

**Raport anual**  
**30.03.2026**

Raportul anual conform **REGULAMENT ASF NR.1/2006**

Pentru exercițiul financiar **2025**

Data raportului **30.03.2026**

Denumirea societății comerciale **S.C. PALACE S.A.**

Sediul social: **SINAIA, STR. OCTAVIAN GOGA, NR. 4, JUD. PRAHOVA**

Numărul de telefon/fax **0244312051; 0244311542**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului **RO 1332822**

Număr de ordine în Registrul Comerțului **J29/163/1991**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise : **AeRo- BVB**

Capitalul social subscris și vărsat: **3.780.094,7 LEI**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala **PALACE SA SINAIA**

**1. Analiza activității societății comerciale**

**1.1. a) Descrierea activității de bază a societății comerciale: Hoteluri si alte facilitati de cazare similare;**

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale: **H.G. 1041/25.09.1990**

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar: nu este cazul;

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active; **in anul 2025 activele imobilizate au crescut cu 791.686 lei;**

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.

**1.1.1. Elemente de evaluare generală:**

a) profit/pierdere:	615.244 lei;
b) cifra de afaceri:	13.941.228 lei;
c) Alte venituri:	84.827 lei;
d) costuri:	13.410.811 lei
e) Ajustari privind provizioanele (cheltuieli)	0 lei;
e) % din piață deținut:	10 %;
f) lichiditate (disponibil în cont etc.):	73.147 lei.

**1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale**

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

a) principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție: **societatea se adreseaza atat pietei interne cat si externe privind activitatea hoteliera si alimentatie publica;**

b) ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani; **75% piata interna si 25% piata externa;**

c) produselor noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse: **nu preconizam realizarea de produse noi;**

**1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)**

Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare și la prețurile materiilor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale.

**Aprovizionarea se face din surse indigene în principal, dar când anumite repere lipsesc se apelează și la import: stocuri de materii prime și materiale (261.079 lei).**

**1.1.4. Evaluarea activității de vânzare**

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung;

**Evaluarea vanzarilor in anul raportat a cunoscut o scadere fata de anul precedent, perspectiva pe termen mediu o apreciem moderata iar pe termen lung nu poate fi apreciata. Societatea se situeaza pe primele locuri in activitatea turistica din statiune, fiind evaluata pana la 10% din produsul turistic al acesteia;**

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori;

c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client:

**- nu este cazul sa depinda societatea de un singur client;**

față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

**- in cazul pierderii unor grupuri de clienti mari societatea ar putea suferi un impact negativ.**

**1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale**

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă:

Personal administrativ: 11;

Din care: 5 cu studii medii și 6 cu studii superioare.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi: nu exista conflicte, raporturile sunt de colaborare.

#### **CHELTUIELI CU PERSONALUL**

<b>NR. CRT.</b>		<b>Exercitiul incheiat la 31.12.2023</b>	<b>Exercitiul incheiat la 31.12.2024</b>	<b>Exercitiul incheiat la 31.12.2025</b>
1.	Salarii si indemnizatii	2.510.525	2.460.852	3.455.095
2.	Cheltuieli cu asigurarile sociale	48.020	83.058	88.656
	<b>TOTAL</b>	<b>2.558.545</b>	<b>2.543.910</b>	<b>3.543.751</b>

Societatea efectueaza plati catre statul roman, in favoarea angajatilor sai. Toti angajatii sunt membri ai fondului de pensii al statului roman si ai fondurilor private de pensii pentru cota de 2%, sistem de pensii care functioneaza in Romania incepand cu 1 ianuarie 2007.

Angajatii societatii beneficiaza de urmatoarele drepturi:

- Transport la și de la locul de muncă;
- Sporuri pentru lucru în timpul nopții;
- Sporuri pentru ore suplimentare;

- Decontarea cheltuielilor de deplasare in interesul serviciului.

**1.1.6.** Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător.

Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

- **Activitatea societății nu are un impact major asupra mediului;**

**1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare:**

Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare;

- **Nu s-au previzionat cheltuieli cu cercetarea și dezvoltarea;**

**1.1.8.** Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow.

**Societatea poate fi vulnerabila la cresterea preturilor la credite și de lichiditate precum și cash flow;**

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

**1.1.9.** Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior; **o prognoza a factorilor ce ar putea afecta lichiditățile nu a fost studiată amanunțit;**

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază; **evenimentele, tranzacțiile schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de baza sunt puternic influentate de schimbările la nivel global, acestea influentand in mod major circulatia turistica;**

**2. Activele corporale ale societății comerciale**

**2.1.** Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale. **Capacitățile de cazare sunt in zona centrala a statiunii – accesul fiind facil;**

**2.2** Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

- **Gradul de uzura nu este mare;**

**2.3.** Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

- **Nu exista;**

**3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială:**

**3.1.** Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială; **AeRo - BVB Bucuresti;**

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

**In conformitate cu hotararile AGOA dividendele au fost reinvestite pentru o sustinere mai buna a activitatii societatii;**

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni; **în curs;**

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale: **nu e cazul.**

3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare: **nu e cazul.**

#### **4. Conducerea societății comerciale**

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție);

- **Moza Dorel-Anton**, (Presedinte al Consiliului de Administratie);
- **Preda Mugur** (membru al Consiliului de Administratie).
- **Mocan Aurelian Gheorghe** (membru al Consiliului de Administratie).

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator: **NU**

c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale: **NU**

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale: **NU**

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale. Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații: Moza Dorel Anton – Director General – contract management

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă;

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o alta persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive: **NU**

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale: **NU**

Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului: **NU**

#### **5. Situația financiar-contabilă**

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

a) elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente:

ACTIVE	31.12.2023/lei	31.12.2024/lei	31.12.2025/lei
<b>Active imobilizate:</b>			
Imobilizari corporale	23.118.605	<b>25.324.311</b>	<b>24.664.308</b>
Imobilizari necorporale	686.500	<b>686.500</b>	<b>686.500</b>
<b>Total active imobilizate</b>	<b>23.805.105</b>	<b>26.010.811</b>	<b>25.350.808</b>
<b>Active circulante:</b>			
Stocuri	11.479	<b>94.813</b>	<b>261.079</b>
Creante comerciale si alte creante	4.976.041	<b>2.877.741</b>	<b>3.274.028</b>
Numerar si echivalente de numerar	12.361	<b>177.519</b>	<b>73.147</b>
<b>Total active curente</b>	<b>4.999.881</b>	<b>3.150.073</b>	<b>3.608.254</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>28.804.986</b>	<b>29.160.884</b>	<b>28.959.062</b>

CAPITALURI PROPRII SI DATORII	31.12.2023/lei	31.12.2024/lei	31.12.2025/lei
Capitaluri proprii	16.025.370.	-466.303	-324.467
Capital social, din care:	3.780.095	3.780.095	3.780.095
Capital social subscris	3.780.095	3.780.095	3.780.095
Prime de capital	3.512.326	3.512.326	3.512.326
Rezerve din reevaluare	4.095.505	4.095.505	4.095.505
Rezerve legale	82.512	82.512	82.512
Alte rezerve	490.514	490.514	490.514
Rezultatul reportat	3.561.764	4.064.418	-12.427.255
Rezultatul exercitiului	502.654	-16.491.673	372.604
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>16.025.370</b>	<b>-466.303</b>	<b>-324.467</b>

DATORII	31.12.2023/lei	31.12.2024/lei	31.12.2025/lei
Datorii comerciale	9.924.783	10.012.679	9.882.398
Alte datorii	1.107.609	797.357	1.226.482
Imprumuturi pe termen scurt	1.253.520	1.240.936	1.340.153
<b>Total datorii curente</b>	<b>12.285.912</b>	<b>12.050.972</b>	<b>12.449.033</b>
Datorii pe termen lung	0	0	0
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>0</b>	<b>274.281</b>	<b>0</b>
Ajustari privind provizioanele	0	17.021.016	0
Venituri in avans	0	0	0
Subventii pentru investitii	0	0	0
<b>Total capitaluri proprii, datorii, venituri in avans si subventii</b>	<b>28.311.282</b>	<b>29.346.269</b>	<b>12.124.566</b>

b) contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite:

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI 31.12.2023/lei 31.12.2024/lei 31.12.2025/lei

<b>Venituri:</b>			
Venituri din cifra de afaceri	14.082.291	15.056.908	13.941.228
Alte venituri			
<b>Total venituri din exploatare</b>	302.518 14.384.809	97.987 15.154.895	84.827 14.026.055
<b>Cheltuieli</b>			
Cheltuieli cu materiile prime, materiale consumabile, energie, gaze;	3.032.554	3.271.762	3.457.831
Cheltuieli cu personalul;	2.558.545	2.543.910	3.543.751
Ajustari de valoare privind imobiliarile necorporale si corporale;	789.670	1.292.410	1.451.689
Ajustari privind provizioanele ;	0	17.021.016	
Alte cheltuieli		6.997.885	5.656.169
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>	7.177.110 13.557.879	31.374.913	13.410.811
<b>Profitul din exploatare</b>	826.930	-16.219.913	615.244
Venituri financiare	5.650	8.192	10.214
Cheltuieli financiare	224.709	185.125	175.666
<b>Profit financiar</b>	-219.059	-176.933	-165.430
<b>Profitul inainte de impozitul pe profit</b>	607.871	-16.396.846	449.814
<b>Cheltuiala cu impozitul pe profit</b>	105.217	94.827	77.210
<b>Profitul/pierderea exercitiului</b>	502.654	-16.491.673	372.604

Exercitiul financiar 2025 s-a incheiat cu un profit in suma 372.604 lei. Activitatea de exploatare a inregistrat un profit in suma de 615.244 lei.

c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

	Nr. rd	Sume 2024 (lei)	Sume 2025 (lei)
<b>A Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>			
Incasari in numerar din vanzari de bunuri si prestari servicii	1	17.088.275	16.077.010
Incasari in numerar in numele angajatilor	2	-	-
Incasari in numerar credite bancare pe termen mediu si scurt	3	-	-
<b>Incasari din activitatea de exploatare</b>	<b>4</b>	<b>17.362.104</b>	<b>15.800.997</b>
Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	5	12.659.400	11.449.469
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	6	2.773.583	3.066.941
<b>Plati din activitatea de exploatare</b>	<b>7</b>	<b>15.432.983</b>	<b>14.516.410</b>

Dobanzi incasate	8	167	10.236
Dobanzi platite	9	165.038	175.666
Plati la buget si alte impozite	10	2.058.676	578.199
Impozit profit platit	11	63.631	82153
<b>Numerar generat din activitatea de exploatare</b>	<b>12</b>	<b>(358.057)</b>	<b>458805</b>
<b>B Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>			
Plati in numerar pt.achiz.de terenuri si mijl.fixe , active necorporale si alte active pe termen lung	13	350.093	(377.165)
Incasarile in numerar din vanzarea de terenuri , cladiri , instalatii si echipamente	14	-	-
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii (rd 14-15)</b>	<b>15</b>	<b>(350.093)</b>	<b>(377.165)</b>
<b>C Fluxuri de numerar din activitatea de finantare</b>			
Dividende platite	16	-	-
Imprumuturi bancare	17	-	-
Restituiri de imprumuturi bancare	18	219.425	(218.732)
<b>Fluxuri de numerar din activit de finantare</b>	<b>19</b>	<b>(219.425)</b>	<b>(218.732)</b>
<b>Cresterea neta de numerar</b>	<b>20</b>	<b>927.575</b>	<b>(137.092)</b>
Numerar si echivalente de numerar la 01.01.2024/01.01.2025	21	12.361	210.239
<b>Numerar si echivalente de numerar la 31.12.2024/31.12.2025</b>	<b>22</b>	<b>210.239</b>	<b>73.147</b>

**PRESEDINTE C.A.,  
Moza Dorel Anton**



Persoana juridica: **SC PALACE SA**  
Adresa :Octavian Goga, nr.4  
Telefon: 0244/311542  
Numarul din Registrul Comertului:J29/163/1991  
Societate pe actiuni  
Activitate CAEN: Hoteluri si alte facilitati de cazare similare  
Cod grupa CAEN: 5510  
Cod de inregistrare fiscala: RO 1332822

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR  
INCHEIAT LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2025**

**Analiza activitatii S.C. Palace S.A.**

S.C. PALACE S.A. Sinaia este o persoana juridica romana infiintata ca societate pe actiuni in anul 1991. Societatea are un capital social in valoare de 3.780.094,70 lei, alcatuit din 37.800.947 actiuni cu valoare nominala de 0,10 lei.

**In exercitiul financiar 2025**, societatea PALACE SA Sinaia a fost administrata de consiliul de administratie compus din:

- |                            |              |
|----------------------------|--------------|
| - Moza Dorel Anton         | - presedinte |
| - Moise Catalin Teodor     | - membru     |
| - Radu Nicolae             | - membru     |
| - Preda Mugur              | - membru     |
| - Tudoriu Constantin Sorin | - membru     |

pana in data de 07.09.2025. Incepand cu data de 08.09.2025 conform Hotaririi AGEA din data de 8-9.09.2025, societatea PALACE SA are un nou consiliu de administratie format din urmatoarele persoane :

- Moza Dorel Anton- presedinte
- Preda Mugur -membru
- Mocan Aurelian Gheorghe-membru

Conform Depozitarului Central, la 31.12.2025, structura sintetica consolidata a detinatorilor de instrumente financiare este urmatoarea:

Denumire detinator	Numar actiuni	Procent %
Cozma Angela - Cornelia Broadhurst Investiments Limited Nicosia CYP	12.096.303	31,9999
CC-CF Investii Imobiliare SA loc.Galati,jud.Galati	8.084.064	21,3858
SC MCH Explorer SRL	5.832.482	15,4294
Persoane fizice	5.496.900	14,5416
Persoane juridice	3.955.302	10,4638
<b>Total</b>	<b>2.335.896</b>	<b>6,1795</b>
	<b>37.800.947</b>	<b>100,0000</b>

In anul 2025 actiunile societatii sunt cotate pe piata AeRO, piata administrata de BVB, in baza decizia nr. 675/09.04.2015 privind admiterea la tranzactionare pe sistemul alternativ de tranzactionare administrat de bursa.

Toate actiunile societatii sunt nominative, ordinare, dematerializate si indivizibile.  
Conform Hotararii A.G.E.A. - 28.04.2025.

1. Se aproba retragerea de la tranzactionare de pe piata AERO , Sistemul multilateral de Tranzactionare a Bursei de Valori Bucuresti , a actiunilor emise de S.C. PALACE S.A. si radierea acestora din evidentele Autoritatii de Supraveghere Financiara , conform disp. Art.62 , lit.C din legea nr.24/2017 si ale art 115 lit....punct A din Regulamentul ASF nr.5/2018.
2. S-a aprobat raportul intocmit de un expert independent selectat dintre evaluatorii inregistrati de ASF cu privire la pretul pe actiune care sa fie achitat in cazul retragerii actionarilor.
3. S-a aprobat data de inregistrare a actionarilor , care va fi ulterioara cu cel putin 90 de zile , dar nu mai mult de 120 zile , data de tinere a AGEA.
4. Actul constitutiv se modifica astfel :
  - a) Dupa aprobarea de catre ASF a delistarii societatii , aceasta va fi o societate de tip inchis , conform legii 31/1990.
  - b) in societatea pe actiuni de tip inchis , evidenta actionarilor se va tine in registrul actionarilor ce va fi tinut de catre societate , iar tranzactionarea se va face cf legii 31/1990;
  - c) adunarile generale ordinare si extraordinare se convoaca si functioneaza conform legii 31/1990;
  - d) consiliul de administratie este organizat si functioneaza conform legii 31/1990 si celelalte dispozitii legale in vigoare ;
  - e) incheie si deruleaza contracte pentru desfasurarea activitatii societatii , inclusiv pentru dobandirea , instrainarea , schimbul sau constituirea in garantie a unor active din categoria activelor imobilizate ale societatii , cu exceptia celor penru care legea impune aprobarea prealabila de catre adunarea generala extraordinara a actionarilor.
  - f) administratorii vor permite accesul liber al actionarilor la toate documentele publice conform legii 31/1990 si celorlalte reglementari legale in vigoare , precum registrele sedintelor si deliberarilor adunarilor generale , documentele financiare anuale , semestriale si trimestriale ,

rapoartele curente, registrul deliberarilor si constatarilor facute de cenzori in exercitarea mandatului lor.

Activitatea principala a societatii consta in prestarea de servicii hoteliere.

Din structura activitatii principale fac parte, in principal, prestatiile hoteliere (servicii de cazare, inchiriere de sali pentru conferinte) in hotelul Palace si Caraiman.

Pe langa activitatea principala societatea mai desfasoara si activitati secundare care constau in inchirierea restaurantului Palace, Cofetarie Palace, inchirieri de spatii pentru birouri si comert cu produse nealimentare prin receptiile hotelurilor.

### **Misiunea societatii Palace**

Asigurarea serviciilor oferite clientilor reprezinta sarcina cea mai importanta a fiecarui angajat al societatii, misiune care trebuie sa aiba ca efect crearea si mentinerea unui brand turistic recunoscut national si international.

Amplasarea hotelurilor Palace si Caraiman in parcul Ghica, zona centrala a orasului intr-o zona linistita, in imediata vecinatate a Cazinoului, a Manastirii Sinaia si a zonei comerciale, la mica distanta fata de gara si de castelul Peles, care nu mai necesita prezentare, impune mentinerea unui standard de calitate a serviciilor oferite atat turismului intern cat si international.

Hotelurile Palace si Caraiman, cladiri de patrimoniu istoric, primul in stil neo-ghotic iar al doilea in stil clasic romanesc, brancovenesc, construite in anul 1911, respectiv 1881, imbina in mod ideal traditia cu respectarea celor mai exigente norme de clasificare in domeniul turismului la nivelul de 4 si 3 stele. Extinderea spatiilor pentru organizarea de intalniri de afaceri, congrese si conferinte la 400 locuri, reprezinta un obiectiv important in atentia conducerii societatii, care va permite dezvoltarea turismului de afaceri, in conditiile in care majoritatea congreselor de mare anvergura se desfasoara in salile Cazinoului situat in imediata vecinatate a Hotelurilor Palace si Caraiman.

Conducerea societatii s-a preocupat continuu sa imbunatateasca calitatea serviciilor oferite clientilor, prin aplicarea consecventa a procedurilor specifice (sistem de managementul calitatii) standardelor internationale de calitate in conformitate cu clasificarile **ISO 9001 si ISO 22200** (management sistem) **ISO 22000** (managementul calitatii), obtinute in anul 2010, precum si sa imbunatateasca procedurile de lucru si sa asigure respectarea acestora de catre angajati, astfel incat sa fie aplicata legislatia de mediu, protectia muncii si normelor pentru situatii de urgenta. In cursul anului 2025 a avut loc auditul pentru urmatoarea etapa, urmand ca in anii urmatiori sa ne adaptam legislatiei in vigoare, actualizate.

Un punct forte al societatii il reprezinta piscina, sauna umeda si uscata, jacuzzi, fitness, masaj - salile de conferinta dotate cu aparatura adecvata, care ofera servicii suplimentare accesate de clientela hotelurilor in orice anotimp.

### **Rezultatele economico-financiare ale activitatii cuprinse in Situatiile financiare**

Rezultatele societatii pentru exercitiul financiar care s-a incheiat la 31 decembrie 2025, comparativ cu cele obtinute in anul precedent, cuprind:

Nr. Crt.		2024 LEI	2024 EURO	2025 LEI	2025 EURO
1.	CIFRA DE AFACERI	15.056.908	3.027.062	13.941.228	2.734.378
2.	PROFIT BRUT	0	0	449.814	88.225
3.	PIERDERE/ PROFIT NET	-16.491.673	-3.315.509	372.604	73.081
4.	CAPITALURI PROPRII	-466.303	-93746	-324.467	-63.640
5.	VALOAREA CONTABILA A UNEI ACTIUNI	-0,1234	-0,6138	-0,0086	-0,0017
6.	VALOAREA PROFITABILITATII UNEI ACTIUNI	0	0	0	0

**Curs euro la sfarsit an 2024 = 4,9741 lei ;**

**Curs euro la sfarsit an 2025 = 5,0985 lei ;**

#### **Activitatea desfasurata**

O pondere semnificativa a circulatiei turistice inregistrata, la Hotel Palace si la Hotel Caraiman, in anul 2025 a fost reprezentata de piata interna prin agentiile de turism si societati de profil: Rojo Business, Amarino SRL, Euforia Travel SRL, Prodial Travel, Prodial Tour SRL, 1001 Aafaceri, Accent Travel, Actual Trading, Amarino, Direct Booking, Standard Consulting, Paralela 45, Eximtur, Christian Tour, Tinerimea Romana, ATC Consulting, Avangarde, Marshal Turism, South Carpatien Travel Center, Ralcom Business Travel, Ralcom Exhibition, Alca Tour, Logos Consult, Events Viva, Eventer Net SRL, Olimpic International Turism, etc.

Pe langa firmele mentionate au avut loc evenimente private legate de diferite sarbatori si evenimente familiale, precum si intalniri de afaceri, congrese, consfatuiri.

Piata externa a fost reprezentata de Bulgaria, Republica Moldova prin agentiile: Markov, Sitnikol, Via Orbita, Alexandra Travel, Startur Chisinau, Dagecom.

Promovarea serviciilor societății s-a realizat prin acțiuni de publicitate realizate prin mai multe mijloace: site-ul societății, pe internet.

Nivelul indicatorilor specifici activitatii de cazare in anul 2025 realizat, comparativ cu anul 2024, prezinta urmatoarele valori:

Hotelul Palace	Numar turisti	Zile turist	CUC%	Sejur mediu
- An 2024	26.637,00	55.938,00	34.72	2,10
- An 2025	24.268,00	50.963,00	35,00	2,10

  

Hotelul Caraiman	Numar turisti	Zile turist	CUC%	Sejur mediu
- An 2024	19.822,00	37.662,00	42.28	1,90
- An 2025	15.833,00	30.083,00	35,06	1,90

Hotelul Palace înregistrează în anul 2025 un număr de 24.268 turiști cu 2.369 turiști mai puțini față de anul 2024. Număr de zile turist este în scădere de la 55.938 zile turist în 2024 la 50.963 zile turist în 2025, realizându-se un grad de ocupare de 35,00%, peste nivelul înregistrat în anul 2024 (34.72%). Indicatorul sejur mediu înregistrat este în anul 2025 de 2,10 zile, egal cu nivelul înregistrat în anul 2024 care a fost de 2,10 zile turist.

Hotelul Caraiman înregistrează în anul 2025 un număr de 15.833 turiști cu 3.989 turiști mai puțini față de anul 2024. Număr de zile turist este în scădere de la 37.662 zile turist în 2024 la 30.083 zile turist în 2025, realizându-se un grad de ocupare de 35,06%, sub nivelul înregistrat în anul 2024 (42.28%). Indicatorul sejur mediu înregistrat este în anul 2024 de 1,90 zile turist este egal cu nivelul înregistrat în anul 2025 tot de 1,90 zile turist.

Din informațiile mai sus prezentate în tabel, rezulta că, la nivel de societate se înregistrează o scădere a indicatorilor fizici în anul 2025 față de anul 2024 cauzat de contextul economic nefavorabil generat atât de factorii interni cât și de cei internaționali, creșterea TVA-ului de la 9% la 11% etc.

### Situația patrimoniului și a contului de profit și pierdere

Activul și pasivul societății în anul 2025, comparativ cu anul 2024, se prezintă astfel:

	31.12.2024	31.12.2025	[%]
Active			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	25.324.311	24.664.308	97,39
Imobilizări financiare	686.500	686.500	0
Total active imobilizate	26.010.811	25.350.808	97,47
Active circulante			
Stocuri	94.813	261.079	275,36
Creanțe comerciale și alte creanțe	2.877.741	3.274.028	113,77

Numerar si echivalente de numerar	177.519	73.147	77,15
TOTAL Active curente	3.150.073	3.608.254	117,63
Provizioane	17.021.016	16.834.496	98,90
TOTAL Active	29.160.884	28.959.062	99,59
<i>Capitaluri proprii si datorii</i>			
Capital social, din care:	3.780.095	3.780.095	100,00
Capital social subscris	3.780.095	3.780.095	100,00
Prime de capital	3.512.326	3.512.326	100,00
Rezerve din reevaluare	4.095.505	4.095.505	
Rezerve legale	82.512	82.512	100,00
Alte rezerve	490.514	490.514	100,00
Rezultatul reportat	4.064.418	-12.427.255	-305,74
Rezultatul exercitiului	-16.491.673	372.604	2,25
Total capitaluri proprii	-466.303	-324.467	69,58
Datorii comerciale	10.012.678	9.882.398	98,69
Alte datorii	797.358	1.226.482	153,82
Împrumuturi pe termen scurt	1.515.217	1.340.153	88,45
<b>Total datorii curente</b>	<b>12.325.253</b>	<b>12.449.033</b>	<b>101,00</b>
Venituri în avans	0	0	0
Subventii pentru investiții	0	0	0
<b>Total capitaluri proprii datorii si venituri in avans si subventii</b>	<b>11.858.950</b>	<b>12.124.566</b>	<b>102,24</b>

## PREZENTAREA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERI

**Cifra de afaceri** realizată în exercitiul financiar 2025 este de 13.941.228 lei, cu 1.115.680 lei mai mic fata de cifra de afaceri realizata in anul 2024.

În structură, comparativ cu aceeași perioada a anului precedent contul de profit și pierderi se prezintă astfel:

	An 2024	An 2025	%
<b>Venituri</b>			
Venituri din cifra de afaceri	15.056.908	13.941.228	92,59
Alte venituri	97.987	84.827	86,57

<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>15.154.895</b>	<b>14.026.055</b>	92,55
<b>Cheltuieli</b>			
Cheltuieli cu materialele consumabile, energie, gaze	3.519.588	3.457.831	98,25
Cheltuieli cu personalul	2.626.968	3.543.751	134,90
Ajustari de valoare privind imobiliarile necorporale, corporale	1.292.410	1.451.689	112,32
Ajustari de valoare privind activele circulante			
Cheltuieli privind prestatiile externe	6.561.287	5.258.068	80,14
Alte cheltuieli	436.598	398.101	91,18
Ajustari privind provizioanele	17.021.016		0
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>	<b>31.374.913</b>	<b>13.410.811</b>	42,74
<b>Rezultatul activitatii de exploatare</b>	<b>-16.219.913</b>	<b>615.244</b>	0
Venituri financiare	8.025	10.214	127,28
Cheltuieli financiare	185.125	175.666	94,89
<b>Rezultat financiar</b>	<b>-176.933</b>	<b>-165.430</b>	93,50
			0
<b>Profitul inainte de impozitul pe profit</b>	<b>-16.396.846</b>	<b>449.814</b>	
Cheltuiala cu impozitul pe profit	94.827	77.210	81,42
Impozit specific unor activitati	0	0	
<b>Profitul exercitiului</b>	<b>-16.491.673</b>	<b>372.604</b>	

Veniturile din exploatare realizate in anul 2025 au inregistrat o scadere cu 7,45% fata de anul 2024. Cheltuielile activitatii de exploatare au scazut cu 57,26%.

Situatiile financiare anexate au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014.

Situatiile financiare sunt bazate pe inregistrările contabile ale societatii, efectuate prin aplicarea principiului continuitatii activitatii si a costului istoric, cu exceptia imobiliarilor corporale de natura constructiilor si terenurilor care sunt reevaluate periodic.

#### **Repartizarea profitului net.**

#### **Dividende si rezerve**

La incheierea exercitiului financiar al anului 2025 societatea inregistreaza un profit net in valoare de 372.604 lei care va acoperi partial pierderea din anul 2024.

## ACTIVITATEA DE INVESTITII

Valoarea neta a imobilizarilor corporale la data de 31 decembrie 2025, a scazut fata de finele anului 2024 cu suma de 660.003 lei, care se compune din:

- + 61.004 lei - echipamente tehnologice;
- + 572.095 lei - mobilier, aparatura birotica, ate active corporale;
- + 158.587 lei- imobilizari corporale in curs de executie;
- - 1.451.689 lei - amortizarea imobilizarilor corporale aferente anului 2025;

### Politici pentru protejarea mediului inconjurator

Ca o activitate permanenta, pentru protejarea mediului inconjurator, societatea a pus in practica masuri de monitorizare interna care asigura faptul ca sunt satisfacute toate reglementarile in vigoare la protejarea mediului inconjurator. In principal, s-a avut in vedere, activitatea de colectare selectiva a deseurilor rezultate din activitatea hoteliera si de restaurant si predarea acestora la firma de colectare specializata.

### Principalele masuri adoptate pentru asigurarea stabilitatii financiare si dezvoltarea societatii in anul 2025

In vederea asigurarii stabilitatii financiare, s-a urmarit implementarea unor masuri care direct sau indirect pot avea impact, alaturi de prestarea unor servicii de calitate, asupra fidelizarii clientilor si atragerii de noi clienti. Pentru diminuarea unor efecte negative (reducere masiva a circulatiei turistice pe segmentul business si evenimente) si depasirea acestei perioade, am promovat o serie de masuri pe care le vom avea in vedere si in continuare:

- cu impact asupra clientilor:
  - fidelizarea clientilor prin pastrarea calitatii serviciilor la nivel ridicat;
  - cresterea numarului de oferte promotionale cu servicii incluse;
  - dezvoltarea pachetelor de servicii prin oferte personalizate;
  - adaptarea tarifelor atractiv pentru toate sezoanele;
- cu impact direct asupra soliditatii afacerii pe termen scurt si mediu:
  - acordarea unei atentii permanente reducerii cheltuielilor dar nu in detrimentul calitatii;
  - cresterea calitatii personalului pentru imbunatatirea serviciilor;
- cu dublu impact asupra clientilor si soliditatii afacerii pe termen scurt si mediu:
  - dezvoltarea activitatii de marketing si promovare;
  - gasirea de noi segmente de clienti carora sa ne adresam;
  - dezvoltarea vanzarii online;
  - participarea la licitatii organizate de diverse firme pentru angajarea de servicii de cazare, conferinte, alimentatie publica;

-analiza structurii vanzarilor si revizuirea periodica a meniurilor si preturilor de vanzare a preparatelor, pentru a le corela cu pretul pietei si puterea de cumparare a consumatorilor.

Masurile prezentate sau care vor fi identificate in viitor, vor fi perfectionate si dezvoltate cu scopul pastrarii echilibrului financiar al firmei in conditiile prestarii unor servicii de calitate, castigarea de noi clienti si depasirea acestei perioade.

Pe masura ce contextul macroeconomic se va imbunatati, apreciem ca se va resimti o revenire si pe segmentul serviciilor turistice de business pe care activeaza si firma noastra, permitand astfel o revenire la un nivel optim al indicatorilor economici ai activitatii.

### **Propuneri de investitii si masuri de imbunatatire a activitatii pe anul 2026**

1. Sa fie promovate investitiile propuse pe acest an, pentru a fi atractive in scopul de a genera venituri.
2. Mentinerea activitatii de marketing la cote ridicate, manifestand flexibilitate in tarifele pentru pachetele de servicii atat pentru clientii fideli cat si pentru clientii noi.
3. Angajarea personalului sa se faca pe criterii selective si urmarirea acestora pe parcursul timpului pentru a avea un randament optim.

Valoarea investitiilor propuse, pentru care se va stabili prioritatea, este estimata astfel:

1. Achizitionare incuitori usi camere Hotel Palace - <b>212.000 lei plus T.V.A.;</b>
2. Montare termopan hol central plus sali parter Hotel Palace- <b>75.000 lei plus T.V.A.;</b>
3. Achizitionare uscator rufe Hotel Palace - <b>35.000 lei plus T.V.A.;</b>
4. Vopsitorie acoperis Hotel Palace <b>100.000 lei plus T.V.A.;</b>
5. Reabilitare grupuri sanitare Hotel Caraiman- <b>150000 lei plus T.V.A ;</b>
6. Achizitionare masina de spalat rufe -spalatorie - <b>90.000 lei plus T.V.A.;</b>
7. Lucrari modernizare camere etaj IV-HOTEL PALACE- <b>750.000 lei plus T.V.A.;</b>
8. Revizuirea tablourilor electrice generale - Hotel Palace si Hotel Caraiman - <b>75.000 lei plus T.V.A.;</b>
9. Continuarea lucrarilor PSI dupa obtinerea avizelor ,pentru a obtine autorizatiile la Hotel Palace si Hotel Caraiman – <b>500.000 lei plus T.V.A.;</b>
10. Echipament pentru Centrala Termica -Hotel Palace -850-900 kw ,automatizare -tablou electric propriu- <b>500.000 plus T.V.A.;</b>

11. Modernizarea lifturi Hotel Palace si Hotel Caraiman - 75.000 lei plus T.V.A.;

**TOTAL propuneri investitii 2026..... 2.562.000 lei, plus T.V.A.**

Toate propunerile de investitii, mentionate mai sus, se impun pentru o desfasurare corespunzatoare, la cote ridicate ale activitatii societatii, constand in multiplicarea serviciilor turistice si imbunatatirii calitatii acestora. Realizarea acestor investitii vor folosi societatii in viitoarea etapa, dupa revenirea la o situatie normala a vietii economice.

Fata de cele prezentate mai sus si pentru buna desfasurare a activitatii in 2026, propunem AGOA aprobarea Situatiilor financiare intocmite pentru exercitiul financiar 2025.

**CONSILIUL DE ADMINISTRATIE**

**PRESEDINTE**

**Moza Borel Anton**



# S.C. AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J2002000326201 ▪ Cap. soc. 219.800 lei  
Tel. 0742 / 018488 ▪ Fax. 0254 / 748849,  
e-mail :aurelauditor@yahoo.com



## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

### ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR SOCIETĂȚII PALACE S.A.

RAPORT CU PRIVIRE LA AUDITUL SITUAȚIILOR FINANCIARE întocmite la 31.12.2025  
de către Societatea PALACE S.A. Sinaia.

#### Opinie

- Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății PALACE S.A., („Societatea”) cu sediul social în Oraș SINAIA, str. OCTAVIAN GOGA, Nr.4, județul PRAHOVA, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 1332822, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative .
- Situațiile financiare individuale la 31.12.2025 se identifică astfel:

• Total capitaluri proprii:	- 324.467,00 lei,
• Total active	28.959.062,00 lei,
• Cifra de afaceri	13.941.228,00 lei,
• Rezultatul net al exercitiului financiar; profit	372.604,00 lei.
- În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare (OMFP 1802/2014), precum și a Ordinului ministrului finanțelor nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raporturilor contabile anuale ale

AUDIT STATUTAR: AN FINANCIAR 2025

BENEFICIAR: Societatea PALACE S.A.

AUDITOR FINANCIAR: Societatea AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.



# S.C. AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J2002000326201 ▪ Cap. soc. 219.800 lei  
Tel. 0742 / 018488 ▪ Fax. 0254 / 748849,  
e-mail :aurelauditor@yahoo.com



operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, cu excepția celor menționate la pct.4, al.2) și pct. 6.

## **Baza pentru opinie**

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

La data de 31 decembrie 2025, entitatea prezintă imobilizări corporale în sumă de 24.664.308 lei, din care terenuri și construcții în sumă de 9.761.769 lei și investiții imobiliare în sumă de 11.834.691 lei. Ultima reevaluare a acestora înregistrată de entitate a fost la data de 31 decembrie 2014. Luând în considerare variațiile semnificative de pe piața imobiliară de la data ultimei reevaluări înregistrată de entitate precum și gradul de utilizare al acestora, ca urmare a desfășurării activităților hoteliere și de restaurant, pot apărea diferențe semnificative asupra valorii juste a acestora la data bilanțului, comparativ cu valoarea contabilă.

Având în vedere cele menționate mai sus, noi nu am putut determina impactul unor eventuale ajustări suplimentare asupra imobilizărilor corporale raportate de către entitate, precum și impactul acestora asupra poziției financiare a entității la data de 31 decembrie 2025 și a performanței financiare la aceeași dată.

## **Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității**

5. Pe baza declarațiilor conducerii auditorul a concluzionat că nu există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții, care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entității de a-și continua activitatea, în conformitate cu ISA 570 (revizuit).

Societatea prezintă la modul general măsurile luate pentru prevenirea și gestionarea efectelor negative ale actualei crize economice, respectiv se menționează că managementul se asigură că acționează într-un mod responsabil și cu profesionalism în interesul societății, pentru a diminua pe cât posibil efectele negative ale actualei crize economice asupra societății.

AUDIT STATUTAR: AN FINANCIAR 2025

BENEFICIAR: Societatea PALACE S.A.

AUDITOR FINANCIAR: Societatea AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.



# S.C. AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J2002000326201 ▪ Cap. soc. 219.800 lei  
Tel. 0742 / 018488 ▪ Fax. 0254 / 748849,  
e-mail :aurelauditor@yahoo.com



## **Evidențierea unor aspecte**

6. Auditorul financiar recomandă analizarea și luarea măsurilor ce se impun ținând cont de prevederile art.65, al.7 din Legea nr.162/2017 și art.160, al.2 din Legea nr.31/1990 republicată și modificată, referitoare la auditul intern, precum și art.153<sup>24</sup> din Legea nr.31/1990 referitor la capitalurile proprii / activul net contabil.

Deoarece nu am participat fizic la inventariere, datorită faptului că, contractul de prestări servicii pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2025 a fost încheiat după finalizarea inventarierii, considerăm ca nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate, cu privire la existența fizică a bunurilor aflate în patrimoniu reflectate în dosarul de inventariere. În consecință, nu am putut stabili dacă sunt necesare ajustări ale valorii acestora și reflectarea în situațiile financiare.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Entității, pentru respectarea prevederilor Legii nr.129/2019 și Ordinului nr.37/02.03.2024, Ordinul 191 / 2024 și Ordinul 215 / 2024 emise de Președintele ONPCSB.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la aceste aspecte.

## **Aspectele cheie de audit**

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie. Dacă nu se încheie contracte care să aducă în continuare venituri suplimentare entității și nu se încasează creanțele la timp există riscul executării silite.

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, cauzat de presiunea pe care conducerea o poate resimți în legătura cu obținerea rezultatelor planificate. Procedurile noastre de audit au inclus printre altele testarea controlului și a proceselor implementate cu privire la înregistrarea în contabilitate a preștatilor de servicii, în vederea obținerii asigurării necesare cu privire la existența, completitudinea și acuratetea veniturilor raportate în situațiile financiare.



AUDIT STATUTAR: AN FINANCIAR 2025  
BENEFICIAR: Societatea PALACE S.A.  
AUDITOR FINANCIAR: Societatea AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

# S.C. AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J2002000326201 ▪ Cap. soc. 219.800 lei  
Tel. 0742 / 018488 ▪ Fax. 0254 / 748849,  
e-mail :aurelauditor@yahoo.com



## **Alte informații – Raportul Administratorilor / C.A.**

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 489, 490 și 491 din Anexa la prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, OMF. 2036/2025.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele punctelor 489, 490 și 491 din Anexa la prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, OMF nr.2036/2025.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

AUDIT STATUTAR: AN FINANCIAR 2025

BENEFICIAR: Societatea PALACE S.A.

AUDITOR FINANCIAR: Societatea AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.



# S.C. AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J2002000326201 ▪ Cap. soc. 219.800 lei  
Tel. 0742 / 018488 ▪ Fax. 0254 / 748849,  
e-mail :aurelauditor@yahoo.com



## **Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare**

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, OMF 2036/2025 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

10. 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 fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alta alternativă realistă în afara acestora.

11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Entității, , inclusiv pentru aspectele prezentate la punctul 6 din prezentul raport.

## **Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare**

12. Obiectivele noastre 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 al auditorului care include opinia noastră. 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 cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

13. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

• Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la

AUDIT STATUTAR: AN FINANCIAR 2025

BENEFICIAR: Societatea PALACE S.A.

AUDITOR FINANCIAR: Societatea AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.



# S.C. AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J2002000326201 ▪ Cap. soc. 219.800 lei  
Tel. 0742 / 018488 ▪ Fax. 0254 / 748849,  
e-mail : aurelauditor@yahoo.com



respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem 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.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

15. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

16. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernarea, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem

AUDIT STATUTAR: AN FINANCIAR 2025

BENEFICIAR: Societatea PALACE S.A.

AUDITOR FINANCIAR: Societatea AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.



# S.C. AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J2002000326201 ▪ Cap. soc. 219.800 lei  
Tel. 0742 / 018488 ▪ Fax. 0254 / 748849,  
e-mail :aurelauditor@yahoo.com



aceste aspecte în raportul de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

## **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

17. Am fost numiți / angajați să audităm situațiile financiare ale societății PALACES.A., pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2025.

Confirmăm că:

- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Prezentul este document confidențial și s-a întocmit în 3 (trei) exemplare pentru : Ministerul Finanțelor , Societatea » PALACE» S.A., și Societatea » AUDITOR FINANCIAR SARRA » S.R.L.

Pentru și în numele Societății AUDITOR FINANCIAR SARRA SRL:

Șendroni Aurel  
Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri  
din România cu numărul 407/2001  
Autorizația ASPAAS nr. AF407

AUDITOR FINANCIAR SARRA SRL  
Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri  
din România cu numărul 194 / 2002.  
Autorizația ASPAAS nr. FA194

Hunedoara, str. George Enescu, nr.16/3.  
cod postal 331056.  
R.C. J2002000326201 ; C.U.I. RO 14576047  
Tel : 0742018488;

Data: 30.03.2026



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Firma de Audit: Auditor Financiar Sarra  
Registrul Public Electronic: FA 194

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar ( ASPAAS )  
Auditor Financiar: Șendroni Aurel  
Registrul Public Electronic: AF 407

# S.C. AUDITOR FINANCIAR SARRA S.R.L.

Hunedoara, Str. George Enescu nr. 16 / 3, Jud. Hunedoara,  
C.U.I. RO 14576047 ▪ J2002000326201 ▪ Cap. soc. 219.800 lei  
Tel. 0742 / 018488 ▪ Fax. 0254 / 748849,  
e-mail :aurelauditor@yahoo.com



Subscrisa, în temeiul Regulamentului UE 2016/679 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 aprilie 2016 privind protecția persoanelor fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal și privind libera circulație a acestor date și de abrogare a Directivei 95/46/CE (în continuare Regulamentul) detinem calitatea de operator. Având în vedere faptul că specificul atribuțiilor unui auditor financiar implică și prelucrarea în temeiul Legii nr.162/2017, OUG 75/1999 și a dispozițiilor legale incidente ale datelor cu caracter personal, vă solicităm respectuos să vă asigurați că orice document pe care ni-l transmiteți și orice comunicare se efectuează cu respectarea dispozițiilor legale ale Regulamentului, că persoanele vizate și-au dat acordul și/sau au cunoscut de acest transfer al datelor lor cu caracter personal și că ne transmiteți doar acele documente adecvate, relevante și limitate la ceea ce e necesar pentru a ne îndeplini atribuțiile. Menționăm, de asemenea, că vom prelucra datele primite strict în scopul auditării statutare a acestei entități, într-un mod care asigură securitatea adecvată a acestora, că aceste date vor fi colectate, înregistrate, organizate, structurate, adaptate sau modificate, extrase, consultate, utilizate, divulgate prin transmitere, diseminate sau puse la dispoziție în orice alt mod celorlalți participanți ai procedurii în conformitate cu legea, instrucțiunile și în măsura necesității, și doar pentru a ne îndeplini atribuțiile de auditor financiar. De asemenea, vom stoca datele furnizate cu caracter personal pentru o perioadă de 2 ani după finalizarea și predarea raportului de audit. Vă garantăm că toți angajații și colaboratorii noștri respectă strict confidențialitatea datelor, că toate datele pe care ni le furnizați, inclusiv datele cu caracter personal, sunt tratate cu respect de către reprezentanții noștri, acestea fiind prelucrate de către echipa de caz care gestionează debitoarea în cauză. Pentru mai multe informații cu privire la politica noastră internă de protecție a datelor cu caracter personal precum și detalii în ceea ce privește drepturile persoanelor vizate de a ne solicita accesul, rectificarea sau ștergerea acestora ori restricționarea prelucrării, dreptul de a se opune prelucrării, precum și dreptul la portabilitatea datelor, sau orice alte întrebări aferente, vă rugăm să ne contactați la următoarea adresă de e-mail: [aurelauditor@yahoo.com](mailto:aurelauditor@yahoo.com).



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

 An  Semestru Anul **2025**

Suma de control 3.780.095

Entitatea PALACE S.A.

Adresa

Județ Prahova Sector Localitate SINAIA

Strada OCTAVIAN GOGA Nr. 4 Bloc Scara Ap. Telefon 0244311342

Număr din registrul comerțului J29/163/1991

Cod unic de înregistrare 1332822

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

 CAEN 2024  CAEN 2025

315700KH7NJJP65QO721

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

5510--Hoteluri si alte facilitati de cazare similare

5510--Hoteluri si alte facilitati 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 sediul în Spațiul Economic European
5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) 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 PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	-324.467
Capital subscris	3.780.095
Profit/ pierdere	372.604

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA

Numele si prenumele

MOZA DOREL ANTON

Semnătura

Dorel Anton Moza

Digitally signed by Dorel Anton Moza  
Date: 2026.03.30 12:02:53 +03'00'

Semnătura electronica

INTOCMIT,

Numele si prenumele

FUGULIN STELIANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare in organismul profesional

23548

CIF/CUI membru CECCAR

35092953

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/2017)?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

AUDITOR FINANCIAR SARRA SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

AF 407

14576047

FUGULIN STELIANA Digitally signed by FUGULIN STELIANA  
Date: 2026.03.30 12:03:37 +03'00'

Semnătura electronica

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului  (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
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+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	25.324.311	24.664.308
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	686.500	686.500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	26.010.811	25.350.808
<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	94.813	261.079
<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)	06	06a (301)	2.877.741	3.274.028
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	2.877.741	3.274.028
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	177.519	73.147
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.150.073	3.608.254
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	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***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	12.331.890	12.394.038
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b> (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-9.181.817	-8.785.784
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	16.828.994	16.565.024
<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***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	274.281	54.995
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	17.021.016	16.834.496
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	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	3.780.095	3.780.095
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.780.095	3.780.095
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
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	3.512.326	3.512.326
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	4.095.505	4.095.505
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	573.026	573.026
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		230.768
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	4.064.418	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	12.427.255
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43		372.604
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	16.491.673	0
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	-466.303	-324.467
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
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	-466.303	-324.467

\*) 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.

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MOZA DOREL ANTON

Semnătura



Numele și prenumele

FUGULIN STELIANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de înregistrare în organismul profesional:

23548

Formular  
VALIDAT

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	15.056.908	13.941.228
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	15.056.908	13.941.228
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	14.722.304	13.230.782
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	334.604	710.446
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	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)	06	06		
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
<b>3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>	09	09		
<b>4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)</b>	10	10		
<b>5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)</b>	11	11		
<b>6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	12	12	21.600	5.250
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	13	13	76.387	79.577
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	15.154.895	14.026.055
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	17	17	1.278.004	727.540
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	352.228	384.517
<b>b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:</b>	19	19	1.641.530	1.721.587
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	676.796	385.198
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	718.399	1.050.449
<b>c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)</b>	22	20	263.318	567.183
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	15.492	57.004
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	24	22	2.543.910	3.543.751
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.460.852	3.455.095

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	83.058	88.656
<b>10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)</b>	27	25	1.292.410	1.451.689
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	1.292.410	1.451.689
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
<b>b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)</b>	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)</b>	34	31	6.997.884	5.258.068
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	6.561.287	4.859.967
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	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*)	46	33j (316)	156.013	40.877
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	280.584	357.224
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
<b>12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)</b>	51	39	17.021.016	-186.520
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	17.021.016	
- Venituri (ct.7812)	53	41		186.520
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	54	42	31.374.808	13.410.811
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	615.244
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	16.219.913	0
<b>13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	167	22
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	8.025	10.214
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	8.192	10.236
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	165.038	159.381
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	20.087	16.285
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	185.125	175.666
<b>ROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	176.933	165.430
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	15.163.087	14.036.291
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	31.559.933	13.586.477
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	449.814
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	16.396.846	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	94.827	77.210
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)	79	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)	80	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)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	0	372.604
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	16.491.673	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 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 46 (cf.OMF nr.2036/ 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.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOZA DOREL ANTON

Semnătura



Numele si prenumele

FUGULIN STELIANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in org. profesionale:

23548

Formular  
VALIDAT

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2025

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.2036 /2025	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		372.604
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. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii 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 creditorii		16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>		<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii		20	19	42		41
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	48		40
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	<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	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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)		
<b>Creanțe restante</b> , 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>		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	<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>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</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		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</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>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</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)		
- 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	686.500	686.500
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	686.500	686.500
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	686.500	686.500
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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	2.267.970	2.781.734
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	4.500	13.454
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	436.768	186.317
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	22.302	26.353
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	414.466	159.964
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura 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		
- 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	168.503	292.523
- 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	168.503	292.523
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' prezentând 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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	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	39.940	16.048
- în lei (ct. 5311)	99	85	39.940	16.048
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	170.299	83.299
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	170.299	83.299
- 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	12.599.533	12.449.033

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96	1.515.217	1.285.157
- în lei	111	97	1.515.217	1.285.157
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	274.281	54.996
- în lei	114	100	274.281	54.996
- 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		
- 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	10.012.678	9.882.398
- 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	69.676	64.070
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	425.215	752.893
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	172.163	150.494
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	253.052	602.399
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	302.466	409.519
-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	302.466	409.519
- 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	3.780.095	3.780.095
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.780.095	3.780.095
- 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. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	115.045	84.384
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
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 în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	3.780.095	X	3.780.095	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- 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	2.174.871	57,53	2.174.934	57,54
- deținut de persoane fizice	170	151	1.605.224	42,47	1.605.161	42,46
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2024		2025	
<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>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2024		2025	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	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>	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>VII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente nulare (ct. 6587), din care:</b>	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MOZA DOREL ANTON

Semnatura



Formular  
VALIDAT

Numele și prenumele

FUGULIN STELIANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare în organismul profesional:

23548

\* 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 reclassificate 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. ...'.

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 entitățile 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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) 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.2036/ 2025).

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.

9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				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				X	
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	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	4.470.371			X	4.470.371
2.Constructii	09	11.277.611				11.277.611
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.755.435	61.004			2.816.439
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	3.989.627	572.095			4.561.722
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	11.676.104	158.587			11.834.691
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					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	34.169.148	791.686			34.960.834
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	686.500			X	686.500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	34.855.648	791.686			35.647.334

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 <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	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				
4.Fond comercial	24				
...Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	26				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	5.053.444	932.766		5.986.210
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.961.466	13.367		1.974.833
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.829.927	505.556		2.335.483
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	8.844.837	1.451.689		10.296.526
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	35	8.844.837	1.451.689		10.296.526

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>	<b>40</b>				
<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>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GEȘTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MOZA DOREL ANTON

Semnătura



Numele si prenumele

FUGULIN STELIANA

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional.

23548

Formular  
VALIDAT



---

Persoana juridica: **SC PALACE SA**  
Adresa :Octavian Goga, nr.4  
Telefon: 0244/312.052  
Numarul din Registrul Comertului:J29/163/1991

Societate pe actiuni  
Activitate CAEN: Hoteluri si alte facilitati de  
cazare similare  
Cod grupa CAEN: 5510  
Cod de inregistrare fiscala : RO 1332822

---

## **SITUATII FINANCIARE INCHEIATE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2025**

### **DATE GENERALE**

#### **Descrierea activitatii**

SC PALACE Sinaia („Societatea”) a fost infiintata ca societate pe actiuni in anul 1991 prin divizarea OJT Prahova.

Domeniul principal de activitate al societatii il constituie activitatea hoteliera, cod CAEN 5510 – Hoteluri si alte facilitati de cazare similare.

Societatea desfasoara activitatea de cazare in hotelurile Palace si Caraiman, situate in centrul orasului Sinaia.

De asemenea, turistii pot beneficia si de alte servicii oferite in cadrul hotelurilor, astfel: coafor si cosmetica, piscina si servicii de spalatorie-curatatorie.

Activitatile de alimentatie publica si cofetarie, fabricarea de produse de patiserie si cofetarie sunt desfasurate in spatiile societatii Palace de catre o firma specializata in aceste domenii, in schimbul platii unei chirii.

#### **Adresa sediului social al Societatii**

Societatea are sediul social in Sinaia, str. Octavian Goga, nr. 4.

#### **Structura capitalului social**

Societatea are un capital social subscris si varsat in valoare de 3.780.094,70 lei, divizat in 37.800.947 actiuni nominative, cu valoare nominala de 0,1 lei. Actionarii au dreptul la vot si profit proportional cu participarea la capitalul social al societatii.

La data de 31 decembrie 2025, structura capitalului social conform registrului consolidat transmis de Depozitarul Central SA, este urmatoarea:

	Numar Actiuni	Suma Capital	Pondere %
- Cozma Angela-Cornelia	12.096.303	1.209.630,30	32,9999
- Broadhurst Investments Ltd	8.084.064	808.406,40	21,3858
- CC-CF Investii Imobiliare SA	5.832.482	583.248,20	15,4294
- SC MHC Explorer SRL	5.496.900	549.690,00	14,5416
- Alti actionari persoane fizice	3.955.302	395.530,02	10,4638
- Alti actionari persoane juridice	2.335.896	233.589,60	6,1795
<b>TOTAL</b>	<b>37.800.947</b>	<b>3.780.094,70</b>	<b>100,000</b>

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
la data de 31 decembrie 2025**

Element al capitalului propriu	Sold la data de 1 ianuarie 2025 (lei)	Cresteri (lei)	Reduceri (lei)	Sold la data de 31 dec. 2025 (lei)
Capital subscris	3.780.095	-	-	3.780.095
Prime de capital	3.512.326	-	-	3.512.326
Rezerve din reevaluare	4.095.505	-	-	4.095.505
Rezerve legale	82.512	-	-	82.512
Alte rezerve	490.514	-	-	490.514
Rezultatul reportat-sold debitor	3.561.764	-	-	12.427.255
Rezultatul exercitiului financiar	-15.989.019	-	-	372.604
<b>Capitaluri proprii- total</b>	<b>-466.303</b>	-	-	<b>-324.467</b>

Director General  
Moza Dorcel Anton



Intocmit,  
Fugulin Steliana  
Expert Contabil



**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

	Nr. rd	Sume 2024 (lei)	Sume 2025 (lei)
<b>A Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>			
Incasari in numerar din vanzari de bunuri si prestari servicii	1	17.088.275	16.077.010
Incasari in numerar in numele angajatilor	2	-	-
Incasari in numerar credite bancare pe termen mediu si scurt	3	-	-
<b>Incasari din activitatea de exploatare</b>	<b>4</b>	<b>17.362.104</b>	<b>15.800.997</b>
Plati in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	5	12.659.400	11.449.469
Plati in numerar catre si in numele angajatilor	6	2.773.583	3.066.941
<b>Plati din activitatea de exploatare</b>	<b>7</b>	<b>15.432.983</b>	<b>14.516.410</b>
Dobanzi incasate	8	167	10.236
Dobanzi platite	9	165.038	175.666
Plati la buget si alte impozite	10	2.058.676	578.199
Impozit profit platit	11	63.631	82.153
<b>Numerar generat din activitatea de exploatare</b>	<b>12</b>	<b>(358.057)</b>	<b>458.805</b>
<b>B Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>			
Plati in numerar pt.achiz.de terenuri si mijl.fixe , active necorporale si alte active pe termen lung	13	350.093	(377.165)
Incasarile in numerar din vanzarea de terenuri , cladiri , instalatii si echipamente	14	-	-
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii (rd 14-15)</b>	<b>15</b>	<b>(350.093)</b>	<b>(377.165)</b>
<b>C Fluxuri de numerar din activitatea de finantare</b>			
Dividende platite	16	-	-
Imprumuturi bancare	17	-	-
Restituiri de imprumuturi bancare	18	(219.425)	(218.732)
<b>Fluxuri de numerar din activit de finantare</b>	<b>19</b>	<b>(219.425)</b>	<b>(218.732)</b>
<b>Cresterea neta de numerar</b>	<b>20</b>	<b>(927.575)</b>	<b>(137.092)</b>
Numerar si echivalente de numerar la 01.01.2024/01.01.2025	21	12.361	210.239
<b>Numerar si echivalente de numerar la 31.12.2024/31.12.2025</b>	<b>22</b>	<b>210.239</b>	<b>73.147</b>

Director general,  
Mozai Dorcel Anton



Intocmit,  
Expert contabil,

Fugulin Steliana



---

## NOTA 1

### ACTIVE IMOBILIZATE

Activele imobilizate sunt prezentate in Formularul 40, Situatia activelor imobilizate, a amortizarii si a ajustarilor pentru depreciere, anexa la Situatiile financiare intocmite pentru data de 31 decembrie 2025.

#### Imobilizari corporale

Activele imobilizate sunt prezentate la cost istoric diminuat cu amortizarea cumulata, cu exceptia terenurilor si mijloacelor fixe din grupa I care sunt evaluate la valoarea justa rezultata in urma reevaluarii.

Societatea a efectuat reevaluare a imobilizarilor corporale la 31 decembrie 2022 pentru mijloacele fixe aferente grupei I - cladiri.

Valoarea neta a imobilizarilor corporale la data de 31 decembrie 2025, a scazut fata de finele anului 2024 cu suma de 660.003 lei, care se compune din:

- + 61.004 lei - echipamente tehnologice;
- + 572.095 lei - mobilier, aparatura birotica, ate active corporale;
- + 158.587 lei- imobilizari corporale in curs de executie;
- - 1.451.689 lei - amortizarea imobilizarilor corporale aferente anului 2025;

Investitiile si achizitiile de dotari au fost finantate din surse proprii.

Societatea detine in proprietate terenuri in suprafata de 12.346,09 mp situate in localitatea Sinaia, judetul Prahova.

Cladirile proprietatea societatii sunt amplasate pe o parte din aceste terenuri.

Societatea nu detine investitii imobiliare.

Urmatoarele imobilizari corporale de natura terenurilor si cladirilor sunt grevate de sarcini (ipotecate) pentru imprumulul contractat de catre Societate cu BRD Agentia Sinaia:

Nr. Crt.	Imobil	Valoarea de inventar 31.12.2025 (lei)	Natura creditului/Durata
1	Cladire hotel CARAIMAN	4.248.266	Linie de credit in valoare de 1.306.880 lei, contractata cu BRD- GSG, termen scadent 31.07.2026;
2	Teren aferent hotel CARAIMAN in suprafata de 4.036 mp	1.488.004	Credit bancar pe termen lung, valoarea ramasa la 31.12.2025 este de 274.973 lei, acordat de BRD- GSG, termen scadent 01.03.2027.

La 31.12.2025, linia de credit a fost utilizata in cuantum de 1.285.156,79 lei.

### **Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare cuprind:

- participatia detinuta la Registrul Independent Monitor SA in valoare de 5.000 lei, pentru care s-a inregistrat o ajustare in suma de 5.000 lei, deoarece in situatiile financiare ale SC Registrul Independent Monitor activul net contabil inregistreaza valoare negativa.

- actiuni detinute la Hotel Palace Congrese Sinaia S.R.L. in valoare de 686.500 lei.

Societatea detine participatii de 100% la capitalul social al unei firme infiintate in anul 2018, valoarea aportului in natura si in numerar fiind de 686.500 lei.

### **NOTA 2**

Societatea nu a identificat situatii sau evenimente care sa impuna inregistrarea unor provizioane pentru riscuri si cheltuieli in anul 2025.

In anul 2024, S.C. Palace S.A. a inregistrat suma de 17.021.016 lei ca ajustari privind provizioanele conform Sentintei Civile nr. 65 din 31.05.2024 a Tribunalului Specializat Mures in dosarul 151/1371/2023 cu creditorul urmaritor Holz Center SRL, pentru suma de 186.519,79 lei reprezentand penalitati si conform dosarului civil 4382/105/2024 al Tribunalului Prahova Sectia all-a Civila cu creditorul urmaritor Blazer Electric SRL, pentru suma de 16.834.495,86 lei reprezentand penalitati. Total provizioane inregistrate in anul 2024 17.021.016 lei.

In anul 2025 s-au anulat provizioane in suma de 186.519,79 lei cu creditorul urmaritor Holz Center SRL. Astfel la 31.12.2025, provizioanele ramase inregistrate sunt de 16.834.496 lei.

### **NOTA 3**

#### **REPARTIZAREA PROFITULUI**

La incheierea exercitiului financiar al anului 2025 societatea inregistreaza un profit net de 372.604 lei care va fi utilizat pentru fondul de dezvoltare.

#### NOTA 4

#### VENITURI DIN EXPLOATARE

##### Cifra de afaceri

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Valoare cifra de afaceri 2024 (lei)	Valoare cifra de afaceri 2025 (lei)
1.	Cazare in hoteluri, din care:	12.011.542	10.624.114
	Hotelul Palace	6.980.150	6.537.127
	Hotelul Caraiman	5.031.392	4.086.987
2.	Alte prestari de servicii hoteliere	1.212.408	754.029
3.	Inchirieri	1.124.880	1.273.296
4.	Vanzare de marfuri	334.604	710.446
5.	Alte venituri (refacturari de utilitati)	373.474	579.343
	<b>TOTAL</b>	<b>15.056.908</b>	<b>13.941.228</b>

##### Alte venituri din exploatare

Societatea a realizat si alte venituri din activitatea de exploatare care constau in:

Nr. crt.	NATURA VENITULUI	Valoare 2024 (lei)	Valoare 2025 (lei)
1.	Subventii din exploatare	21.600	5.250
2.	Alte venituri din exploatare	76.387	79.577
	<b>TOTAL</b>	<b>97.987</b>	<b>84.827</b>

Cifra de afaceri realizata in anul 2025 a inregistrat o scadere de 92,59% fata de anul 2024, veniturile din cazare hoteluri au scazut cu 88,45%. Cauzele scaderii veniturilor au fost determinate de cresterea cotei TVA de la 9% la 11% in sectorul horeca, scaderea nivelului de trai care se rasfrange si in domeniul turistic.

**NOTA 5**

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

<b>CREANTE lei</b>	<b>Sold la 31.12.2024</b>	<b>Sold la 31.12.2025</b>	<b>Termen de lichiditate sub 1 an</b>
-de natura comerciala	2.781.734	1.651.825	1.651.825
-avansuri furnizori servicii	1.047.383	1.129.909	1.129.909
-taxe si contributii	22.302	0	0
- TVA	414.466	159.964	159.964
-alte creante	173.003	332.330	332.330
-imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii	-	-	-
- ajustari in creante	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.877.741</b>	<b>3.274.028</b>	<b>3.274.028</b>

<b>DATORII lei</b>	<b>Sold la 31.12.2024</b>	<b>Sold la 31.12.2025</b>	<b>Termen de exigibilitate</b>
			Sub 1 an
-De natura comerciala	9.738.850	9.332.556	9.277.561
-Avansuri incasate	273.829	549.842	549.842
-De natura fiscala, din care :	425.215	602.399	602.399
• Impozit profit	75.515	77.210	77.210
• Impozit salarii si contrib sociale si asig. munca	204.525	525.189	525.189
• Alte obligatii fiscale	145.175	0	0
-De natura salariala	69.676	214.564	214.564
-Imprumuturi bancare	1.515.217	1.340.153	1.340.153
-Alte datorii	302.466	409.519	409.519
-Ajustari privind provizioanelor	17.021.016	16.834.496	16.834.496
<b>TOTAL</b>	<b>29.346.269</b>	<b>29.283.529</b>	<b>29.228.534</b>

Garantia pentru imprumutul bancar contractat a fost asigurata prin ipotecarea unor active ale societatii asa cum este prezentat in Nota 1.

## NOTA 6

### PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE

Societatea PALACE S.A. se încadrează în categoria entităților mici prevăzute de OMFP nr. 1802/2014. Acțiunile PALACE S.A. se tranzacționează pe piața alternativă AeRo, cu simbolul PACY.

#### Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății PALACE S.A. pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991, republicată, cu modificările ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare;
- Situațiile financiare anuale s-au întocmit în conformitate cu Ordinul M.F. nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale M.F. și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Politicile contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Note explicative la situațiile financiare;
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Fluxul de trezorerie.

Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON").

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor

---

care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

### **Principii contabile semnificative**

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

#### **Principiul continuitatii activitatii**

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

#### **Principiul permanentei metodelor**

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

#### **Principiul prudentei**

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o bază prudent în special:

- a) în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului si data întocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

#### **Principiul contabilitatii de angajamente**

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) si au fost înregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării plății.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeași tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa între cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

#### **Principiul intangibilitatii**

Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

#### **Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv**

---

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

### **Principiul necompensarii**

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

### **Principiul prevalentei economicului asupra juridicului**

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza.

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

### **Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie**

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

### **Principiul pragului de semnificatie**

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

### **Moneda de raportare**

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

### **Situatii comparative**

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2025 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

### **Utilizarea estimarilor contabile**

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

## Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

## Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei la decontare se face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzactiei.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2023, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
RON/USD	4,7768	4,3417
RON/EUR	4,9741	5,0985

## Imobilizări

### Cost

Imobilizările corporale sunt înregistrate la cost de achizitie, minus amortizarea cumulată.

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea prelungesc durata de funcționare a mijlocului fix sau conduc la o creștere semnificativă a

---

capacității acestuia de a genera venituri. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere .

### **Investitii in curs**

Costurile de executie pentru imobilele construite de Societate cuprind:

- lucrari si servicii executate de terti;
- materiale directe, pe care societatea le achizitioneaza si le pune la dispozitia prestatorilor;
- energie consumata in scopuri tehnologice;
- cheltuieli direct atribuibile imobilelor:
  - cheltuieli pentru amenajarea amplasamentului;
  - impozite si taxe achitate catre autoritatile statului (avize, autorizatii, etc);
  - onorarii profesionale si comisioanele achitate in legatura cu imobilul;
  - costurile indatorarii care sunt direct atribuibile imobilului pentru activele cu ciclul lung de fabricatie.

Toate costurile efectuate de societate, in legatura cu executia imobilelor se inregistreaza direct in contul 231 "Investitii in curs".

### **Amortizarea**

Imobilizările necorporale sunt amortizate prin metoda lineară.

Pentru mijloace fixe se utilizeaza metoda de amortizare liniara pe baza duratelor aprobate prin HGR 2139/2004.

Alternativ pentru mijloace fixe se utilizeaza si metoda de amortizare degresiva sau accelerata.

### **Imobilizări necorporale**

Costurile legate de achiziția licențelor sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda lineară, pe durata de viață utilă, în general 3 ani. În cazul în care se consideră necesar, valoarea contabilă a fiecărei imobilizări necorporale se revizuieste anual și se ajustează pentru diminuare permanentă a valorii.

### **Stocuri**

In cadrul stocurilor se cuprind: piesele de schimb, marfurile, materialele consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, etc.

Societatea recunoaste stocurile cu ocazia intrarii in unitate la cost.

---

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric prin folosirea inventarului permanent. In contabilitate se inregistreaza toate operatiunile de intrare si iesire, cronologic, fapt ce permite stabilirea si cunoasterea stocurilor existente la un moment dat, atat din punct de vedere cantitativ, cat si valoric.

### **Marfurile**

Marfurile sunt gestionate fara depozitare, acestea fiind livrate de la furnizori direct catre clienti. Ele sunt inregistrate la cost de achizitie. Pretul de vanzare al marfurilor include si transportul acestora. Costurile privind transportul este efectuat de catre Societate si se regaseste in contul de profit si pierdere pe elemente de cheltuieli dupa natura lor.

La iesirea din gestiune a stocurilor acestea se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat - primul iesit ("FIFO").

### **Materiale de natura obiectelor de inventar**

Sunt clasificate in aceasta categorie bunurile care au o valoare mai mica decat cea stabilita prin legislatie pentru mijloace fixe (1800 lei pana la 1 iulie 2013 si 2.500 lei incepand cu aceasta data), dar care au o durata de utilizare mai mare de un an. Societatea recunoaste integral pe cheltuieli costul acestor stocuri la darea lor in folosinta. Evidenta materialelor de natura obiectelor de inventar in folosinta se tine, pe toata durata utilizarii lor, extracontabil.

### **Creanțe**

Creantele societatii comerciale rezulta din relatia cu clientii, debitorii, personalul acesteia sau sume asimilate, avansuri platite furnizorilor. De asemenea, pot fi prezentate in contabilitate si creante in legatura cu bugetul statului.

Creantele in lei se inregistreaza la valoarea nominala.

Creantele in valuta se inregistreaza in lei la cursul de schimb valutar la data tranzactiei si se reevalueaza la sfarsitul fiecarei luni la cursul comunicat de BNR.

Creantele sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea neta, corectata cu valoarea ajustarilor constituite pentru clientii incerti. Ajustarile constituite pentru creantele incerte sunt ajustari de depreciere, consecinta a principiului prudentei si se constituie cu ocazia inventarierii, in scopul punerii de acord a datelor din contabilitate cu rezultatele inventarierii. In scopul prezentarii in situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat.

### **Datoriile**

O datorie reprezinta o obligatie actuala ce decurge din evenimente trecute si prin decontarea careia se asteapta sa rezulte o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice. O datorie este recunoscuta in contabilitate si prezentata in bilant atunci cand este probabil ca o iesire de resurse purtatoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligatii

---

prezente si cand valoarea la care se va realiza aceasta decontare poate fi evaluata in mod credibil.

### **Datoriile comerciale**

Datoriile comerciale sunt cele rezultate ca urmare a cumpararilor de stocuri, avansuri clienti, precum si alte datorii rezultate ca urmare a unor prevederi contractuale.

Datoriile catre furnizorii de bunuri si servicii, de la care, pana la finele lunii nu s-au primit facturile, se evidentiaza distinct, in contul 408 "Furnizori – facturi nesosite", pe baza documentelor care atesta primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Sumele incasate in avans de la clientii societatii, pentru bunurile si serviciile care nu au fost inca livrate sau prestate, se evidentiaza distinct in contabilitate.

Operatiunile privind platile pentru cumpararile de bunuri si servicii efectuate pe baza efectelor comerciale (cecuri, bilete la ordin) nu se inregistreaza in contabilitate in conturile corespunzatoare de efecte de platit ci direct prin conturile in care este reflectata initial obligatia la plata instrumentului de plata in extrasul banci. Evidenta efectelor de plata se conduce extracontabil pe furnizori si date scadente.

### **Contracte de leasing**

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data primirii bunului la valoarea de achizitie. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

### **Datorii in relatia cu personalul**

Contabilitatea datoriilor privind personalul societatii se refera la drepturile salariale pentru munca prestata, indemnizatiile pentru concediile de odihna si cele pentru incapacitate temporara de munca, alte drepturi in bani sau in natura.

Pe durata deplasarii Societatea datoreaza salariatilor sai diurne interne si externe. Diurnele externe includ indemnizatiile transfrontariere, indemnizatii destinate să asigure protecția socială a salariaților acordată în vederea compensării inconveniențelor cauzate de detașare, care constau în îndepărtarea salariatului de mediul său obișnuit.

La inchiderea exercitiului avansurile de trezorerie sunt reflectate ca si creante in relatia cu personalul (cont 4282 "Alte creante in legatura cu personalul").

Retinerile din salarii pentru cumparari cu plata in rate, chirii sau alte obligatii ale salariatilor, datorate tertilor (popriri, pensii alimentare si altele), se efectueaza numai in baza unor titluri executorii sau ca urmare a unor relatii contractuale.

### **Contribuții pentru salariați**

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat si la Bugetul Asigurarilor Sociale pentru asigurări sociale conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului,

---

calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea nu are alte obligații conform legislației românești în vigoare cu privire la viitoarele pensii, asigurări de sănătate sau alte costuri ale forței de muncă.

### **Disponibilități**

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie, precum și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Disponibilitățile lichide și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul din casierie și din banca precum și din tichete de masa neacordate salariaților.

Depozitele la termen și dobanzile de încasat sunt reflectate ca plasamente pe termen scurt. Dobanda se înregistrează în veniturile perioadei la care se referă atunci când ea se încasează după închiderea perioadei.

### **Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit care era în vigoare la data bilanțului.

Rata impozitului pe profit pentru anul 2025 a fost de 16% .

### **Recunoașterea veniturilor**

Societatea recunoaște veniturile atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să intre în societate.

Veniturile pentru toate marfurile vandute și serviciile prestate sunt recunoscute la transferul proprietății.

Veniturile din vânzarea marfurilor includ contravaloarea transportului efectuat de la furnizor la locul indicat de către client. Transportul inclus în prețul marfurilor este efectuat de către Societate.

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate exclusiv TVA.

Veniturile dobânzi se recunosc periodic, în mod proportional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

### **Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile constituie diminuări ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile sub forma de ieșiri sau scaderi ale valorii activelor ori creșteri ale datoriilor, care se concretizează în reduceri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din distribuirea acestora către asociat.

Cheltuielile se înregistrează după natura lor în:

- cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli financiare;
- cheltuieli extraordinare.

---

TVA achitata in UE si tari terte este inregistrata in costul bunurilor si serviciilor achizitionate .

Recuperarea acesteia este inregistrata la venituri (7588 "Alte venituri din exploatare") fie in baza facturii de decontare pentru achizitiile pe baza cardurilor DKV fie la recuperarea acesteia prin reprezentantul fiscal.

Cheltuielile privind marfurile

Cheltuielile aferente marfurilor vandute sunt reflectate in costul de achizitie al marfurilor si pe elemente de cheltuieli, dupa natura (salarii, combustibil, diurne, amortizare, etc) pentru transportul inclus in pretul acestora, transport fiind efectuat de catre Societate.

### **Tranzacții în valută**

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb valutar în vigoare la data bilanțului contabil.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat.

### **Provizioane**

Un provizion va fi recunoscut numai in momentul in care:

- societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse care sa afecteze beneficiile economice sa fie necesara pentru a onora - obligatia respectiva;
- poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiei.

Daca aceste conditii nu sunt indeplinite, nu trebuie recunoscut un provizion.

### **Capital si rezerve**

Capitalul si rezervele (capitaluri proprii) reprezinta dreptul asociatilor asupra activelor unei societati, dupa deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, primele de capital, rezervele, inclusiv din reevaluare, rezultatul reportat, rezultatul exercitiului financiar.

La elaborarea situatiilor financiare, societatea adopta conceptul financiar de capital, conform caruia capitalul este sinonim cu activele nete sau cu capitalurile proprii ale societatii.

### **Rezultatul perioadei si repartizarea profitului**

In contabilitate, profitul sau pierderea se stabileste cumulat de la inceputul exercitiului financiar.

Rezultatul definitiv se stabileste la inchiderea acestuia si reprezinta soldul final al contului de profit si pierdere .

---

## **Rezultatul reportat, repartizarea profitului si acoperirea pierderii contabile**

In contul "Rezultatul reportat" se evidentiaza distinct rezultatul reportat provenit din preluarea, la inceputul exercitiului financiar curent, a rezultatului din contul de profit si pierdere al exercitiului financiar precedent (cont 1171), precum si rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (cont 1174).

Repartizarea profitului se efectueaza in conformitate cu prevederile legale si se inregistreaza in contabilitate dupa aprobarea situatiilor financiare anuale.

### **Corectarea erorilor contabile**

Corectarea erorilor constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente.

Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informatii credibile care:

- erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare.

Astfel de erori includ efectele greselilor matematice, greselilor de aplicare a politicilor contabile, ignorarii sau interpretarii gresite a evenimentelor si fraudelor.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat.

Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative.

Din punct de vedere fiscal, societatea corecteaaza erorile aferente exercitiilor precedente, conform Codului fiscal.

In notele la situatiile financiare trebuie prezentate informatii suplimentare cu privire la erorile constatate. Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii.

### **Evenimente ulterioare**

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate. Evenimentele ulterioare, nu determina ajustari in situatiile financiare anuale, dar sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

## NOTA 7

### ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Capitalul social subscris si varsat este de 3.780.094,70 lei divizat in 37.800.947 actiuni fiecare avand o valoare nominala de 0,1 lei.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2025, se prezinta astfel:

	Numar Actiuni	Suma Capital	Pondere %
- Cozma Angela-Cornelia	12.096.303	1.209.630,30	31,9999
- Broadhurst Investments Ltd	8.084.064	808.406,40	21,3858
- CC-CF Investii Imobiliare SA	5.832.482	583.248,20	15,4294
- SC MHC Explorer SRL	5.496.900	549.690,00	14,5416
- Alti actionari persoane fizice	3.955.302	395.530,02	10,4638
- <u>Alti actionari persoane juridice</u>	<u>2.335.896</u>	<u>233.589,60</u>	<u>6,1795</u>
<b>TOTAL</b>	<b>37.800.947</b>	<b>3.780.094,70</b>	<b>100,000</b>

Actiunile confera drepturi egale in conformitate cu prevederile Legii 31/1990, republicata si modificata.

Valoarea neta contabila a unei actiuni, la 31 decembrie 2025, calculata in baza capitalurilor proprii raportate, este de 0,142 lei. Valoarea activului net include diferente din reevaluare nerealizate in suma de 4.095.505 lei.

## NOTA 8

### INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

#### SALARIATI

Numarul mediu de salariati calculat pentru anul 2025 este de 41 persoane. Numarul efectiv de salariati la 31 decembrie 2025 este de 40 persoane.

#### CONDUCERE

Societatea a fost administrata pana la data de 08.09.2025 de catre Consiliul de administratie, compus din 5 membrii:

- Moza Dorel Anton - presedinte
- Moise Catalin Teodor - membru
- Radu Nicolae - membru
- Preda Mugur - membru
- Tudoriu Constantin Sorin - membru.

Incepand cu data de 08.09.2025, conform Hotararii AGEA din data de 8-9 septembrie 2025, societatea a fost administrata de catre Consiliul de administratie, compus din 3 membrii:

- Moza Dorel Anton - presedinte
- Preda Mugur - membru
- Mocan Aurelian Gheorghe - membru.

Presedintele Consiliului de Administratie este si directorul general al Societatii, acesta exercita functia in baza contractului de mandat.

Conducerea executiva a societatii este asigurata de catre dl. Moza Dorel Anton, director general.

Conducerea nu a beneficiat de imprumuturi acordate de catre societate in cursul exercitiului financiar 2025.

#### CHELTUIELI CU PERSONALUL

Nr. crt.	INDICATOR	Exercitiul incheiat la 31.12.2024	Exercitiul incheiat la 31.12.2025
1.	Salarii si indemnizatii	2.460.852	3.455.095
2.	Cheltuieli cu asigurarile sociale	83.058	88.656
	<b>TOTAL</b>	<b>2.543.910</b>	<b>3.543.751</b>

Societatea efectueaza plati catre statul roman, in favoarea angajatilor sai. Toti angajatii sunt membri ai fondului de pensii al statului roman si ai fondurilor private de pensii, sistem de pensii care functioneaza in Romania incepand cu 1 ianuarie 2007.

Angajatii societatii beneficiaza de urmatoarele drepturi :

- Transport la si de la locul de munca;
- Sporuri pentru lucru in timpul noptii;
- Sporuri pentru ore suplimentare;
- Ajutoare de deces si nastere;
- Decontarea cheltuielilor de deplasare in interesul serviciului;
- Transport pentru membrii consiliului de administratie (deplasare la sedinte).

NOTA 9

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORUL	LEI	
	AN 2024	AN 2025
<b>1. INDICATORI DE LICHIDITATE</b>		
1.1 Lichiditatea curenta		
Active curente (A)	3.150.073	3.608.254
Datorii curente (B)	12.331.890	12.394.038
<b>A/B</b>	<b>0,25</b>	<b>0,29</b>
1.2 Lichiditatea imediata		
Active circulante – Stocuri (A)	3.055.260	261.079
Datorii curente (B)	12.331.890	12.394.038
<b>A/B</b>	<b>0,24</b>	<b>0,02</b>
<b>2. INDICATORI DE RISC</b>		
2.1 Gradul de indatorare curent		
Datorii curente (A)	12.331.890	12.394.038
Active curente (B)	3.055.260	3.068.254
<b>A/B</b>	<b>4,03</b>	<b>4,04</b>
2.2 Acoperirea dobanzilor		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A)	-16.219.913	615.244
Cheltuiala cu dobanda (B)	165.038	159.381
<b>A/B</b>	<b>-98,28</b>	<b>3,86</b>
<b>3. INDICATORI DE GESTIUNE</b>		
3.1 Viteza de rotatie a stocurilor		
Cheltuieli cu materiile prime si materialele (A)	263.318	1.112.057
Stocul materii prime si materiale (B)	94.813	261.079
<b>A/B</b>	<b>2,77</b>	<b>4,26</b>
3.2 Viteza de rotatie a clientilor		
Sold mediu clienti (A)	1.220.587	1.651.825
Vanzari totale inclusiv TVA (B)	17.056.614	17.452.822
<b>A/B *365</b>	<b>26,13</b>	<b>34,55</b>
3.3 Viteza de rotatie a creditelor – furnizor		
Sold mediu furnizori (A)	1.463.077	893.860
Achizitii de bunuri si servicii (B)	11.676.680	12.343.329
<b>A/B *365</b>	<b>45,73</b>	<b>25,55</b>
3. 4 Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri (A)	14.082.291	13.941.228
Active imobilizate (B)	23.805.105	25.350.808
<b>A/B</b>	<b>0,59</b>	<b>0,55</b>
3.5 Viteza de rotatie a activelor totale		
Cifra de afaceri (A)	15.056.908	13.941.228
Total active (B)	29.160.884	28.959.062
<b>A/B</b>	<b>0,52</b>	<b>0,48</b>
<b>4. INDICATORI DE PROFITABILITATE</b>		
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat		

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A)	-16.219.913	615.244
Capital angajat (B)	-466.303	-324.467
<b>A/B*100</b>	<b>-3.478,41</b>	<b>-189,62</b>
4.2 Marja bruta din vanzari - rata profitului		
Profit brut(+)/pierdere (-)(A)	-16.491.673	372.604
Cifra de afaceri (B)	15.056.908	13.941.228
<b>A/B*100</b>	<b>-109,53</b>	<b>2,67</b>
<b>5. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE</b>		
5.1 Rezultatul pe o actiune		
Rezultat net (A)	-16.491.673	372.604
Numarul de actiuni (B)	37.800.947	37.800.947
<b>A/B</b>	<b>-0,44</b>	<b>-0,01</b>

Indicatorii economici sunt calculati pe baza datelor inscrise in bilant si in contul de profit si pierdere.

### 1.1.Lichiditatea curenta

Reflecta capacitatea societatii de a satisface obligatiile de plata exigibile, marimea lui oferind garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Valoarea optima a indicatorului se situeaza in jurul valorii de 2. Nivelul indicatorului inregistrat in anul 2025 este de 0,29.

### 1.2.Lichiditatea imediata

Indica masura in care societatea are capacitatea de a satisface platile scadente din fluxul de numerar existent si cel obtinut din recuperarea creantelor. Valoarea recomandata ca acceptabila este 0,5-1.

### 2.1. Gradul de indatorare curent

Nivelul optim < 0,5.

Reflecta finantarea societatii din alte surse decat sursele proprii.

Societatea isi asigura sursele necesare desfasurarii activitatii surse proprii.

### 2.2. Acoperirea dobanzilor

Reflecta de cate ori societatea poate achita cheltuielile cu dobanzile. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta. Societatea, in anul 2025, a inregistrat cheltuieli cu dobanzile de 159.381 lei.

### 3.1. Viteza de rotatie a stocurilor

Indica de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar. In anul 2025 s-a inregistrat o rotatie a stocurilor de 4,26 ori.

### 3.2. Viteza de rotatie a clientilor

Reflecta numarul de zile in care Societatea isi recupereaza creantele.

Durata medie pentru imobilizarea creantelor este de 26,13 de zile, sub nivelul duratei medii de utilizare a obligatiilor fata de furnizor (34,55 de zile).

### 3.3. Viteza de rotatie a furnizorilor

Exprima numarul de zile creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai. Durata de creditare obtinuta de la creditorii este de 25,55.

### **3.4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate**

Exprima eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

### **3.5.Viteza de rotatie a activelor totale**

Exprima ca indicator economic eficienta utilizarii activelor pentru a asigura vanzari, respectiv venituri.

### **4.1. Rentabilitatea capitalului angajat**

Reflecta profitul sau pierderea obtinut/suferita din banii investiti atat de actionari cat si de creditorii pe termen mediu si lung. Nivelul indicatorului este de -189,62 in anul 2025.

### **4.2.Marja bruta din vanzari - rata profitului**

Exprima partea din profit sau pierdere pe care o aduce fiecare unitate monetara a cifrei de afaceri. Aceasta este in anul 2025 de 2,67%.

### **5.1.Rezultatul net pe o actiune**

Reflecta remuneratia actionarilor in cadrul exercitiului sau masura in care fiecare actionar suporta pierderea. In anul 2025 rezultatul net pe actiune este de -0,01.

## **NOTA 10**

### **ALTE INFORMATII**

#### **10.1. TITLURI DETINUTE CA IMOBILIZARI**

Societatea detine la 31 decembrie 2025 urmatoarele participatii (valoare neta):

	Procent detinut %	Costul de achizitie lei	Valoare 2025 lei
- S.C. Registrul Independent Monitor S.A.	3,33	5.000	5.000
- S.C. Hotel Palace Congrese Sinaia S.R.L.			676.500
- S.C. Hotel Palace Congrese Sinaia S.R.L.			10.000

Valoarea participatiilor inregistrata in situatiile financiare este reflectata in costuri istorice. Valoarea participatiei la Registrul Independent Monitor SA a fost ajustata pentru depreciere pentru suma de 5.000 lei.

#### **10.2. IMPOZITUL PE PROFIT**

La stabilirea impozitului pe profit societatea a avut in vedere prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal, actualizat.

Societatea nu a inregistrat in anul 2025 cheltuieli sau venituri extraordinare asa cum sunt definite in OMFP 1802/2014 .

Calculul impozitului pe profit pentru anul 2025:

<b>NR. CRT.</b>	<b>DENUMIRE INDICATORI</b>	<b>SUME (lei)</b>
1	Rezultatul exercitiului - pierdere	449.814
2	Impozit pe profit	77.210
3	Profit contabil (1+2)	372.604

### **10.3. RISCURI FINANCIARE**

Riscul de piata

Piata pe care activeaza Societatea este intr-o continua miscare. Intrarea pe piata romaneasca a marilor companii de hoteluri si restaurante si dezvoltarea micilor intreprinderi au contribuit la accentuarea concurentei. Amenintarile semnificative provin din influenta factorilor externi: domeniul schiabil mult mai dezvoltat in majoritatea țărilor europene; calitatea și diversificarea serviciilor turistice de profil pe plan extern; diminuarea veniturilor populației în general, în paralel cu creșterea prețurilor la facilitățile pentru practicarea schiului.

Riscul de creditare

Riscul de creditare inregistrat in relatiile cu clientii este diminuat printr-o atenta monitorizare a acestora. Termenele si conditiile de plata sunt stabilite prin contracte comerciale.

Riscul ratei dobanzii

Societatea are contractate imprumuturi sub forma liniei de credit si credit pe termen mediu. Pe piata bancara ratele dobanzilor s-au stabilizat. Se apreciaza ca Societatea poate sa asigure dobanzile din profitul de exploatare.

Riscul valutar

La incheierea contractelor in moneda straina, Societatea evalueaza riscul valutar in functie de pozitia contractuala (beneficiar sau platitor).

## Riscul lichiditatii

Riscul lichiditatii, denumit si risc de finantare, reprezinta riscul ca societatea sa aiba dificultati in acumularea de fonduri pentru indeplinirea angajamentelor asociate instrumentelor financiare. Riscul lichiditatii poate sa apara ca urmare a incapacitatii de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiata de cea justa sau a unei rate mici a profitului care sa nu asigure acoperirea dobanzilor.

## 10.4. STOCURI

Nr. Crt.	Natura stocurilor	Valoarea stocurilor	Ajustari de Valoare	Valoarea Realizabila neta
1.	Materiale auxiliare	2.382	0	2.382
2.	Materiale de natura obiectelor de inv.	58.697		58.697
	<b>TOTAL</b>	<b>261.079</b>	<b>0</b>	<b>261.079</b>

## 10.5. CASA SI CONTURI LA BANCI

Conturile de trezorerie la 31 decembrie 2025 prezinta urmatoarele solduri:

Conturi la banci in lei	83.299 lei;
Numerar in casa	16.048 lei;
<b>TOTAL</b>	<b>99.347 lei</b>

Conturile la banci nu includ numerar restrictionat pentru diverse executari silite.

## 10.6. CHELTUIELI ANTICIPATE

Societatea nu inregistreaza cheltuieli anticipate.

## 10.7. AUDITUL FINANCIAR

Auditul situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2025 s-a efectuat de catre Auditor Financiar Sarra S.R.L., inscris la Camera Auditorilor Financiari din Romania sub numarul AF 407.

## 10.8. DATORII CONTINGENTE

Societatea este implicata in diverse litigii in calitate de reclamant sau parat. Nu au fost estimate plati viitoare determinate de actiunile judecatoresti in curs de derulare.

## 10.9. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI SITUATIILOR FINANCIARE

Dupa data intocmirii situatiilor financiare, societatea nu a inregistrat evenimente ulterioare.

Director General,  
Moza Dorel Anton



Intocmit,  
Expert contabil,

Fugulin Steliana





SC PALACE SA, SINAIA  
106100 STR.OCTAVIAN GOGA  
NR. 4, PRAHOVA,ROMANIA  
TEL/FAX: 0040244.311542



COD FISCAL RO 1332822  
J29/163/1991

## DECLARATIE

Conform Legii contabilitatii 82/1991, republicata , subsemnatul Moza Dorel Anton , in calitate de director general , declar pe proprie raspundere ca :

- pentru intocmirea situatiilor financiare anuale – 31.12.2025- s-au aplicat politici contabile conform reglementarilor aplicabile in vigoare ;
- situatiile financiare anuale – 31.12.2025- ofera imaginea corecta si conforma cu realitatea activelor , obligatiilor pozitiei financiare , a contului de profit si pierdere , a performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

DIRECTOR GENERAL  
MOZA DOREL ANTON

Semnatura.....

Stampila.....

