

S1122_A1.0.0 / 17.04.2026		Anul	2026	Trimestrul	☐ T1	☒ T2	☐ T3	☐ T4							
Tip situație financiară : BL		(Anul de sfârșit de trimestru)		(cumulat de la începutul exercitiului financiar)											
Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București			☐ Exercițiu financiar modificat										
		☐ GIE - grupuri de interes economic			Data începerii exercitiului financiar		01.01.2026								
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris			Data de sfârșit de trimestru		30.06.2026								
Entitatea		BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET BTT SA													
Adresa	Județ	Sector		Localitate											
	București	Sector 1		BUCUREȘTI											
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon									
	CALEA VICTORIEI	155	D1	6		0213124469									
Cod unic de înregistrare		1	5	7	3	1	7	0							
Forma de proprietate		Suma de control					13.541.715								
27--Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%)															
☐ CAEN 2024				☒ CAEN 2025											
Activitatea preponderenta (cod si denumire CAEN)				Activitatea preponderenta efectiv desfasurata(cod si denumire CAEN)											
5510				5510											
☒ Entități de interes public				Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)											
☐ Entități mijlocii si mari															
☐ Entități mici															
☐ Microentități															
Situații financiare interimare încheiate la 30.06.2026, întocmite potrivit OMF nr. 3067/ 2018 privind completarea unor reglementări contabile, de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare. F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE															
<table><tr><td rowspan="3">Indicatori :</td><td>Capitaluri - total</td><td>69.135.455</td></tr><tr><td>Capital subscris</td><td>13.541.715</td></tr><tr><td>Profit/ pierdere</td><td>-1.778.247</td></tr></table>									Indicatori :	Capitaluri - total	69.135.455	Capital subscris	13.541.715	Profit/ pierdere	-1.778.247
Indicatori :	Capitaluri - total	69.135.455													
	Capital subscris	13.541.715													
	Profit/ pierdere	-1.778.247													
INTOCMIT,															
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),				Numele si prenumele											
Numele si prenumele				STRAOANU ALIN											
ROSCA DANIEL-ANDREI-GEORGE				Calitatea											
				12--CONTABIL SEF											
				Nr.de înregistrare in organismul profesional											
Semnătura				CIF/CUI membru CECCAR											
SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ				Semnătura											
				Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?											
				☒ DA ☐ NU											
AUDITOR,															
Nume si prenume persoana fizică/ Denumire firma de audit															
FOCUS AUDIT S.R.L.															
Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS															
771/2007															
CIF/CUI															
18792655															
Formular VALIDAT															
Situațiile financiare anuale sunt supuse verificării de către cenzori ?															
☐ DA ☒ NU															

BILANT

la data de 30.06.2026

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd. Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.		
			01.01.2026	30.06.2026
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
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 imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	60.809	37.492
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		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	60.809	37.492
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	88.214.951	87.945.160
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	97.706	90.996
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	81.041	73.910
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	398.871	398.871
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	88.792.569	88.508.937
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	113.763	113.763
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	113.763	113.763
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	88.967.141	88.660.192
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
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	6.680	10.072
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	1.280	3.116
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	7.960	13.188
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	1.537.261	2.108.299
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	3.227.179	3.407.510
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	4.764.440	5.515.809
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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	1.350.000	200.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	1.350.000	200.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	298.436	44.637
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	6.420.836	5.773.634
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	16.356	11.958
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	16.356	11.958
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
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	9.780	163.942
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	413.406	809.341
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	4.099.812	4.099.812

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	17.254.382	19.327.569
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	21.777.380	24.400.664
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-15.447.089	-18.626.043
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	73.520.052	70.034.149
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
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	430.825	498.694
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	430.825	498.694
H. PROVIZIOANE				
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	450.000	400.000
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	450.000	400.000
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
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	155.502	10.971
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	106.901	10.971
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	48.601	
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		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	155.502	10.971
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	13.541.715	13.541.715

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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	13.541.715	13.541.715
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	63.453.378	63.453.378
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	752.125	752.125
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	34.367.193	34.367.193
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	35.119.318	35.119.318
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	1.441.351	1.441.351
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96	38.858.623	39.715.237
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	820.310	
SOLD D (ct. 121)	99	98		1.778.247
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	44.121	44.121
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	72.590.626	69.135.455
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	72.590.626	69.135.455

*) 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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ROSCA DANIEL-ANDREI-GEORGE

Numele și prenumele

STRAOANU ALIN

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 30.06.2026

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2025	2026
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.755.487	1.937.490
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.755.487	1.937.490
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	1.755.487	1.937.490
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	1.755.487	1.937.490
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	601.162	351.707
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	2.356.649	2.289.197
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	48.738	32.166
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	111.973	9.004
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	23.193	28.819
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	15.040	22.166
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	709	713
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	1.287	2.299
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	1.134.694	1.034.957
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	1.101.510	1.009.778

		F20 - pag. 2		
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	33.184	25.179
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	398.716	307.842
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	398.716	307.842
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	1.349.944	2.725.005
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	647.295	780.464
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	37	33	22.109	25.599
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	40	33c (309)	22.109	25.599
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
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*)	47	33j (316)	563.263	1.266.474
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	117.277	652.468
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		-50.000
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		50.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	3.065.971	4.085.494
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	709.322	1.796.297
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	6.761	18.050
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	6.761	18.050
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	6.761	18.050
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	2.363.410	2.307.247
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	3.065.971	4.085.494
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	702.561	1.778.247
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	31.214	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	733.775	1.778.247

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele si prenumele

ROSCA DANIEL-ANDREI-GEORGE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

STRAOANU ALIN

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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		-
				+



BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) SA



Calea Victoriei, nr. 155, bloc D1, Tronson 7, etaj 12

București, Sector 1

Reg.Com. J1991002008408

Cod fiscal: RO 1573170

+(40) 21 222.82.36

secretariat@btt.ro

www.btt.ro

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) S.A

RAPORTARE CONTABILĂ LA 30.06.2026



CUPRINS

I. DATE DE IDENTIFICARE ENTITATE

II. DATE GENERALE DESPRE ENTITATE

III. CONDUCEREA ENTITĂȚII

1. ACTIVITATEA COMERCIALĂ

2. ANALIZA DINAMICĂ ȘI STRUCTURALĂ A PROFITULUI OBȚINUT

3. ANALIZA POSTURILOR BILANȚIERE



I. DATE DE IDENTIFICARE ENTITATE

Denumire: Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA

Sediul social: București, Calea Victoriei nr.155, Bloc D1 Trons.7, etaj 12, sector 1

Tel/fax : 021/222.82.36/ 021/318.47.08

Pagina internet: www.btt.ro

E-mail: secretariat@btt.ro

Codul unic de înregistrare: 1573170 atribuit în data de 09.12.1992

Numarul de ordine în Registrul Comerțului: J1991002008408 atribuit în data de 19.04.1991

Forma de organizare: Societate pe acțiuni

Capitalul social subscris și vărsat: 13.541.715 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA: 5.416.686 acțiuni cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune, tranzactionate la Bursa de Valori București cu simbolul BIBU, categoria a III-R, segment bursă AERO, ISIN ROBIBUACNOR5.

II. DATE GENERALE DESPRE BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T) SA

Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA este persoană juridică română cu capital mixt (de stat și privat), având forma juridică de societate pe acțiuni. Organizarea și funcționarea acesteia este reglementată de prevederile Ordonanței de Urgență nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice (OUG nr. 109/2011) și, unde aceasta nu dispune, de dispozițiile Legii societăților nr. 31/1990 (Legea nr. 31/1990), de dispozițiile Legii nr. 287/2009 privind Codul civil (Codul Civil), de orice alte dispoziții legale aplicabile, precum și de Actul Constitutiv al societății.

Acțiunile societății Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) S.A. sunt admise la tranzacționare pe sistemul alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București S.A. (conform Deciziei Autorității de Supraveghere Financiară – A.S.F. nr. 1183/12.06.2015). În acest sens, B.T.T. S.A. este supusă și dispozițiilor Legii nr. 297/2004 privind piața de capital, ale Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, și ale celorlalte prevederi legislative incidente.

Durata societății este nelimitată, cu începere de la data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului Municipiului București.



SCURT ISTORIC AL SOCIETĂȚII:

În 1968 se înființează „Biroul de Turism pentru Tineret” prin Hotărârea Consiliului de Miniștri al Republicii Socialiste România nr. 2170/30.09.1968, ca un organ specializat cu personalitate juridică care se ocupa de organizarea turismului și excursiilor pe plan central, a taberelor de odihnă pentru tineret, orientarea activității turistice de masă.

În 1990 fostul Biroul de Turism pentru Tineret se desființează și se creează „Compania Autonomă de Turism pentru Tineret” (Hotărârea Guvernului nr.357/1990).

În anul 1991, activul și pasivul „Companiei Autonome de Turism pentru Tineret”, care se desființează, se preia de societatea comercială "Compania de turism pentru tineret" – S.A. (Hotărârea Guvernului nr. 91/04.02.1991), denumită și "C.T.T." - S.A., persoana juridică română, cu sediul în municipiul București, str. Onești nr. 4-6, sectorul 1, cu excepția fracțiunii din patrimoniu reprezentând Complexul sportiv, turistic și de agrement "Herăstrău" București.

Scopul societății îl constituie organizarea, stimularea și facilitarea dezvoltării turismului și a altor forme de petrecere a timpului liber în rândul tuturor categoriilor de tineri.

Prin Hotărâre de guvern, în anul 1992 se reîntregește patrimoniul societății "Compania de turism pentru tineret" - S.A. cu Complexul sportiv, turistic și de agrement „Herăstrău” București iar prin Hotărârea AGA nr.12/15.10.1992 (CIM nr.48674/02.12.1992) "Compania de turism pentru tineret" - S.A. și-a schimbat denumirea în "Biroul de Turism și Tranzacții" - S.A.

Ulterior, prin Hotărârea AGA din 09.04.2001, "Biroul de Turism și Tranzacții" - S.A. și-a schimbat denumirea în "Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.)" SA, societatea fiind înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului conform certificat seria A/831548, eliberat la 16.05.2001.

Prin Hotărârea Guvernului nr. 1291/2001 a fost aprobat transferul pachetului de acțiuni detinut de Stat la societatea comercială “Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.)” SA București de la Ministerul Turismului la R.A.- A.P.P.S.

Data: 28.03.2001

Acționar	Acțiuni	Procent
R.A. - A.P.P.S	2.446.402	78,9000%
SIF (III) TRANSILVANIA	576.540	18,6000%
alți acționari	77.603	2,5000%
Total	3.100.545	100 %



În anul 2005 are loc o majorare de capital în urma căreia structura acționariatului devine:

Data: 22.06.2005

Acționar	Acțiuni	Procent
R.A. - A.P.P.S	4.762.543	87,9236%
SIF (III) TRANSILVANIA	576.540	10,6438%
alti acționari	77.603	1,4327%
Total	5.416.686	100 %

Prin Hotărârea Guvernului nr. 863/2006 are loc transferul pachetului de acțiuni deținute de Stat la Societatea Comercială "Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.)" SA București din portofoliul Regiei Autonome "Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat" în portofoliul Autorității pentru Valorificarea Activelor Statului, care va exercita toate drepturile și obligațiile ce decurg din calitatea de acționar în numele Statului la această societate comercială.

Data: 18.09.2006

Acționar	Acțiuni	Procent
A.V.A.S.	4.762.543	87,9236%
SIF TRANSILVANIA	576.540	10,6438%
alti acționari	77.603	1,4327%
Total	5.416.686	100 %

Prin Hotărârea Guvernului nr. 481/07.10.2013, publicată în Monitorul Oficial al României nr. 434/2013, se transferă pachetul de acțiuni deținut de Stat la societatea „Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.)” SA din administrarea Autorității pentru Administrarea Activelor Statului în administrarea Ministerului Tineretului și Sportului.

Acționar	Acțiuni	Procent
Ministerul Tineretului și Sportului	4.762.543	87,9236%
SIF TRANSILVANIA	576.540	10,6438%
alti acționari	77.603	1,4327%
Total	5.416.686	100 %



Prin prin Ordonanța de Urgență nr. 1 din 13 ianuarie 2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a guvernului nr. 121/2021 privind stabilirea unor măsuri la nivelul administrației publice centrale și pentru completarea unor acte normative, precum și pentru modificarea Ordonanței de urgență a guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ, prin art. 4 alin (11) se transferă pachetul de acțiuni detinut de Stat la societatea „Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.)” SA din administrarea Ministerului Tineretului și Sportului în administrarea Ministerului Familiei, Tineretului și Egalității de Șanse.

Aționar	Ațuni	Procent
Ministerului Familiei, Tineretului și Egalității de Șanse	4.762.543	87,9236%
SIF TRANSILVANIA	576.540	10,6438%
alti aționari	77.603	1,4327%
Total	5.416.686	100 %

Prin prin Ordonanța de Urgență nr. 153 din 24 decembrie 2024 privind stabilirea unor măsuri la nivelul administrației publice centrale Ministerul Muncii și Solidarității Sociale se reorganizează prin fuziune prin absorbție cu Ministerul Familiei, Tineretului și Egalității de Șanse, care se desființează Astfel, aționarul majoritar al societății Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA devine noul Minister al Muncii, Familiei, Tineretului și Solidarității Sociale.

Aționar	Ațuni	Procent
Ministerului Muncii, Familiei, Tineretului și Solidarității Sociale	4.762.543	87,9236%
Transilvania Investment Alliance SA (fosta SIF Ttransilvania)	576.540	10,6438%
alti aționari	77.603	1,4327%
Total	5.416.686	100 %



Capitalul social al societății a suferit modificări de-a lungul timpului, după cum urmează:

Data modificării	Tip operație	Număr acțiuni inițial	Numar acțiuni final	Valoare nominală inițială (RON)	Valoare nominală finală (RON)
18-mar.-99	Majorare Capital Social	2.053.951	2.475.560	2,5	2,5
15-apr.-00	Majorare Capital Social	2.475.560	2.734.942	2,5	2,5
28-mar.-01	Majorare Capital Social	2.734.942	3.100.545	2,5	2,5
28-apr.-05	Majorare Capital Social	3.100.545	5.416.686	2,5	2,5

Societatea are deschisă o sucursală, Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA București Sucursala Costinești, la adresa: Comuna Costinești, jud.Constanța, tel. 0241734007, e-mail: office@btt-costinesti.ro, înregistrată la ONRC Constanța sub nr. J13/2310/1991, având CUI 1885776.

Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA are drept obiect principal de activitate: Hoteluri și alte facilitati de cazare – cod CAEN 5510.

Din activele societății face parte și Hotelul Forum din Costinești, care este situat pe faleza stațiunii. Poziționarea excelentă, foarte aproape de plajă, de principalele restaurante și terase, îl recomandă oricărui tip de turiști. Dotările generale sunt: 130 camere duble, 4 apartamente, restaurant, terase, bar, sala de conferințe, parcare.

Pe lângă activitatea principală, societatea desfașoară și activități de închiriere de bunuri imobiliare proprii, cu o pondere semnificativă în cifra de afaceri.

III. CONDUCEREA ENTITĂȚII

Conform Actului Constitutiv al Societății, capitalul social este împartit în 5.416.686 acțiuni nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune. Acțiunile sunt numerotate de la nr. 0.000.001 la nr. 5.416.686.

Acțiunile emise de societate sunt nominative, indivizibile, de valori egale și dematerializate. Acestea sunt negociabile și liber transferabile, în condițiile respectării prevederilor legale.



Datele de identificare ale fiecărui acționar, aportul fiecăruia la capitalul social, numărul de acțiuni la care are dreptul, cota de participare din totalul capitalului social, sunt cele cuprinse în Registrul acționarilor ținut de către o societate de registru independent al acționarilor (Depozitarul Central S.A.), desemnată contractual în acest scop.

Structura acționariatului Societății din data de 30.06.2026, conform datelor furnizate de Depozitarul Central, este prezentată în tabelul de mai jos:

Acționar	Acțiuni	Procent
STATUL ROMÂN prin Ministerului Muncii, Familiei, Tineretului și Solidarității Sociale	4.762.543	87,9236%
Transilvania Investments Alliance S.A. (fosta SIF Transilvania)	576.540	10,6438%
Alți acționari - persoane juridice	10.050	0,1855%
Alți acționari - persoane fizice	67.553	1,2471%
Total	5.416.686	100 %

DREPTURILE ACȚIONARILOR

Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA respectă drepturile acționarilor săi și asigură acestora un tratament egal.

DREPTUL LA VOT

Acțiunile societății sunt indivizibile și conferă deținătorilor drepturi egale, orice acțiune dând dreptul la un vot în Adunarea Generală a Acționarilor.

Adunările generale sunt convocate de Consiliul de Administrație. Adunările generale sunt ordinare și extraordinare.

DREPTUL LA DIVIDENDE

Fiecare acțiune a societății deținute de un acționar la data de înregistrare (stabilită conform reglementărilor specifice și aprobate de AGA) conferă acestuia dreptul de a beneficia de dividende pentru exercițiul financiar anterior, în cuantumul și condițiile stabilite de Adunarea Generală a Acționarilor.

DREPTUL LA INFORMARE

Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA asigură acționarilor săi accesul la informații relevante, astfel încât aceștia să-și exercite toate drepturile de o manieră echitabilă.

Consiliul de administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății, cu excepția celor rezervate de lege pentru Adunarea Generală a Acționarilor.



Biroul de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA este administrată **în sistem unitar** de către un Consiliu de Administrație format din 5 (cinci) persoane, ales de Adunarea Generală a Acționarilor, care sunt remunerate prin indemnizații fixe lunare.

Consiliul de administrație are următoarele competențe de bază, care nu pot fi delegate directorilor:

- stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare ale societății;
- stabilirea politicilor contabile și a sistemului de control financiar, precum și aprobarea planificării financiare;
- numirea și revocarea directorilor și stabilirea remunerației lor;
- supravegherea activității directorilor;
- pregătirea raportului anual, organizarea Adunării Generale a Acționarilor și implementarea hotărârilor acesteia;
- introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenței societății, potrivit Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței.

Membrii consiliului de administrație nu vor divulga informațiile confidențiale și secretele comerciale ale societății la care au acces în calitate lor de administratori. Această obligație le revine și după încetarea mandatului de administrator.

La data de 30.06.2026, componența Consiliului de Administrație era următoarea:

Ciobanu Ionel	- Președinte
Ana Maria Bud	- Membru
Eugen Burcea	- Membru
VACANT	- Membru
VACANT	- Membru

La data întocmirii prezentului Raport al Administratorilor, în urma Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor din data de 14.07.2026, componența Consiliului de Administrație este următoarea:

Claudiu Daniel Teliceanu	- Președinte
Ana Maria Bud	- Membru
Eugen Burcea	- Membru
VACANT	- Membru
VACANT	- Membru



Conducerea operativă și coordonarea activității zilnice este delegată de către Consiliul de Administrație către un director general, care își exercită atribuțiile în baza unui contract de mandat, remunerația acestuia fiind formată dintr-o indemnizație fixă lunară.

La sfârșitul semestrului I al anului 2026, funcția de director general este deținută de domnul Daniel-Andrei-George ROȘCA.

Raportările contabile la data de 30.06.2026 nu sunt supuse auditării.

1. ACTIVITATEA COMERCIALĂ

❖ Obiectul principal de activitate:

“Hoteluri și alte facilități de cazare similare”.

❖ Activități secundare:

Pe lângă activitățile principale, societatea asigură și servicii de închiriere sau subînchiriere de bunuri imobiliare, administrare a unor imobile pe bază de comision sau contract, activități ale agențiilor de publicitate, servicii de reprezentare media, activități ale agențiilor turistice și de interpretare artistică.

De menționat faptul că activitatea sezonieră privind exploatarea activului Hotelul Forum face ca angajarea cheltuielilor să nu se poată efectua conform realizării veniturilor, ca și proiecție în timp, societatea fiind astfel nevoită să angajeze pentru zona de funcționare un volum mai mare de cheltuieli în prima parte a anului, neavând siguranța că veniturile asumate ca realizabile în Bugetul de Venituri și Cheltuieli se vor concretiza în totalitate.

2. ANALIZA DINAMICĂ ȘI STRUCTURALĂ A PROFITULUI OBTINUT

Punctul de plecare în diagnosticarea rezultatului exercițiului financiar îl constituie analiza dinamică și structurală a acestuia. Variația absolută și relativă a profitului/pierderii înregistrat(ă) permit aprecierea globală a rentabilității activității societății, și va avea efect direct asupra rentabilității relative.

Dimensiunea profitului și evoluția înregistrată pe categorii de activități se află sub incidența politicii de promovare a activității de exploatare sau a investițiilor financiare.

Departajarea rezultatului brut în funcție de aportul adus de cele trei tipuri de activități (activitatea de exploatare, financiară, extraordinară) permite evidențierea fiecărui tip de activitate la formarea rezultatului brut. În funcție de evoluția înregistrată de rezultatul din exploatare, financiar sau



extraordinar, se stabilesc obiectivele de coordonare a activității viitoare, în scopul maximizării rezultatelor. Conținutul și structura contului de profit și pierdere permit analiza dinamică și structurală a profitului obținut, pornind de la gruparea veniturilor și cheltuielilor după natura lor.

Pentru a ne forma o imagine asupra dimensiunii activității societății și performanțelor sale, prezentăm sintetic valorile principalilor indicatori pentru semestrul I al anul 2026 comparativ cu perioada similară a anului anterior:

- lei -

Indicatori	30.06.2025	30.06.2026
Venituri din exploatare	2.356.649	2.289.197
Cheltuieli din exploatare	3.065.971	4.085.494
Rezultat din exploatare	-709.322	-1.796.297
Venituri financiare	6.761	18.050
Cheltuieli financiare	0	0
Rezultat financiar	6.761	18.050
Venituri extraordinare	0	0
Cheltuieli extraordinare	0	0
Rezultat extraordinar	0	0
Venituri totale	2.363.410	2.307.247
Cheltuieli totale	3.065.971	4.085.494
Rezultat brut	-702.561	-1.778.247
Impozit pe profit	31.214	0
Alte impozite neprezentate sus	0	0
Rezultat net	-733.775	-1.778.247

Comparativ cu perioada similară a anului trecut, veniturile au rămas relativ în aceleași coordonate, în timp ce cheltuielile de exploatare au înregistrat creștere semnificativă, explicată prin:

- ✓ veniturile obținute din activitatea Hotelului Forum au fost în sumă de 148 mii lei, ușor diminuate față de veniturile prognozate pentru primul semestru al anului 2026, ca urmare a unor întârzieri înregistrate în perfectarea contractelor cu agențiile de turism dar și ca urmare a scăderii numărului de rezervări comparativ cu perioada similară anului trecut;
- ✓ gradul de realizare al veniturilor prognozate din chirii aferente sfârșitul trimestrului II a fost de 84,55%, explicat prin anumite întârzieri înregistrate în închirierea activelor libere de sarcini, față de estimările inițiale, dar și prin rezilierea unor contracte înainte de termen sau neprelungirea unor contracte ajunse la scadență;
- ✓ cheltuielile totale efectuate până la 30.06.2026, în suma de 4.085 mii lei, reprezintă 48,70% din cheltuielile totale anuale bugetate pentru anul 2026 și 88,82% din cele bugetate pentru trimestrul II al anului 2026.



Totuși, comparativ cu semestrul I al anului anterior, s-a înregistrat o creștere semnificativă a cheltuielilor de exploatare (+1.020 mii lei) ca urmare a:

- ✓ înregistrării taxei de timbru aferentă apelul formulat în cadrul dosarului nr. 16448/3/2018 (ce are ca obiect anularea contractului de vânzare – cumpărare nr. 1237/07.07.2001 încheiat de BTT cu VOX SA și punerea părților în situația anterioară): +576 mii lei;
- ✓ majorării impozitelor și taxelor locale comparativ cu anul anterior, conform deciziei Guvernului: +192 mii lei;
- ✓ actualizării sumelor datorate în 2 dosare de executare silită (+535 mii lei):
 - dosarul de executare silită nr. 699/2022 deschis de BEJ Coșoreanu & Asociații la cererea creditoarei Domino 94 Impex SRL – debit principal 5.5 mil. lei;
 - dosarul de executare silită nr. 691/2023 deschis de BEJ Dobra & Căliman la cererea creditoarei Vox S.A. – debit principal – 0.5 mil. lei;În aceste dosare instanțele au dispus actualizarea debitelor principale datorate cu indicele de inflație sau calcularea de dobânzi penalizatoare până la plata efectivă. Lipsa disponibilităților bănești a făcut ca aceste debite să nu fie achitate până în prezent.
- ✓ în același timp, pentru anumite categorii bugetate s-au înregistrat economii față de anul anterior (cheltuielile cu materiile prime, materialele consumabile și alte cheltuieli materiale, cheltuielile cu salariile, cheltuielile privind amortizarea), compensând parțial creșterile menționate mai sus.

3. ANALIZA POSTURILOR BILANȚIERE

Denumirea indicatorului	Perioada de raportare	
	30.06.2025	30.06.2026
ACTIVE IMOBILIZATE, din care	77.706.746	88.660.192
- imobilizări necorporale	88.408	37.492
- imobilizări corporale	77.418.505	88.508.937
- imobilizări financiare	199.833	113.763
ACTIVE CIRCULANTE, din care	5.157.162	5.773.634
- stocuri	11.696	13.188
- creanțe	4.713.906	5.515.809
- investiții pe termen scurt	0	200.000
- disponibilități	431.560	44.637
CHELTUIELI IN AVANS	7.753	11.958
TOTAL ACTIV	82.871.661	94.445.784



Denumirea indicatorului	Perioada de raportare	
	30.06.2025	30.06.2026
<i>CAPITALURI PROPRII</i>	<i>59.560.654</i>	<i>69.135.455</i>
- capital social	13.541.715	13.541.715
- rezerve	86.943.102	98.572.696
- rezultat reportat	-38.749.037	-39.715.237
- pierdere/profit	-733.775	-1.778.247
- acțiuni proprii	1.441.351	1.441.351
- repartizarea profitului	0	44.121
<i>DATORII</i>	<i>22.736.274</i>	<i>24.899.359</i>
Venituri înregistrate în avans	79.016	10.971
Provizioane	495.717	400.000
TOTAL PASIV	82.871.661	94.445.784

Comparativ cu perioada similara a anului anterior, în prima parte a exercițiului financiar al anului 2026 activul și pasivul bilanțier au înregistrat o creștere față de perioada similară a anului financiar precedent, explicată în principal prin:

- reintrarea în patrimoniul societății a unor active evaluate la suma totală de 11.585.473 lei (Hotel Azur și terenul aferent, Vila Albatros A7 și Vila Albatros A8) ca urmare a punerii în executare a unor hotărâri judecătorești definitive pentru anumite litigii vechi și în conformitate cu Hotărârea AGA nr. 6 din 30.10.2025 și Hotărârea AGA nr. 8 din 15.12.2025;
- constituirea de rezerve suplimentare în urma reîntregirii patrimoniului cu activele menționate mai sus, în urma punerii în executare a hotărâri judecătorești definitive pentru litigiile menționate;
- actualizarea debitelor datorate în baza dosarelor de executare silită nr. 699/2022 (DOMINO 94 IMPEX SRL), nr. 2153/2014 (Transilvania Investment Alliance SA – fosta S.I.F. Transilvania) și nr. 691/2023 (VOX S.A.), în conformitate cu Deciziile Consiliului de Administrație din a doua parte a anului 2025 și prima parte a anului 2026.

Pierdere înregistrată în primul semestru al anului 2026, de 1.778 mii lei, este mai mică decât cea bugetată pentru trimestrul II al anului 2026 (1.913 mii lei) și este cauzată de:

- ✓ nerealizarea veniturilor bugetate obținute din activitatea Hotelului Forum, ca urmare a întârzierilor înregistrate în perfectarea contractelor cu agențiile de turism dar și ca urmare a scăderii numărului de rezervări comparativ cu perioada similară anului trecut;



- ✓ gradul de realizare al veniturilor prognozate din chirii aferente a fost de doar 84,55%, explicat prin:
 - întârzieri înregistrate în închirierea activelor libere de sarcini, așa cum au fost estimate inițial;
 - rezilierea unor contracte înainte de termen (ZANUBA S.R.L., CEL MAI CAL FRUMOS SRL, URBANIA DESIGN PROJECT SRL);
 - anumite contracte ce au expirat nu au mai fost reînnoite (EMPIRE MUSIC MANAGEMENT SRL, PRIMORDIAL STAR SRL, Roșca Samuel, ALPHA & OMEGA INTERMEDIAR CONSTRUCT SRL).
- ✓ înregistrării taxei de timbru aferentă apelul formulat în cadrul dosarului nr. 16448/3/2018 (ce are ca obiect anularea contractului de vânzare – cumpărare nr. 1237/07.07.2001 încheiat de BTT cu VOX SA și punerea părților în situația anterioară);
- ✓ majorării impozitelor și taxelor locale comparativ cu anul anterior, conform deciziei Guvernului;
- ✓ actualizării sumelor datorate în 2 dosare de executare silită:
 - dosarul de executare silită nr. 699/2022 deschis de BEJ Coșoreanu & Asociații la cererea creditoarei Domino 94 Impex SRL;
 - dosarul de executare silită nr. 691/2023 deschis de BEJ Dobra & Căliman la cererea creditoarei Vox S.A.

Pentru semestrul II al anului 2026 se preconizează o echilibrarea a pierderii înregistrate prin:

- prestarile de servicii în perioada estivală 2026;
- închirierea activelor libere de orice sarcini și neexploatate și a celor reintrate în patrimoniul societății ca urmare ajungerii la termen sau rezilierii contractelor de închiriere existente.

Președintele Consiliului de Administrație

BIROUL DE TURISM PENTRU TINERET (B.T.T.) SA

Claudiu Daniel Teliceanu



**Declarația persoanelor responsabile în conformitate cu prevederile art.223
din Regulamentul nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și
operațiuni de piață**

Subsemnatul Daniel-Andrei-George ROȘCA, în calitate de Director General al Biroului de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA declar că, după cunoștințele mele, raportarea contabilă semestrială 2026, care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Biroului de Turism pentru Tineret (B.T.T.) SA, iar Raportul administratorilor prezintă în mod corect și complet informațiile despre societate.

DIRECTOR GENERAL
Daniel-Andrei-George ROȘCA