua hotarari AGEA a Holiday Club Neptun SA si a Neptun Olimp SA, precum si proiectul de divizare aprobat prin cele doua hotarari AGEA, societatea Neptun Olimp SA, in schimbul pachetului de actiuni de 20,37% detinut la Holiday Club Neptun SA, a dobandit dreptul de proprietate a unei suprafete de 7.951,40 mp (din terenul identificat cu CF 101633) si a unei unitati de cazare ce se afla pe aceasta, unitate ce este compusa din 24 casute de vacanta si receptie, in suprafata totala construita de 1.228 mp.

Aceste operatiuni de scoatere din evidenta contabila a pachetului de actiuni detinute de Neptun Olimp SA in cadrul Holiday Club Neptun SA si inregistrarea in evidenta contabila a dreptul de proprietate a unei suprafete de 7.951,40 mp (din terenul identificat cu CF 101633) si a unei unitati de cazare ce se afla pe aceasta, unitate ce este compusa din 24 casute de vacanta si receptie, in suprafata totala construita de 1.228 mp s-a efectuat la data de 31.12.2022..

Valoarea contabila de inregistrare s-a stabilit printr-un raport de evaluare intocmit de un evaluator atestat ANEVAR.

3. In urma inventarierii anuale efectuata la data de 31.12.2022, s-a constatat un plus la inventariere, respectiv activul Fantana Arteziana Caraiman, vis – a vis de Hotelul Neptun din Statiunea Neptun, Teren + constructie, teren in suprafata de 704 mp si constructie in suprafata de 118 mp, active ce nu era inregistrat in evident contabila.

In aceste conditii, s-a procedat la inregistrarea acestuia in evidenta contabila la data de 31.12.2022, la o valoare stabilita prin raport de evaluare efectuat de un evaluator atestat ANEVAR.

4. In exercitiul financiar 2022 s-a solutionat de catre Curtea de Apel Constanta – Sectia de Contencios Administrativ si Fiscal, recursul declarat de societatea Neptun Olimp SA impotriva Sentintei civile nr. 1110/21.07.2022 pronuntata de Tribunalul Constanta – Sectia de Contencios Administrativ si Fiscal in dosarul nr. 577/118/2020, in contradictoriu cu Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Galati – Administratia Judeteana a Finantelor Publice Constanta, in urmatorul sens:

“Admite recursul. Caseaza in parte sentinta civila recurata si rejudecand, admite actiunea. Anuleaza decizia nr. 60/P/23.12.2019 emisa de Ministerul Finantelor Publice – Serviciul de solutionare a plangerilor prealabile si a contestatiilor si Dispozitia obligatorie nr. GLR IEF

352/17.10.2019 emisa de DGRFP Galati – Serviciul Inspectie Economica Financiara Galati, cu privire la masura nr. 5”

In baza acestei hotarari judecatoresti, societatea Neptun Olimp SA si-a recuperat in integralitatea sa suma virata prin executare silita la bugetul de stat, respectiv suma de 438.552 lei reprezentand debit precum si accesoriile – dobanzi si penalitati de intarziere in suma de 347.991 lei.

5. In cursul anului 2022, s-a solutionat definitiv dosarul nr. 58948/3/2011 de catre Tribunalul Bucuresti prin Sentinta civila nr. 3740/21.09.2022, in sensul ca s-a dispus prin aceasta hotarare judecatoreasca radierea de la Registrul Comertului a societatii Grup Constructii Vest SA. In acest dosar societatea Neptun Olimp SA are calitate procesuala de creditor pentru suma de 900.000 lei, suma formata din debit in valoare de 400.000 lei si penalitati de intarziere in valoare de 500.000 lei. La data de 31.12.2022, s-a scos din evidenta contabila acest debitor pentru care exista constituit provizion.

XVI. Concluzii

In baza datelor prezentate, cu privire la conturile anuale ale societatii Neptun Olimp SA, asa cum sunt prezentate si in situatiile financiare anuale pe anul 2022 (bilantul contabil, contul de profit si de pierdere, note explicative, situatia modificarii capitalului propriu, situatia fluxurilor de trezorerie) propunem Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor, aprobarea situatiilor financiare la 31.12.2022 asa cum au fost intocmite si prezentate de conducerea executiva a societatii si descarcarea de gestiune a membrilor Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2022.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Culetu Danut 