

NEPTUN OLIMP SA  
NR.609/09.05.2024

C a t r e,

**AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA**  
Directia generala de supraveghere/Directia emitenti, Serviciul evidenta  
Bucuresti, str. Foisorului nr. 2, sector 3  
**RAPORTUL CURENT**  
conform Legii nr. 24/2017

**Data raportului: 09.05.2024 ora 18.00**

**Neptun – Olimp SA**

**Sediul social:** Neptun, str. Plopilor nr. 1, jud. Constanta

Numarul de telefon/fax: 0241/701.200; 0241/701.208.

Numarul si data înregistrării la Oficiul Registrului comertului J13/517/1991


Cod unic de inregistrare: RO 2423562

Cod LEI 2549008ZAVFZSG6E9B24

**Evenimente importante de raportat:**

*Potrivit Calendarului de comunicare financiara al societatii, pentru exercitiul financiar 2024, va trimitem anexat Raportul Anual – rezultatele financiare anuale prezentate la data de 10.05.2024*

**Director general**  
**DAMIAN IONEL**



**SC NEPTUN – OLIMP S.A**

**NR. 608/09.05.2024**

## **RAPORT ANUAL**

**Conform Regulamentului ASF Nr. 5/2018 cu privire la situatiile financiare individuale ale  
SC Neptun Olimp SA  
afereente exercitiului financiar 2023**

**Raportul anual conform : Legii contabilitatii 82/1991, Legii 297/2004 privind piata de capital si Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare**

*Pentru exercitiul financiar: 2023*

*Data raportului: 09.05.2023*

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

*Sediu social: Neptun, Str. Plopilor nr. 1*

*Nr. de inregistrare la RC: J 13/517/1991*

*Cod fiscal: RO2423562*

*Durata societatii: nedeterminata*

*Capitalul social subscris si varsat: 7.331.528,60 lei*

*Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti-Piata RASDAQ*

*Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: actiuni nominative, ordinare, dematerializate si indivizibile cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune*

### **Analiza activitatii SC Neptun Olimp SA**

#### **1.Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale**

a)Societatea comerciala Neptun Olimp SA functioneaza ca o societate pe actiuni conform Legii 31/1990 republicata, avand drept activitate de baza turism inten si international. Potrivit clasificarii C.A.E.N., activitatea principala a societatii este "Hoteluri si alte facilitati de cazare similare" - cod C.A.E.N. -5510.

Olimp S.A. isi desfasoara activitatea in Statiunea Neptun, una dintre cele mai frumoase statiuni ale litoralului românesc care atrage, anual, familii și tineri de pretutindenii, fiind locul ideal pentru o vacanță liniștită și atractivă.

*b)Data de infiintare a societatii*

Societatea Comercială Neptun-Olimp SA, a fost înființată prin HG nr. 1226/1990 prin reorganizarea Regiei Autonome de Turism și Prestatii Dacorex & CO Neptun, in temeiul legii nr. 15/1990, fiind inmatriculată la Oficiul Registrului Comertului Constanta sub nr. J13/517/1991, având CUI RO 2423562.

*c)Descrierea fuziunilor si reorganizarilor semnificative*

Nu este cazul

*d)Descrierea achizițiilor si/sau instrăinării de active*

Nu este cazul



## 2. Elemente de evaluare generala

- Profit brut: 3.320.289 lei
- Cifra de afaceri : 846.419 lei
- Export: nu este cazul
- Venituri totale : 5.489.626 lei
- Costuri totale : 2.169.337 lei
- Lichiditate: 4.733.207 lei

## 3. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Descrierea principalelor produse realizate si/sau servicii prestate cu precizarea:

a) *Principalele piete de desfacere pentru fiecare serviciu si metodele de distributie*

Principalele capacitati de cazare in administrare directa aflate in circuitul turistic in cursul anului 2023 sunt:

- 5 vile de 4\* cu o capacitate totala de 30 locuri de cazare sub numele de Complex de Vile Olimp.

Complexul Vile Olimp din Statiunea Olimp, jud. Constanta, compus din vilele: Afrodita, Hera, Atena Irene, Artemis, avand clasificarea la categoria 4 stele, se afla amplasat in apropierea plajei. Se evidentiaza linia arhitecturala moderna a celor cinci vile care includ si parcare si gradina exterioara amenajata ca loc de relaxare. Camerele din cadrul vilelor mentionate asigura si ofera un confort in conformitate cu clasificatia de 4\*.

- 24 casute de vacanta de 3\* cu o capacitate totala de 96 locuri de cazare sub numele de Casute Vacanta Holiday Neptun.

S.C. Neptun Olimp detine in patrimoniu activul restaurant *La Barchetta*, amplasat in zona de centru a statiunii. Este clasificat la categoria 3\* si are o capacitate de 336 locuri.

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

Agentia de turism proprie, ca centru de profit asigura promovarea serviciilor turistice oferite de societate prin intermediul site-ului propriu si a site-urilor de profil similare precum si colaborarea cu alte agentii de turism si tour operatori din tara.

b) *Ponderele principalelor categorii de servicii in total venituri:*

## 4. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

Indicatori	Realizat (lei)		Ponderi in total venituri %		Ponderi in total cifra de afaceri %	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Venituri totale	1,022,369.00	5,489,626.00	100	100.00	0.00	0.00
Cifra de afaceri din care :	714,671.00	846,419.00	69.90	15.42	100,00	100.00
servicii prestate	620,096.00	19,879.00	60.65	0.36	86.77	2.35
chirii	94,575.00	826,540.00	9.25	15.06	13.23	97.65
Alte venituri	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00
Alte venituri din exploatare	307,594.00	4,642,013.00	30.09	84.56	43.04	548.43
Subventii	100	0	0.01	0.00	0.01	0.00
Venituri financiare	4	1194	0.00	0.02	0.00	0.14

Aprovizionarea tehnico-materiala, sa efectuat de la furnizori indigeni. Furnizorii sunt selectati de o comisie de selectie, in baza unor criterii stabilite si al unui punctaj, care sa reflecte in principal raportul pret/calitate.  
Nu inregistram stocuri fara miscare sau cu miscare lenta.

## 5. Evaluarea activitatii de vanzare

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

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

In anul 2023, veniturile realizate comparativ cu realizarile anului precedent, se prezinta astfel:

	Realizat 2022	Realizat 2023	Procent realizare fata de 2022
servicii prestate	620,096.00	19,879.00	3.21
chirii	94,575.00	826,540.00	873.95
Alte venituri	0	0	0
Total	714,671.00	846,419.00	

b) Descrierea situatiei concurentiale, a ponderii pe piata a serviciilor si a principalilor competitori

Societatea isi desfasoara activitatea intr-o zona in care principala activitate o reprezinta prestarea serviciilor de cazare.

Zona prezinta o concentrare de capacitati turistice, reprezentand mai mult de jumatate din capacitatea de cazare nationala, ceea ce creaza un climat puternic concurential, dar si de interdeterminare, dezvoltarea individuala generand cresterea atractivitatii zonei, ceea ce a determinat organizarea companiilor in patronate care sa stabileasca obiective comune si parteneriate cu autoritatile locale.

Produsele turistice ale societatii se adresează turistilor cu venituri medii și ridicate care prefera un loc de vacanta, care poate fi completat cu servicii diverse de agrement.

Litoralul bulgaresc aflat in vecinatatea statiunii reprezinta o concurenta reala atat prin servicii cat si prin politica tarifara.

c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii.

Produsele turistice ale Neptun-Olimp SA au o arie de distributie nationala, fiind disponibile pe toate canalele de distributie (agentii de turism, site-uri, vanzari directe, etc.). Ca urmare, disparitia unui partener nu va afecta semnificativ distributia produsului turistic.

## 6. Evaluarea aspectelor legate de angajatii personalul societatii comerciale

In anul 2023, SC Neptun-Olimp SA, a avut un numar mediu de 6 salariati, cu contract individual de munca. Nivelul de pregatire este preponderent cel cu studii superioare.

Raporturile dintre conducere si salariati se bazeaza pe comunicare, implicare si spirit de echipa, respectandu-se regulile si procedurile de lucru stabilite prin reglementanle interne, fisa postului, neexistand elemente conflictuale.



## **7. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator**

Activitatea de bază a Neptun-Olimp S.A. se desfasoara cu respectarea legislatiei in vigoare privind cerintele de protectie a mediului.

In prezent nu exista si nu se estimeaza aparitia unor litigii cu privire la nerespectarea legislatiei privind protectia mediului inconjurator.

## **8. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare**

In exercitiul financiar 2023 nu s-au efectuat cheltuieli de cercetare dezvoltare. Nici pentru anul 2024 nu sunt prevazute astfel de cheltuieli.

## **9. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

Conducerea societatii a asigurat si asigura un management prudent al riscului de lichiditate, urmarind in permanenta asigurarea de numerar suficient, astfel incat sa faca fata la timp platilor ajunse la scadenta.

Specificul activitatii desfasurate, determina expunerea societatii la o varietate de riscuri cu caracter general dar si riscuri specifice activitatii si pietei financiare pe care se opereaza. Riscul este definit ca posibilitatea de a se inregistra deviatii nefavorabile in rezultate fata de un nivel asteptat, datorita unor fluctuatii aleatorii. Riscurile semnificative reprezinta riscurile cu impact insemnat asupra situatiei patrimoniale si/sau reputationale ale societatii.

Scopul evaluarii riscurilor este acela de a identifica nivelul de semnificatie si efectele riscurilor asumate de societate in activitatea investitionala.

Principalele riscuri la care este expusa societatea, sunt:

- riscul de lichiditate-politica societatii referitoare la lichiditati este de a genera suficiente lichiditati astfel incat sa-si poata achita obligatiile la termenele scadente.
- riscul operational - este definit ca riscul inregistrarii de pierderi sau al nerealizarii profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvata a unor activitati intene, existenta unui personal sau a unor sisteme necorespunzatoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi conditiile economice, schimbari pe piata de capital, progrese tehnologice. Riscul operational este inherent tuturor activitatilor Societatii.

## **10. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

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

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

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

Nr . Crt	indicator	UM	2022	2023
1	Cifra de afaceri	lei	714,671.00	846,419.00
2	Profitul net	lei	576,945.00	3,320,289.00
3	Rezultatul din exploatare	lei	440,795.00	3,319,141.00
4	Activ totale -Datorii	lei	19,822,043.00	23,896,447.00
5	Capital propriu	lei	19,758,931.00	23,863,971.00
6	Stocuri	lei	0,00	0,00
7	Creante	lei	105,375.00	1,148,724.00

## II. Activele corporale ale societatii comerciale

2.1 Principalele capacitati de cazare ale societatii, aflate in circuitul turistic in anul 2023, constau in: \*

- 5 vile de 4\*, cu o capacitate totala de 30 locuri de cazare
- 24 casute de 3\* cu o capacitate totala de 96 locuri de cazare

Alte active:

- Restaurantul La Barcheta
- Complex Pizzerie International

## 2.2 Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale

Activele exploatate direct de S.C. Neptun - Olimp sau in colaborare, sunt in stare fizica corespunzatoare, nefiind supraevaluate sau subevaluate fata de valoarea de piata.

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

SC Neptun Olimp SA detine documente ce atesta dreptul de proprietate asupra activelor inregistrate in patrimoniul. Toate activele aflate in patrimoniul sunt libere de sarcini (nu sunt gajate, ipotecate, etc.).

## III. Piata valorilor mobiliare emise de catre societatea comerciala

3.1 Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala

Valorile mobiliare ale societati se tranzactioneaza pe piata Aero-sistem alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti.

Cele 73.315.286 de actiuni ordinare ale SC Neptun Olimp SA, erau detinute la 31.12.2023 conform comunicarii de la Depozitarul Central, astfel:

Nume	Numar actiuni	Valoare Nominala	Valoarea capitalului lei	Pondere %
		actiuni		
STATUL ROMAN PRIN MIN. ECON. ANTREP. SI TURISMULUI	38,282,001.00	0,1	3,828,200.00	522.156
SIF TRANSILVANIA BRASOV	30,194,757.00	0,1	3,019,476.00	411.848
PERSOANE JURIDICE	660,189.00	0,1	66,019.00	0.9005
PERSOANE FIZICE	4,178,339.00	0.1	417.834,00	56.991
<b>TOTAL</b>	<b>73,315,286.00</b>	<b>0,1</b>	<b>7,331,529.00</b>	<b>100</b>



**3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite platite acumulate in ultimii 3 ani si, daca este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.**

Neptun Olimp SA a inregistrat pierdere, nu exista dividende.

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

**3.4. In cazul in care societatea are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale**

Societatea nu detine filiale.

**3.5. In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare**

Societatea nu a emis obligatiuni sau alte titluri de creanta.

#### **IV. Conducerea societatii comerciale**

**4.1. Prezentarea listei administratorilor societatii comerciale si a urmatoarelor informatii pentru fiecare administrator**

Societatea este administrata de un Consiliu de Administratie format din cinci membri numiti de catre Adunarea Generala a Actionarilor in cursul anului 2021, componenta consiliului a suferit unele modificari:

- Damian Mihai Cezar pe perioada 01.01.2023-02.09.2023 - membru al Consiliului de Administratie;

- Calin Dragos – pe perioada 04.09.2023 -31.12.2023 – membru al Consiliului de Administratie;

- Culetu Danut – pe perioada 01.01.2023 – 02.09.2023 – Presedinte al Consiliului de Administratie;

Culetu Danut – pe perioada 04.09.2023 – 31.12.2023 – membru al Consiliului de Administratie;

- Damian Ionel – pe perioada 04.01.2023 - 31.12.2023 – membru al Consiliului de Administratie;

-Nicola Razvan Catalin perioada 01.01.2023–31.12.2023– membru al Consiliului de Administratie;

- Tanase Ioan Serban – pe perioada 01.01.2023 - 02.09.2023– membru al Consiliului de Administratie;

- Tanase Ioan Serban – pe perioada 04.09.2023 - 31.12.2023 – Presedinte al Consiliului de Administratie;

**4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii comerciale. Pentru fiecare, prezentarea urmatoarelor informatii:**

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 ani.

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

Functia de Director general al societatii Neptun Olimp SA in exercitiul financiar 2023, a fost detinuta de dl Daman Ionel in perioada 01.01.2023 – 31.12.2023.

a) Temenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva

Directorul General are incheiat cu societatea Neptun Olimp SA, un contract de mandat conform prevederilor Legii 31/1990 privind societatile comerciale.



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

c) Participarea persoanei respective la capitalul societatii comerciale  
Nu este cazul

V. Situatia financiar – contabila

a) Elemente de bilant:

Situatia in dinamica a principalelor posturi de active la 31.12.2023 prin comparatie cu elementele similare anului 2022, se prezinta astfel:

ACTIV	VALOARE 31.12.2022	VALOARE 31.12.2023
IMOBILIZARI NECORPORALE	0	0
IMOBILIZARI CORPORALE	23,887,503.00	23,282,628.00
IMOBILIZARI FINANCIARE	1,122,367.00	1,122,367.00
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>25,009,870.00</b>	<b>24,404,995.00</b>
STOCURI	0,00	0,00
CREANTE	105,375.00	1,148,724.00
DISPONIBILITATI	414,164.00	4,733,207.00
CHELTUIELI IN AVANS	0,00	24789
<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>519,539.00</b>	<b>5,906,720.00</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>25,529,409.00</b>	<b>30,311,715.00</b>

In anul 2023, posturile de pasiv au avut urmatoarea evolutie:

PASIV	VAL 31.12.2022	VAL 31.12.2023
CAPITAL SOCIAL	7.331.529,00	7.331.529,00
REZERVE	5,058,139.00	5,058,139.00
REZERVE DIN REEVALUARE	17,407,998.00	17,407,998.00
REZULTATIL REPORTAT	-10,615,680.00	-9,253,984.00
REZULTATUL EXERCITIULUI	576,945.00	3,320,289.00
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>19,758,931.00</b>	<b>23,863,971.00</b>
PROVIZIOANE	61,840.00	32,476.00
VENITURI IN AVANS	2,236,196.00	3,226,399.00
DATORII TOTALE	3,472,442.00	3,188,869.00
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>25,529,409.00</b>	<b>30,311,715.00</b>

b) Contul de profit si pierderi – rezultatul exercitiului

INDICATORI	REALIZAT 31.12.2022	REALIZAT 31.12.2023
<b>I VENITURI TOTALE DIN CARE :</b>	<b>1,022,369.00</b>	<b>5,489,626.00</b>
VENITURI DIN EXPLOATARE	1,022,365.00	5,488,432.00
CIFRA DE AFACERI	714,671.00	846,419.00
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	307,694.00	4,642,013.00
VENITURI FINANCIARE	4	1194
<b>II CHELTUIELI TOTALE DIN CARE :</b>	<b>432,983.00</b>	<b>2,169,337.00</b>



CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	581,570.00	2,169,291.00
CHELTUIELIFINANCIARE	-148,587.00	46.00
<b>III REZULTATUL BRUT DIN CARE :</b>	<b>589,386.00</b>	<b>3,320,289.00</b>
DIN EXPLOATARE	440,795.00	3,319,141.00
FINANCIAR	148,591.00	1,148.00
<b>IV IMPOZIT PE PROFIT ( SPECIFIC ACTIVITATE )</b>	<b>12,441.00</b>	<b>0.00</b>
<b>V REZULTATUL NET</b>	<b>576,945.00</b>	<b>3,320,289.00</b>

CAPITOL	REALIZAT 31.12.2022	REALIZAT 31.12.2022
CHELTUIELI CU AMORTIZAREA	130,970.00	170,060.00
CHELTUIELI CU PERSONALUL	712,283.00	739,319.00

c) SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE ANUL 2023  
ANEXA BILANT

		2023
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare</b>		
	Incasari de la clienti/creditoridiversi	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
(=)	<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>4.326.767</b>
(-)	Dobanzi si dividende platite	0
(+)	Dobanzi si dividende incasate	1.194
(-)	Comisioane platite	8.918
(-)	Impozit pe profit platit	0
	<b>Flux de numerar privind activitatea de exploatare</b>	<b>-7.724</b>
	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
	<b>Flux de numerar privind activitatea de investitie</b>	<b>0</b>
	Incasari din imprumuturi pe termen lung	0
	Plata datoriilor (dobanzi )	0
	Dividende platite	0
	<b>Flux de numerar privind activitatea de finantare</b>	<b>0</b>
	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

## VI. Anexe

1. Situatiile financiare pentru exercitiul financiar 2023
2. Raportul de gestiune al Consiliului de Administratie in exercitiul financiar al anului 2023.
3. Raportul auditorului financiar pentru exercitiul financiar 2023.
4. Declaratia de conformare cu Codul de Governanta AERO.

**DIRECTOR GENERAL**  
**Damian Ionel**





**NEPTUN OLIMP SA**

Nr. 569 / 26.07.2024

## **RAPORTUL**

### **Consiliului de Administratie al Societatii Neptun- Olimp SA Pentru exercitiului financiar 2023**

#### **I. Prezentare generala**

Societatea Neptun-Olimp SA, a fost in fiintat aprin 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 si 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 2023 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 2023 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 2023, componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

- Damian Mihai Cezar pe perioada 01.01.2023-02.09.2023 - membru al Consiliului de Administratie;

- Calin Dragos – pe perioada 04.09.2023 -31.12.2023 – membru al Consiliului de Administratie;

- Calin Dragos – pe perioada 04.09.2023 -31.12.2023 – membru al Consiliului de Administratie;
- Culetu Danut – pe perioada 01.01.2023 – 02.09.2023 – Presedinte al Consiliului de Administratie;
- Culetu Danut – pe perioada 04.09.2023 – 31.12.2023 – membru al Consiliului de Administratie;
- Damian Ionel – pe perioada 04.01.2023 - 31.12.2023 – membru al Consiliului de Administratie;
- Nicola Razvan Catalin – perioada 01.01.2023 – 31.12.2023 – membru al Consiliului de Administratie;
- Tanase Ioan Serban – pe perioada 01.01.2023 - 02.09.2023– membru al Consiliului de Administratie;
- Tanase Ioan Serban – pe perioada 04.09.2023 - 31.12.2023 – Presedinte 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 2023**

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 2023 au avut loc un numar de 34 sedinte ale consiliului de administratie, la sediul societatii sau in sistem teleconferinta, la care au fost adoptate un numar 34 decizii.

Obiectul dezbatelor 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;



- 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 prelungirii 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 2023, a fost detinuta de urmatoarii:

- Damian Ionel – pe perioada 6.11.2022 – 31.12.2023

### **Comitetulconsultativ de audit**

Comitetulconsultativ de audit este un organ consultativcompus din treimembriineexecutivi ai Consiliului de Administratie.

Comitetulconsultativ de audit, functioneaza in bazanormei interne proprii de organizaresifunctionaresianalizeaza, independent de conducereaexecutiva, pertinentametodelorcontabile si a procedurilor interne de colectareainformatiilor, evalueazacalitateacontrolului intern, in special in ceeaceprivestemasurarea, supraveghereasicontrolulriscurilorsemnificative.

### **Comitetulconsultativ de remuneratie**

Comitetulconsultativ de remuneratieeste un organ consultativ, compus din treimembriineexecutivi ai Consiliului de Administratie.

Comitetulconsultativde remuneratiefunctioneaza in bazanormei interne proprii de organizaresifunctionaresianalizeaza, independent de conducereaexecutiva, pertinentametodelorcontabile si a procedurilor interne de colectareainformatiilor, evalueazacalitateacontrolului intern, in special in ceeaceprivestemasurarea, supraveghereasicontrolulriscurilorsemnificative.

### **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 2023 adunarea generalaa ordinara a actionarilor societatii Neptun Olimp SA s-a intrunit pentru aprobarea situatiilor financiare pentru exercitiul financiar 2022 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](http://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 dividend se retine la sursa si se plateste conform prevederilor normei fiscale privind impozitul pe dividende iar dividendul net calculat ca diferenta dintre dividendul brut si impozitul pe dividend se plateste actionarilor.

### **Dreptul la informare**

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

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

Astfel in cursul anului 2023, 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/supraf. teren	An PIF	Valoare contabila de inregistrare activ -RON-	Suprafata de teren aferenta -mp-	Valoare de inregistrare teren -RON)	Observatii
1.	Restaurant « La Barchetta »	2006	479.302	1.092,63	105.985	Unitate de alimentatie 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 terasa neacoperita ; 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. Sediul 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	6331.80	6331.80	-
2.	Teren liber 3 limitrof Piscina Moldova lot 3	mp	499.90	499.90	-
3.	Teren liber limitrof Complex Miorita	mp	1092,63	642,55	450,08
4.	Teren sud Complex International	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 limitrofsud Vilei V7 lot 3	mp	143.86	143.86	-
9.	Teren sediu 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.	Teren limitrof piscina Moldova	mp	2399,00	1959,60	439,40
17	Teren Magazin Terasa shop Amfiteatru	mp	52,31		
18	Teren Statie pompe Neptun	mp	166,00		
19	Teren Statie pompare ape reziduale	mp	24,00		
20	Teren Statie pompe zona limplaja	mp	274,00		
	<b>TOTAL TERENURI</b>		<b>53289.72</b>	<b>50.866,85</b>	<b>1.906,56</b>
	<b>NEPTUN si OLIMP</b>	mp			

**VI. Suprafete de teren aferente activelorpreluate de la RA APPS in baza HG nr 1033/2001, situate in Eforie Nord.**

Nr .cr t	DENUMIRE	OBIECTIV	Suprafata totala (mp)	Suprafataco nstruita (mp)	Suprafata libera (mp)
1	Complex Astoria-Nord (H.+R.Astoria,H.Nord,cu anexe)				
	TerenComplex Astoria +alee accesindivizaC .Astoria)		6.687,66	-	-
2	Teren aferent Vila Verde		1.576,60	-	-
3	Teren Gradina Cinema		5.118	-	-
4	Teren Garaj +Ateliere		1.915	-	-
5	Teren Garaj auto		1.116	-	-
6	Teren Camin		1.090		
7	Teren aferent Vila 2		1.462,50		
7	Teren aferent Vila Blank		2.557,43		
	<b>TOTAL</b>		<b>21523.11</b>		

Suprafetele de terenmai sus nominalizate sunt intabulate la Oficiul de CadastrusiPublicitateImobiliara Constanta proprietarfiind SC Neptun – Olimp SA.

**VII. Participatii in natura si in numerardetinite de SC Neptun Olimp SA la societatilemixteinfintate in bazaLegii nr. 137/2002 si HG nr. 577/2002**



<b>N r cr t.</b>	<b>Denumire soc mixta</b>	<b>Actionarmajo ritar</b>	<b>Aport Neptun- Olimp</b>	<b>Capital social -RON-</b>	<b>Aport Neptu n- Olim p - RON-</b>	<b>%Nept un- OLimp din cap social</b>
<b>1</b>	<b>Crama Murfatlar SA</b>  <b>Societatea este in procedura falime ntului</b>	<b>Eurodelta Travel SRL</b>	<b>-Aport in natura Restaurant Crama Neptun cu suprafata de 3730,28mp</b>	<b>1.423.29 5</b>	<b>697.4 10</b>	<b>48,9996</b>
<b>2</b>	<b>Transter Neptun SA</b>	<b>European Drinks SA</b>	<b>- Centrala Termica Miorita -Centrala Termica Covasna cu supraf de teren de 487,7 mp</b>	<b>2.576.57 6,2</b>	<b>345.4 06</b>	<b>13,4056</b>
<b>3</b>	<b>Dracula Park SA</b>		<b>500.000 lei</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,6887</b>

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

#### **VIII. Disponibilitati banesti ale SC Neptun-Olimp SA**

Disponibil conturi bancare – 4.731.105 lei

Disponibil casierie - 2.102 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, anularea 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 31.12.2023, se prezinta astfel:

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumire indicator</b>	<b>Realizari la 31.12.2023</b>
1.	Venituri din exploatare	5.488.432
2.	Cheltuieli din exploatare	2.169.291
3.	Rezultate din exploatare <b>(profit)</b>	3.319.141
4.	Venituri financiare	1.194
5.	Cheltuieli financiare	46
6.	Rezultatul financiar <b>(profit)</b>	1.148
7.	Venituri totale	5.489.626
8.	Cheltuieli totale	2.169.337
9.	Profit/Pierdere bruta	3.320.289
10.	Impozit Specific	0
11.	Cifra de afaceri	846.419

Din analiza indicatorilor realizati la data de 31.12.2023 se desprind urmatoarele concluzii:

- a) Venituri totale realizate la data de 31.12.2023 : **5.488.432 lei;**
- b) Cheltuieli totale la data de 31.12.2023: **3.320.289 lei;**
- c) **Rezulta un profit la data de 31.12.2023 in valoare de 3.320.289 lei.**

#### **XI. Evolutia conturilor de active imobilizate**

<b>Nr. Crt.</b>	<b>Denumire Indicator</b>	<b>Sold la 31.12.2022</b>	<b>Sold la 31.12.2023</b>	<b>Diferente ±</b>
1.	Imobilizarile corporale	-	-	-
2.	Imobilizarile corporale, din care:			
	- Terenuri	17.311.144	16.876.330	-434.814
	- Constructii	6.556.252	6.392.476	-163.776
	- Instalatii tehnice, masini, alte instalatii, mobilier	20.045	13.822	-6223
	- Alte active corporale	62	0	-62
	- Avansuri si imobilizari corporale in			



	curs			
3.	Imobilizarifinanciare	1.122.367	1.122.367	0
	<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>25.009.870</b>	<b>24.404.995</b>	<b>604.875</b>

Diferentele cu minus sunt datorate calcularii amortizarii , a vanzarii teren SH Amfitreatu si Teren Tenis precum si a casarii aparaturii in valoare de 28285 lei.

La data de 31.12.2023 , S.C Neptun – Olimp S.A detine titluri de participare in suma de 1.227.377 lei 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.

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 2023.

### ***XII. Evolutia activului circulant***

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

<b>Nr. Crt.</b>	<b>Categoria de active circulante</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Diferente±</b>
1.	Stocuri	0	0	0
2.	Creante:	105.146	1.148.724	1.043.578
3.	Casa si Conturi la banci	414.393	4.733.207	4.318.814
4.	Investitii pe termen scurt(depozite)			
	<b>TOTAL Active circulante</b>	<b>519.539</b>	<b>5.881.931</b>	<b>5.362.392</b>

### ***XIII. Evolutia conturilor de capital***

Situatia conturilor de capital la data raportarii fata de situatia inregistrata la data de 31.12.2023 se prezinta astfel:

<b>Nr. Crt.</b>	<b>Denumire indicator</b>	<b>Sold la 31.12.2022</b>	<b>Sold la 31.12.2023</b>
1.	Capital social	7.331.529	7.331.529
2.	Rezerve + rezultate reportate	11.850.457	13.212.153
3.	Profitul/Pierderea exercitiului financiar	576.945	3.320.289
4.	Repartizare a profitului -rezerva legala -acoperire pierdere		
5.	Capitaluri proprii	19.758.931	23.863.971

#### **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.*

$$1.a. \text{Lichiditatea globala (ge)} = \frac{\text{active circulante}}{\text{datorii pe termen scurt}} = 5881931/2906583=2.02$$

$$1.b. \text{Lichiditatea redusa} = \frac{\text{active circulante} - \text{stocuri}}{\text{datorii curente}} = 5881931/2906583=2.02$$

(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*

$$\text{Lichiditatea financiara} = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii totale}} = 23863971/3188869=7.48$$

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.

$$C) \text{Productivitatea muncii} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu de salariati}} = 846419/6=141069.83$$

*Nr. mediu de salariati*

#### **XV. Alte Informatii**

1. S.C. NEPTUN OLIMP S.A. si-a desfasurat activitatea in exercitiul financiar 2023 cu un numar de 6 salariati

#### **XVI. Concluzii**

In bazadatelor prezentate, cuprivire la conturile anuale ale societatii NeptunOlimp SA, asa cum sunt prezentate si in situatiile financiare anuale pe anul 2023 ( 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 31.12.2023 asa cum au fost intocmite si prezentate de conducerea executiva a societatii si descarcarea de gestiune a membrilor Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2023.

**PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**



**DECLARATIE**  
**de conformare cu Codul de Governanta AeRO**

<b>Indicativ</b>	<b>Prevederi ce trebuie respectate</b>	<b>Respecta</b>	<b>Nu respecta sau respecta partial</b>	<b>Motivul pentru neconformitate</b>
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie să fie prevăzută în regulamentul Consiliului.	X		
A2	Orice alte angajamente și obligații profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X		
A3	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.	X		
A4	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui . Trebuie să contină de asemenea		X	Se ia în considerare efectuarea unei evaluări a membrilor Consiliului de

	numarul de sedinte ale Consiliului.			Administratie pentru anul 2023 .
A 5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel putin urmatoarele:		X	In prezent nu exista formalizat un astfel de set de reguli. Insa exista un circuit de comunicare interna in cadrul societatii prin care a fost desemnata o persoana din randul salariatilor care mentine legatura cu Consultantul Autorizat . In cursul anului 2024, organele corporative competente intentioneaza sa analizeze oportunitatea adoptarii unor astfel de reglementari interne.
A 5.1	Peroana de legatura cu Consultantul Autorizat			Nu este cazul
A 5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.			Nu este cazul
A 5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-I revin.			Nu este cazul
A 5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.			Nu este cazul
B1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii,	X		



	conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.			
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separate ( departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente care va raporta Consiliului, iar in cadrul societatii ii va raporta direct directorului general.	X		
C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	X		
D1.1	Principalele regulamente ale societatii: actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	X		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	X		

D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	X		
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunarilor generale;	X		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni;	X		
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/modificarea/initierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea / reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker.	X		
D.1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza la cerere informațiile corespunzătoare	X		
D2	O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile politicii de dividend vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	X		
D3	O societate trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al	X		

	<p>unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (aşa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecvenţa, perioada avută în vedere şi conţinutul prognozelor. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societăţii.</p>			
D4	<p>O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.</p>	x		
D5	<p>Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</p>		x	<p>Rapoartele financiare includ informatii , cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant , in limba romana.</p>
D6	<p>O societate va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefona cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective intalniri/conferinte telefonice.</p>		x	<p>Nu, insa aceasta recomandare va fi indeplinita in viitor</p>



**DIRECTOR GENERAL**

**Ionel DAMIAN**

*Ionel Damian*



**DETERMINAREA FLUXURILOR DE NUMERAR  
ACTIVITATI DE EXPLOATARE**

		2023
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare</b>		
	Incasari de la clienti/creditoridiversi	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
(=)	<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>4.326.767</b>
(-)	Dobanzi si dividende platite	0
(+)	Dobanzi si dividende incasate	1.194
(-)	Comisioane platite	8.918
(-)	Impozit pe profit platit	0
	<b>Flux de numerar privind activitatea de exploatare</b>	<b>-7.724</b>
	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
	<b>Flux de numerar privind activitatea de investitie</b>	<b>0</b>
	Incasari din imprumuturi pe termen lung	0
	Plata datoriilor (dobanzi)	0
	Dividende platite	0
	<b>Flux de numerar privind activitatea de finantare</b>	<b>0</b>
	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

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 returnari	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	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

16,876,330.16

0.00

212 CONSTRUCTII

CONSTRUCTIE ADMINISTRATIE	30-06-69	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	31-06-06	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	1,747.22
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
<b>208 ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE</b>				
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 MILITACE 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
<b>Total pe 208 ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE</b>		<b>12,447.11</b>	<b>0.00</b>	<b>12,447.11</b>

**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 6831.80 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
ST POMPE ZONA LIMITR PLJ 274 MP	31-12-21	4.304.54	4.304.54	0.00
VILA V2 1462.5 MP	31-12-21	22.975.86	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 899	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	2,980.12	0.00	2,980.12
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	2,072.34	14,505.96
CENTRALA GAZ MOTAN CONDENSARE	10-06-21	2,768.07	1,614.69	1,153.38
CENTRALA TERMICA KOBER WARMETE	05-07-21	2,689.08	1,605.93	1,083.15
CENTRALA TERMICA KOBER WARMETE	12-07-21	2,672.27	1,595.94	1,076.33
INSTALATIE UTILIZARE GAZE NATURAL	13-07-21	9,934.54	6,933.49	3,001.05
<b>Total pe 2131 ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASI</b>		<b>260,995.06</b>	<b>13,822.39</b>	<b>247,172.67</b>





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
CORPATOR 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
<b>Total pe 214 MOBILIER, APARATURA BIROTICA, AI</b>		<b>175,006.98</b>	<b>0.00</b>	<b>175,006.98</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>222,870</b>	<b>27,141</b>	<b>56,140</b>	<b>193,871</b>

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
<b>Profit dupa impozitare la 31.12.2023:</b>	<b>3,320,289</b>
Constituire provizion pentru participarea salariatilor la profit	0
<b>Profit net de repartizat la 31.12.2023:</b>	<b>3,320,289</b>
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		1,173,513	1,173,513	0
Clienti incerti sau in litigiu 4118	2	70,157	70,157	
Provizioane clienti incerti 491	3	68,407	68,407	
Furnizori debitori - avansuri	4	-30,411	-30,411	
Tva neexigibil 4428	5	70,844	70,844	
Debitori 461	6	30,246	30,246	
Provizioane debitori 496	7	1,059,075	1,059,075	
Garantii 2678	8	-130,984	-130,984	
Cheltuieli in avans	9	10,058	10,058	
Avansuri 4282	10	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

Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu principiile contabile:

*Principiul continuitatii activitatii*

*Principiul permanentei metodelor*

*Principiul prudentei -*

*Principiul independentei exercitiului*

*Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv*

*Principiul intangibilitatii exercitiului*

*Principiul necompensarii*

*Principiul prevalentei economicului asupra juridicului*

*Principiul pragului de semnificatie*

B. Politici contabile semnificative

a) Baza de contabilitate si raportare

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991, cu ultimele modificari aduse de OUG.102/2007, Ordinul Ministerului de Finante nr. 4268/2023 precum si Ordinul nr. 2861 / 09.10.2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de activ si adatorilor.

Situatiile financiare cuprind:

Bilant lung

Contul de profit si pierdere

Date informative

Situatia activelor imobilizate, situatia amortizarii activelor imobilizate, situatia ajustarilor pentru depreciere

Note explicative la situatiile financiare.

Anul fiscal al Societatii se incheie la 31 decembrie.

b) Standarde aplicabile in economiile inflationiste si tranzactiile in moneda straina

*Moneda de referinta*

Moneda de raportare a situatiilor financiare ale societatii este leul romanesc ("LEU" sau "RON"), ca urmare a aplicarii Legii nr. 348/2004 privind denominarea monedei nationale, cu modificarile si completarile ulterioare.

*Tranzactii in moneda straina*



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 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



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%
<b>Total</b>	<b>73,315,286</b>	<b>7,331,529</b>	<b>100.00%</b>

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
<b>TOTAL</b>		<b>55,932</b>
		<b>455,158</b>

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
	<b>2023</b>	<b>284,161</b>

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
<b>1 Indicatori de lichiditate</b>	
Indicatorul lichidității curente= Indicatorul lichidității imediate=	active curente/datorii curente active curente-stocuri/datorii curente
	5881931/2906583=2.02 5881931/2906583=2.02
<b>2 Indicatori de risc</b>	
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= Indicatorul privind acoperirea dobanzilor=	impozitului pe profit/cheituielei cu impozitului pe profit/cheituielei cu
	0.00 0.00
<b>3 Indicatori de activitate</b>	
Viteza de rotație a debitorilor-clienți (zile)= Viteza de rotație a creditorilor-furnizori (zile) 365	sold mediu clienți/cifra de afaceri x 365 sold mediu furnizori/ achiziții de bunuri x 365
	57987/846419*365=25 328350/57594*365=2080.9
Viteza de rotație a activelor imobilizate Viteza de rotație a activelor totale	cifra de afaceri/active imobilizate cifra de afaceri/total active
	0 846419/24404995=0.03 846418/30311715=0.03
<b>4 Indicatori de profitabilitate</b>	
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
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare</b>		
	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
(=)	<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>4.326.767</b>
(-)	Dobanzi si dividende platite	0
(+)	Dobanzi si dividende incasate	1.194
(-)	Comisioane platite	8.918
(-)	Impozit pe profit platit	0
	<b>Flux de numerar privind activitatea de exploatare</b>	<b>-7.724</b>
	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
	<b>Flux de numerar privind activitatea de investitie</b>	<b>0</b>
	Incasari din imprumuturi pe termen lung	0
	Plata datoriilor (dobanzi)	0
	Dividende platite	0
	<b>Flux de numerar privind activitatea de finantare</b>	<b>0</b>
	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	3	4	5	6	
Capital subscris							
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					3,914,869
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 concorda cu interpretarea data apar pe parcursul unui an fiscal. nu contesta faptul ca opiniile sale cu privire la activitatea desfasurata de autoritatile fiscale diferitelor aspecte care

**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 inregistrat 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 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  
15:29:11 +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'

NEPTUN OLIMP SA  
CUI RO2423562 J13/517/1991  
STR. PLOPILOR NR. 1, NEPTUN, CONSTANTA

NR. 606/09.05.2024

### **DECLARATIE**

*in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991*

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2023:

Entitatea: S.C. Neptun Olimp S.A

Judetul: Constanta

Adresa: Localitatea Neptun, str. Plopilor, nr. 1

Numar din registrul comertului: J13/517/1991

Forma de proprietate: 27 Societati comerciale cu capital de stat si privat autoton

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

Cod de identificare fiscala: RO 2423562

*Administratorul societatii sis asuma raspunderea pentru intocmirea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirma ca:*

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

**Director general**  
**IONEL DAMIAN**



Str. Fagetului nr. 116, Constanta, Romania

Capital social 120.000 lei RC: J13/716/1993 CUI 2985617

Fax : 0372 008 368 Email: office@romarcoaudit.ro

Autorizatie CAFR 186/2002 Aviz ASF 280/2015

S.C. NEPTUN OLIMP

INTRARE Nr. 577  
30.09.2024

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Către: Acționarii Societății NEPTUN OLIMP S.A.**  
**Neptun, str. Plopilor nr. 1, jud. Constanta**  
**Cod unic de inregistrare RO 2423562**

### Opinie cu rezerve

Am auditat situațiile financiare ale Societății NEPTUN OLIMP S.A., care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 și notele explicative la situațiile financiare anuale, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifica prin următorii indicatori:

• Total capitaluri:	23.863.971 lei
• Cifra de afaceri neta:	846.419 lei
• Rezultatul exercițiului financiar, profit:	3.320.289 lei

În opinia auditorului, cu excepția efectelor aspectului descris în paragraful Baza pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare anuale ale Societății NEPTUN OLIMP S.A. prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară la data de 31 decembrie 2023, precum și performanța sa financiară și fluxurile de trezorerie pentru exercițiului financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

### Baza pentru opinia cu rezerve

Societatea NEPTUN OLIMP S.A. detine titluri de participație clasificate ca imobilizări financiare la societatea mixta CRAMA MURFATLAR S.A. în valoare de 697.410 lei lei, sub forma aportului în natura reprezentat de activul <Restaurant Crama>. Imobilizarile financiare detinute reprezinta 48,99% din capitalul societății mixte și au valoare nominală de 2,50 lei/actiune.

Potrivit informațiilor publice din certificatul constatator pus la dispoziție de Societate, rezulta ca societatea mixta CRAMA MURFATLAR S.A. este în procedura falimentului fiind sub incidența Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

La data de 31.12.2023 societatea nu a procedat la evaluarea activelor financiare reprezentate de titlurile de participare la societatea mixta CRAMA MURFATLAR S.A., pentru ca acestea să fie prezentate în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderile de valoare, în conformitate cu prevederile pct. 141 din OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.



Opinia noastra include rezerva in ceea ce priveste realitatea si acuratetea prezentarii imobilizarilor financiare la valoare realizabila precum si impactul ajustarilor asupra contului de profit si pierdere și implicit asupra profitului net al perioadei curente.

Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”). Responsabilitățile auditorului în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din prezentul raport.

Auditorul este independent față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și a îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și Codului IESBA.

Auditorul consideră că probele de audit pe care le-a obținut pe parcursul misiunii ca urmare a aplicării standardelor profesionale, testelor și procedurilor alternative sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia cu rezerve formulată.

### **Evidențierea unor aspecte**

Fara a modifica opinia, auditorul atrage atenția asupra următoarele aspecte:

În Nota explicativa nr.10.10 Societatea prezinta :

- Hotararea Adunarii Generale nr. 656/26.04.2023 prin care s-a aprobat incheierea contractului de constituire a dreptului de servitute de trecere pentru suprafata de 1037 mp si s-a stabilit valoarea despagubirii aferente.
- Hotararea Adunarii Generale nr. 1617 din data de 11.12.2023 prin care s-a aprobat acordarea cu titlu oneros a dreptului de uz pentru suprafata de 129 mp si s-a stabilit valoarea despagubirii aferente.

În cele doua Hotarari mentionate, actionarii nu s-au pronuntat asupra duratei de acordare astfel incat sa fie delimitata valabilitatea actelor juridice prin care se constituie dreptul de servitute si dreptul de uz.

### **Alte informații - Raportul administratorilor**

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, și pentru acel control intern pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea auditorului este să citeasca Raportul administratorilor și, în acest demers, să aprecieze dacă informațiile prezentate sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele obținute în timpul auditului sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.



În ceea ce privește Raportul de remunerare, responsabilitatea auditorului este să îl citească și raporteze dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile art.106 – 107 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

Auditorul a citit Raportul administratorilor și a constatat că acesta a fost întocmit în toate aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Opinia auditorului asupra situațiilor financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În baza activităților desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia auditorului:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorului pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023 sunt în concordanță în toate aspectele semnificative cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorului a fost întocmit în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

În baza cunoștințelor și înțelegerii obținute în cursul auditului situațiilor pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu a identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Pana la data emiterii Raportului de audit Societatea nu are aprobată politica de remunerare.

### **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare**

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele însărcinate cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

Obiectivele auditorului constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport în care este inclusă opinia auditorului. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.



Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, auditorul exercită raționamentul profesional și menține scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea, auditorul:

- Identifică și evaluează riscurile de denaturare semnificativa a situațiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectează și execută proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinie. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelege controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Formulează o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determină, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionează că există o incertitudine semnificativă, auditorul trebuie să atragă atenția în raport asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modifice opinia. Concluziile auditorului se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluează gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor informațiilor realizate de către conducere.
- Evaluează prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv prezentările de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o maniera care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Auditorul comunică persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identifica pe parcursul misiunii.

De asemenea, auditorul furnizează persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea cu cerințele etice privind independența și comunică toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să afecteze independența și, acolo unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

### **Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare**

Auditorul a fost numit prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Acționarilor nr. 655 din data de 26.04.2023 să auditeze situațiile financiare ale Societății NEPTUN OLIMP S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

Auditorul confirmă că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport.
- În desfășurarea auditului a păstrat independența față de Societatea auditată.

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

### **Alte aspecte**

Auditorul financiar nu isi asuma nicio responsabilitate cu privire la modul de calcul si de declarare a impozitelor si taxelor, in legatura cu orice consecinta care ar putea rezulta din nerespectarea reglementărilor fiscale care, in opinia sa, nu afectează prezentarea generală fidelă a situațiilor financiare.

Acest raport al auditorului este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul a fost efectuat pentru a putea comunica acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le prezinte într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, auditorul nu acceptă și nu isi asumă responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul efectuat și pentru opinia formulată.

### **Firma de audit ROMAR-CO AUDIT SRL**

Nr. din Registrul public electronic FA186

### **Auditor financiar PARASCHIV AURELIA**

Nr. din Registrul public electronic AF4346

Autoritatea pentru Supravegherea Publică  
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: **ROMAR-CO AUDIT SRL**  
Registrul Public Electronic: FA 186

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: Paraschiv Aurelia  
Registrul Public Electronic: AF4346

Constanta, 30 aprilie 2024

**AURELIA  
PARASCHIV**

Digitally signed by  
AURELIA PARASCHIV  
Date: 2024.04.30 09:26:49  
+03'00'



Bifați numai  
dacă  
este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
 Sucursala  
 GIE - grupuri de interes economic  
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002\_A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară: BL

An  Semestru Anul **2023**

Precizări MFP

Suma de control 7331529

Versiuni **Atenție!**

Entitatea NEPTUN OLIMP SA

Adresa

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

Număr din registrul comerțului J13/517/1991 Cod unic de înregistrare 2423562

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

27--Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5510 Hoteluri și alte facilități de cazare similare

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sedii în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

1.Import fisier XML - F10 la 31/12/AP

2.Import fisier XML - F20 la 30/06/AP  
Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

Instrucțiuni Corelații

VALIDARE

DEBLOCARE  
ANULARE  
LISTARE

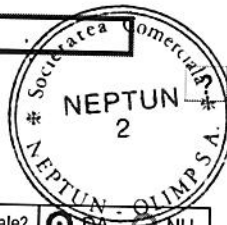
ATASEZ .ZIP pentru 'Raportari anuale' (dupa VALIDARE)

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DAMIAN IONEL

Semnătura \_\_\_\_\_



INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUPU IULIANA VIOLETA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

11140

CIF/ CUI membru CECCAR

35699336

Semnătura \_\_\_\_\_

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?  DA  NU

AUDITOR

?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ROMAR CO AUDIT SRL

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA186

CIF/ CUI

2985617

la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	23867395
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	20045
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	63
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	23887503
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	1122367
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	1122367
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	25009870
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30		
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	47857	189055
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437***+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	57518	959669
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	105375	1148724
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	519539	5881931
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		24789
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	376382	282286
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3094788	2906583
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	3471170	3188869
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-5187827	-508548
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	19822043	23896447
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1272	
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	1272	
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	61840	32476
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	61840	32476
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	2210762	2210762
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	2210762	2210762
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	25434	1015637
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	25434	1015637
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	2236196	3226399
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	7331529	7331529
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	17407998	17407998
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1143270	1309284
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3914869	3914869
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	5058139	5224153
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95		0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	10615680	9253984
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCİIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	576945	3320289
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		166014
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	19758931	23863971
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	19758931	23863971

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

DAMIAN IONEL

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

LUPU IULIANA VIOLETA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR



FORMULAR  
NEVALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

11140

## BILANT prescurtat

F10 - pag. 1

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

## Denumirea elementului

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

Denumirea elementului	Nr.rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	01	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-29102931-2935-4903)	02	02	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
(ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	
<b>II. CREANȚE</b>			
1. (ct.267*-296**+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06a	06a	(301)
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b	(302)
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508**+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	20045
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	63
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	20108
13822			
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	12	10	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	13	11	
	14	12	
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>			
(ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441**+447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)			
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	-24989762
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	-24989762
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
(ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441**+447***+4481+451***+453***+455+456***+4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)			
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	20	18	25009870
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	21	19	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	22	20	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 475) (rd. 22+24)	23	21	
			24404995

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	25009870	24404995
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	57518	959669
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30		
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	57518	959669
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35	105375	1148724
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37		
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	414164	4733207
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	519539	5881931
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	24789
SOLD D (ct. 117)	44	42		24789
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
SOLD C (ct. 121)	45	43		
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	57518	959669
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	376382	282286
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	433900	1241955

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

DAMIAN IONEL

Semnătura \_\_\_\_\_



FORMULAR  
NEVALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

LUPU IULIANA VIOLETA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2022	2023	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	714671	846419
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	714671	846419
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	714671	846419
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	100	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	307594	4642013
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	22000	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	1022365	5488432
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	0	57250
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	22603	344
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	110728	134327
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	38126	14606
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	30822	36268
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	47	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	421016	757743
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	405667	739319
b) Cheltuieli cu asigurările de sănătate și de accidente				



10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	130970	170060
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	130970	170060
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	365
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	983842	365
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	983842	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	722420	1078566
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	488811	259895
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	9855	9855
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	9855	9855
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	160490	320300
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	63264	488516
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-826120	-29364
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	34125	26776
- Venituri (ct.7812)	53	41	860245	56140
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	54	42	581570	2169291
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	440795	3319141
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care veniturile obținute de la asociații				

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	0	1194
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	4	0
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	4	1194
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	-148816	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	148816	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	209	7
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	20	39
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	-148587	46
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	148591	1148
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	1022369	5489626
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	432983	2169337
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	589386	3320289
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	12441	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	576945	3320289
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

DAMIAN IONEL

Numele si prenumele

LUPU IULIANA VIOLETA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11140



FORMULAR  
NEVALIDAT

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd.OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			Precedent	Curent
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01		
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02		
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03		
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04		
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05		
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618+ 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652+ 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667+ 668) , din care:	07	06		
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07		
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
<b>9.PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	0	0

\*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Rd. 01 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

\*\*\*) Rd. 03 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.



**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

DAMIAN IONEL

Semnătura \_\_\_\_\_

**FORMULAR  
NEVALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LUPU IULIANA VIOLETA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11140

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd.OMF nr.5394/2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	3320289	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	230988	230988	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	230988	230988	
- peste 30 de zile	06	06	5055	5055	
- peste 90 de zile	07	07	102486	102486	
- peste 1 an	08	08	123447	123447	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a			

Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18		
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	7	6
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	6	6

<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23		

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		

<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		

<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		

- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
F30 - pag. 3				
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	2041	10058
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2041	10058
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2041	10058
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	75862	209408
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit	71	59		

Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	229	1332
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	47289	30245
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	47289	30245
- subventii de incasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

F30 - pag. 4

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	140984	1083363
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	140984	1083363
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	893	2102
- în lei (ct. 5311)	99	85	600	1809



Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	413270	4731105
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	413270	4731105
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3497877	4204507
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u> ) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
F30 - pag.5				
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1272	
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	376382	282286
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	64669	43927
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	217467	53290

- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	181647	26759
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	12323	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	2838087	3825004
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	2838087	3825004
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	7331529	7331529
- acțiuni cotate 4)	150	131	7331529	7331529
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	291267	
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
A		B	1	2

Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
			Suma (lei)	% 7)
<b>A</b>		<b>B</b>	Col.1	Col.2
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	7331529	X
			7331529	X

F30 - pag 7

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	3828524	52.22	3828524	52.22
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	3828524	52.22	3828524	52.22
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	3085108	42.08	3085108	42.08
- deținut de persoane fizice	170	151	417897	5.7	417897	5.7
- deținut de alte entități	171	152				

<b>XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>		<b>B</b>	2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
<b>XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>		<b>B</b>	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	173	152b (315)		
<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>		<b>B</b>	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		

<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
<b>XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	179	157a (322)		
- secetă	180	157b (323)		
- alunecări de teren	181	157c (324)		
	182	157d (325)		

		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>				
- către instituții publice centrale;	172	153		
- către instituții publice locale;	173	154		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	155		
	175	156		

		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	176	157		
- către instituții publice centrale	177	158		
- către instituții publice locale	178	159		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	179	160		
	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituții publice centrale	182	163		
- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		

<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 162/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>





- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe immobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57		
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	68	61		
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71		

- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct 461)	79	72		
--	----	----	--	--

- de la nerezidenti	81	74	
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)	
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75	
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76	
- acțiuni necotate emise de rezidenti	85	77	
- părți sociale emise de rezidenti	86	78	
- acțiuni emise de nerezidenti	87	79	
- obligațiuni emise de nerezidenti	88	80	
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)	
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81	
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	
- în lei (ct. 5311)	92	83	
- în valută (ct. 5314)	93	84	
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87	
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89	
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92	
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114+115+118+124)	102	93	0
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd .95+96)	103	94	
- în lei	104	95	
- în valută	105	96	
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.98+99)	106	97	
- în lei	107	98	
- în valută	108	99	
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100	
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101	
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102	
- în valută	112	103	
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104	
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105	

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)	
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte			

- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109		0
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110		
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat(ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118		
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subvenții nereluente la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126		
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>

F30 - pag.6

A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	143	132	
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al</b>		Nr.	



Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	146	135				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	147	136				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 6)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 6)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)</b>	148	137		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală	151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	152	141				
- cu capital integral de stat	153	142				
- cu capital majoritar de stat	154	143				
- cu capital minoritar de stat	155	144				
- deținut de regii autonome	156	145				
- deținut de societăți cu capital privat	157	146				
- deținut de persoane fizice	158	147				
- deținut de alte entități	159	148				
		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	160	149				
- către instituții publice centrale;	161	150				
- către instituții publice locale;	162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	163	152				
		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
F30 - pag. 7						
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și regiilor autonome, din care:</b>	164	153				

- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	165	154		
- către instituții publice centrale;	166	155		
- către instituții publice locale;	167	156		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale;	170	159		
- către instituții publice locale;	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociaților din profitul raportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociaților în perioada de raportare din profitul raportat	173	161a (304)		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate 7)	174	161b (307)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	175	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	176	163		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	178	165		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	179	166		
<b>XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	180	167	0	0
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	181	167a (325)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	182	168		
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	183	169		
F30 - pag. 8				
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenții de capital				

2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179		
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)</b>	195	182	0	0
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183		
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184		
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185		
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188		
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189		
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190		
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191		
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)		
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197		
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	214	198		
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		

- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	225	199		
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203		
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)</del>		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		
- Cheltuieli (ct. 6812)	234	206		
- Venituri (ct. 7812)	235	207		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)</b>	236	208		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	0	0
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	241	213		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)</b>	246	218		
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct. 686)	248	220		
- Venituri (ct. 786)	249	221		
F30 - pag. 10				
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	250	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	252	224		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)</b>	253	225		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARĂ:</b>				



- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 182+218)</b>	256	228	0	0
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)</b>	257	229		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	0	0
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
23. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	263	233		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă):</b>				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	0	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	0	0
<b>XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	160	148a (304)		
<b>XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- Dividendele interimare repartizate 7)	161	148b (307)		
F30 - pag. 7				
<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	162	149		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	163	150		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	164	151		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	165	152		
<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	166	153		
<b>XVII. Situatia veniturilor si cheltuielilor</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>

- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	168	154a (325)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	169	155		
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	170	156		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	171	157		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		158		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	172	159		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	173	160		
Sold D	174	161		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	175	162		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	176	163		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	177	164		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	178	165		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815),din care :	179	166		
- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	180	167		
- venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	181	168		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 154+160 -161+(162 la 166))</b>	182	169	0	0
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	183	170		
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	184	171		
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	185	172		
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	186	172a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	187	172b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	188	173		
F30 - pag. 8				
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	189	174		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 176+177)	190	175		
a) Salarii și indemnizații 8) (ct.641+642+643+644)	191	176		
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	192	177		
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 179-180)	193	178		
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	194	178a (330)		
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	194	179		
a.3) Venituri (ct.7813+ din ct.7818)	195	180		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 182-183)	196	181		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+ din ct.6818)	197	182		
b.2) Venituri (ct.754+7814+ din ct.7818)	198	183		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 185 la 190 +331+335+337+339)	199	184		
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	200	185		
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	204	185a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	205	185b (332)		

- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	205	185d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	204	185e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	205	185f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	204	185g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	205	185h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	204	185i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	205	185j (340)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586 )	201	186		
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	202	187		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	203	188		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	204	189		
- inundații	205	189a (322)		
- secetă	206	189b (323)		
- alunecări de teren	207	189c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+ 6582 + 6583 +6584+ 6588)	208	190		
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 9</del>		<del>191</del>		
Ajustări privind provizioanele (rd. 193-194)	209	192		
- Cheltuieli (ct.6812)	210	193		
- Venituri (ct.7812)	211	194		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 170 la 172 + 173-174+175+178+181+184+192)</b>	212	195		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 169-195)	213	196	0	0
- Pierdere (rd. 195-169)	214	197	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	215	198		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	216	199		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	217	200		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	218	201		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	219	202		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	220	203		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	221	204		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 198+200+202+203)</b>	222	205		
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 207-208)	223	206		
- Cheltuieli (ct.686)	224	207		

- Venituri (ct.786)	225	208		
---------------------	-----	-----	--	--

17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)

- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	227	210		
18. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	228	211		
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 206+209+211)</b>	229	212		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 205-212)	230	213	0	0
- Pierdere (rd. 212-205)	231	214	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 169+205)</b>	232	215	0	0
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 195+212)</b>	233	216		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 215-216)	234	217	0	0
- Pierdere (rd. 216-215)	235	218	0	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	236	219		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	237	219a (328)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	238	219b (329)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	239	220		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	240	221		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE :</b>				
- Profit (rd. 217-218-219-220 -221-219a+219b)	241	222	0	0
- Pierdere (rd. 218+219+220+221-217+219a-219b)	242	223	0	0



## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

DAMIAN IONEL

Numele si prenumele

LUPU IULIANA VIOLETA

Semnatura \_\_\_\_\_

FORMULAR  
NEVALIDAT

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

11140

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	12447			X	12447
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07	12447			X	12447
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	17311144		434814	X	16876330
2.Constructii	09	7631245				7631245
3.Instalatii tehnice si masini	10	427655		28285		399370
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	175006				175006
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	18	25545050		463099		25081951
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	1727377			X	1727377
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	20	27284874		463099		26821775

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

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	12447			12447
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	26	12447			12447
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	1074993	163775		1238768
3.Instalatii tehnice si masini	29	407610	6222	28284	385548
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	174944	63		175007
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	34	1657547	170060	28284	1799323
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	35	1669994	170060	28284	1811770

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

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	40				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	51				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52	605010			605010
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)</b>	53	605010			605010

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DAMIAN IONEL

Semnătura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LUPU IULIANA VIOLETA

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FORMULAR  
NEVALIDAT



## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "În vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

### A. Întocmire rapoartări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Rapoartări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun rapoartări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
    - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și rapoartări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și rapoartările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și rapoartările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/rapoartări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește rapoartări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – rapoartări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	

-

+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate