ROMÂNIA
JUDEŢUL CONSTANŢA
MUNICIPIUL CONSTANŢA

PROIECT DE HOTĂTÂRE
AVIZAT,
SECRETAR GENERAL
FULVIA-ANTONELA DINESCU

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 176 / 10.06.2026
privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025 ale societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

Primarul Municipiului Constanţa, Vergil Chițac, în baza prerogativelor stabilite de lege și a inițiativei exprimate în referatul de aprobare nr. 139136/10.06.2026 în calitatea sa de inițiator, având în vedere:

- raportul de specialitate al societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. înregistrat sub nr. 834 /10.06.2026,

În conformitate cu prevederile:

- Legii nr. 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Rglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- Ordinului nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportările contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală;
- Legii nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, cu modificările şi completările ulterioare;

Luând în considerare:

- Decizia nr. 6/2026 a Consiliului de administraţie al societăţii PATRIMONIU CONSTANŢA LITORAL S.R.L.;
- Hotărârea nr. 2/2026 Adunării Generale a Asociaților ASOCIAT UNIC al societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025;

În temeiul prevederilor art.129 alin.(2) lit.a), alin.(3) lit.d) şi art.196 alin.(1) lit.a) din OUG nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

PROPUNE:

Art.1 (1) Se aprobă situațiile financiare încheiate la 31.12.2025 ale societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L., conform documentației anexate ce face parte integrantă din prezentul proiect de hotărâre.

Art. 2 Se aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor societății PATRIOMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2025.

Art. 3 Prezentul proiect de hotărâre ce urmează a fi înscris pe ordinea de zi a ședinței extraordinare din luna iunie 2026 se transmite de Secretarul General al Municipiului următoarelor comisii: Comisia nr.1 de studii, prognoze economico-sociale, buget, finanţe şi administrarea domeniului public şi privat al municipiului Constanţa, și Comisia nr.3 pentru servicii publice, comerț, turism și agement, în vederea examenării, formulării de amendamente în scris, după caz, precum și întocmirii avizului cu privire la adoptarea proiectului.

INIŢIATOR,
PRIMAR
VERGIL CHIŢAC

Ed. I, rev.02

ROMANIA
JUDEŢUL CONSTANŢA
MUNICIPIUL CONSTANŢA
PRIMAR
Nr. 139136/10.06.2026

F02-PS32

REFERAT DE APROBARE
pentru proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025 ale societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

Văzând prevederile:
- Legii nr. 82/1991 a contabilității ,republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Rglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- Ordinului nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportările contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală;

Luând în considerare:
- Decizia Consiliului de administrație al societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. nr. 6/2026 privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025 ale societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.;
- Hotărârea nr. 2/2026 a Adunării Generale Ordinare a Asociatului societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2026 al societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.;

În temeiul art. 136 alin.(1) și alin.(8) lit.(a) din OUG nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, inițiez proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025 ale societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

PRIMAR,

VERGIL CHIȚAC

Ed. I, rev.02

Nr. 837 10.06.2026

RAPORT DE SPECIALITATE

pentru proiectul de hotărâre privind aprobarea situatiilor financiare incheiate la 31.12.2025 ale societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

Situațiile financiare aferente anului 2025 au fost întocmite în conformitate cu prevederile Legii contabilității 82/1991 republicată, O.M.F.P. nr.1802/2014 (pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate)-actualizat, Ordinului nr.20236 /2025 (privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală) și reglementările emise de Ministerul Finanțelor Publice din Romania.

1. *Imobilizări corporale și necorporale*

La data de 31.12.2025 PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. are în evidență imobilizari corporale și necorporale la valoarea de intrare 207.439 lei și cu o valoarea netă de 171.980 lei.

2. *Stocuri*

La data de 31.12.2025 stocul este in valoare de 115.762 lei, format din marfa din magazinul de suveniruri.

3. *Creanțe*

Creanțe	**Sold la 31 decembrie (col.2+3)**	**Termene de lichidare**	
		Sub 1 an	**peste un an**
Total, din care:	**961.500**	**961.500**	
Creanțe comerciale	631.251	631.251	
Creanțe în legatură cu personalul	32	32	-
Creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale	330.217	330.217	
Creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului			
Alte creanțe în legatură cu bugetul statului			
Alte creanțe (ct 461 si ct 471)	11.081	11.081	

Creanțele sunt înregistrate la valoarea contabilă, creanțele au termen de lichiditate sub un an. La sfârșitul anului 2025, societatea nu înregistrează clienți restanți.

4. *Disponibilități financiare*

La data de 31.12.2025 disponibilul din bănci și casierie se ridică la valoarea de 3.493.927 lei.

5. *Datorii*

Datorii	**Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)**	**Termen de exigibilitate**		
		sub 1 an	**1-5 ani**	**Peste 5 ani**
Total, din care:	**1.553.661**	**1.553.661**		
Datorii comerciale	314.146	314.146		
Furnizori —garantii	13.650	13.650		

Datorii în legatură cu personalul	94.582	94.582		
Datorii în legatură cu bugetul asig.sociale	104.407	104.407		
Datorii în legatură cu bugetul statului	26.876	26.876		
Alte datorii – împrumut	1.000.000	1.000.000		

La sfârşitul anului 2025, societatea nu înregistreaza datorii restante.

6. *Informaţii privind administratorii şi directorii*
Pe perioada exercitiului 2025 Consiliul de Administraţie a avut urmatoarea structură:

Gafar Samir	13.02.2025 - 06.03.2026	226035/06.10.2025	Presedinte
Citiriga Daniel Valentin	13.02.2025 - 06.03.2026	225927/06.10.2025	Membru
Mişa George Silvian	13.02.2025 - 06.03.2026	225930/06.10.2025	Membru

Directorii societatii cu contract de mandat ce şi-au desfăşurat activitatea în perioada ianuarie-decembrie
2025 sunt:

Ionescu Ionuţ Cornel - director general 07.04.2025 – 17.06.2025 conform contract de mandat 001/07.04.2025 desemnat prin decizia C.A. nr 4/07.04.2025,
- **Mişa Anamaria** – director general 18.06.2025 – 17.06.2026 conform contract de mandat 003/16.06.2025, - desemnat prin decizia C.A. nr 13/04.06.2025
- **Iacob Lorena** – director financiar 07.04.2025-20.07.2025 conform contract de mandat nr 002/07.04.2025 şi desemnat prin decizia C.A. nr 5/07.04.2025
- **Ilie Simona Maria** – director financiar 21.07.2025 – 21.02.2026 conform contract de mandat 004/16.07.2025, act adiţional nr. 1/10.12.2025, 21.02.2026 – 21.07.2026 conform contract 20/12.02.2026 - desemnat prin decizia C.A. nr 3/12.02.2026

7. *Principalii indicatori economici*
Exerciţiul financiar 2025 este încheiat cu un profit net în valoare de 3.190.589.

Venituri din exploatare	8.350.196	LEI
Cheltuieli din exploatare	4.607.049	LEI
Profit din exploatare	**3.743.147**	**LEI**
Pierdere din exploatare	-	LEI
Venituri financiare	16.245	LEI
Cheltuieli financiare	838	LEI
Profit financiar	15.407	LEI
Pierdere financiara	-	**LEI**
Total Venituri	8.366.441	LEI
Total Cheltuieli	4.607.887	LEI
Profit Brut	**3.758.554**	**LEI**
Pierdere Brută	-	LEI
Impozit pe profit	567.965	LEI
Profit Net	**3.190.589**	**LEI**
Pierdere Neta	-	LEI

Cifra de afaceri aferentă anului 2025 este 8.340.910 lei.

Nr. crt.	Activitate	Cifra de afaceri
1.	Venituri din bilete intrare	7.097.014
2.	Venituri din sedinte foto	52.439
3.	Venituri din bilete spectacole	183.112

4.	Venituri din bilete film/ateliere	106.050
5.	Venituri din chirie sala evenimente	754.699
6.	Venituri din chirie spaţiu cununie	78.978
7.	Venituri din vanzare marfă	63.826
8.	Alte venituri	4.793
	TOTAL	**8.340.910**

8. *Auditarea situaţiilor financiare*

În conformitate cu prevederile O.M.F.P nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate cu modificările şi completările ulterioare, pentru auditarea situaţiilor financiare ale exercitiului financiar 2025, societatea a încheiat, cu respectarea prevederilor legale in vigoare, Contractul de prestări servicii nr. 58/24.03.2026 cu societatea Premier Soft Audit SRL.

9. *Evenimente ulterioare situaţiilor financiare*

Până la data prezentei compania nu s-a confruntat cu evenimente de natură să influenţeze în mod semnificativ rezultatele economico financiare prezentate în situaţiile financiare, aşa cum au fost încheiate.

Faţă de cele arătate, în temeiul art.136 alin.(8) lit.b) din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările şi completările ulterioare, s-a întocmit prezentul raport de specialitate care însoţeşte proiectul hotărâre privind aprobarea situaţiilor financiare ale societăţii PATRIMONIU CONSTANŢA LITORAL S.R.L. încheiate la 31.12.2025, ce va fi supus spre analiză, dezbatere şi aprobare plenului Consiliului local al municipiului Constanţa.

Director General
Anamaria MIŞA

Director Financiar
Simona Maria ILIE

S1005_A1.0.0 / 11.02.2026 Tip situaţie financiară : UU

Bifaţi numai dacă este cazul :

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

◉ An ○ Semestru Anul **2025**

Suma de control 10.000

Entitatea: PATRIMONIU CONSTANTA LITORAL SRL

Adresa

Judeţ	Sector	Localitate
Constanta		CONSTANTA

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
STEFAN CEL MARE	15				0752552211

Număr din registrul comerţului: J2025020525007

Cod unic de inregistrare: 5 1 4 9 6 5 1 1

Forma de proprietate: 35--Societati cu raspundere limitata

○ CAEN 2024 ◉ CAEN 2025

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442):

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 9122

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN): 9122

◉ **Situaţii financiare anuale**

(entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- ○ Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public
- ○ Entităţi mici
- ◉ Microentităţi

☐ Entităţi de interes public

?

○ **Raportări anuale**

- ☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*
- ☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European
- ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spaţiul Economic European
- ☐ 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spaţiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în Români

Situaţiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2025 de către entităţile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ŞI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	3.200.589
Capital subscris	10.000
Profit/ pierdere	3.190.589

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele: MISA ANA MARIA

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele si prenumele: ILIE SIMONA

Calitatea: 11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CIF/CUI membru CECCAR:

Semnătura

Entitatea are **obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?	○ DA	◉ NU	Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?	◉ DA	○ NU
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?	○ DA	◉ NU	Entitatea **are obligaţia legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?	○ DA	◉ NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit: PREMIER SOFT AUDIT

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: 513/2019

CIF/ CUI: 4 1 1 0 8 1 9 1

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Situatiile 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	Sold la: 31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		35.711
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02		136.269
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd. 01 + 02 + 03**)	04	04		171.980
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (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		115.762
II.CREANŢE 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)		961.500
2. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06		961.500
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08		3.493.927
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (**rd. 05 + 06 + 07 + 08**)	11	09		4.571.189
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		11.081
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		11.081
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (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		1.553.661
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14		3.028.609
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15		3.200.589
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (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		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenţii pentru investiţii (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 intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478) **(rd.26+27)**	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL (**rd. 30+31+32+33+34**)	31	29	0	10.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30		10.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37		139.319
Acţiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		3.190.589
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		139.319
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	0	3.200.589
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) *1)*	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	0	3.200.589

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele

MISA ANAMARIA

Semnătura Anamaria Misa

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ILIE SIMONA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exerciţiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741**)	01	01		8.340.910
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	02	01a (301)		8.340.910
~~- din care, cifra de afaceri netă realizată din operaţiuni desfăşurate pe teritoriul naţional~~		~~01b (305)~~		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02		25.531
3. Costul materiilor prime şi al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03		92.548
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04		2.247.440
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05		35.459
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618+ 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652+ 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667+ 668) , din care:	07	06		2.232.440
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		177.975
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		22.245
7. Impozite (ct.691 + 694 + 697 + 698)	10	07		567.965
8. 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)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd.01+02-03-04-05-06-07+07a**)	12	08	0	3.190.589
- Pierdere (**rd.03+04+05+06+07-01-02-07a**)	13	09	0	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.
**) Rd. 01 (cf.OMF nr.2036/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri.
***) Rd. 04 (cf.OMF nr.2036/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenţii de exploatare altele decat cele aferente cifrei de afaceri.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele

MISA ANAMARIA

Semnătura Anamaria Misa

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ILIE SIMONA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

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

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01	1	3.190.589
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02		
Unitaţi care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03		

II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total **(rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)**	04	04			
Furnizori restanţi – 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			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la 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			

III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19		31
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		31

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

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

V. Tichete acordate salariaţilor	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	*40*	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	*41*	37a (302)	67.830

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	*42*	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	*43*	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	*44*	39	0	0
- din fonduri publice	*45*	40		
- din fonduri private	*46*	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	*47*	42	0	0
- cheltuieli curente	*48*	43		
- cheltuieli de capital	*49*	44		

VII. Cheltuieli de inovare *)**	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	*50*	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activităţii entităţii asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	*51*	45a (319)		

VIII. Alte informaţii	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	*52*	46		

Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	54	48		
Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50+51+52+53)**	55	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	56	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	57	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti, din care:	58	52		
- detineri de cel putin 10%	59	52a (303)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	60	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	61	54		
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57		631.251
- creanţe comerciale în relatia cu nerezidenţii, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		32
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	68	61		330.217
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		2.853
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63		327.364
- subventii de incasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69		11.081
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	77	70		

- 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)	78	71		11.081
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenti	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	85	77		
- părţi sociale emise de rezidenti	86	78		
- actiuni emise de nerezidenti	87	79		
- obligatiuni emise de nerezidenti	88	80		
- deţineri de obligaţiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei şi în valută **(rd.83+84)**	91	82		545
- în lei (ct. 5311)	92	83		545
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.86+88)**	94	85		3.485.448
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86		3.485.448
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.91+92)**	99	90		7.934
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		7.934
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii **(rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)**	102	93		1.553.661
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), **(rd .95+96)**	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) **(rd.98+99)**	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 102+103)**	110	101		

- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		1.013.650
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		
- valoarea obligaţiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106		314.146
- datorii comerciale în relatia cu nerezidenţii, avansuri primite de la clienţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108		94.582
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.110 la 113)**	119	109		131.283
-datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110		104.407
-datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	121	111		26.876
-fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	122	112		
-alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	126	116		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) *2)* (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
-subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
-varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
-venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126		10.000
- acţiuni cotate *3)*	138	127		
- acţiuni necotate *4)*	139	128		

- părţi sociale	*140*	129		10.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	*141*	130		
Brevete şi licente (din ct.205)	*142*	131		49.954
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	**Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025**	**Nr. rd.**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	*143*	132		
X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului		**Nr. rd.**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	*144*	133		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	*145*	134		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	*146*	135		
XI. Informaţii 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	**Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025**	**Nr. rd.**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea contabilă netă a bunurilor *5)*	*147*	136		

XII. Capital social vărsat	**Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025**	**Nr. rd.**	**31.12.2024**		**31.12.2025**	
			Suma (lei)	**% *6)***	**Suma (lei)**	**% *6)***
A		**B**	**Col.1**	**Col.2**	**Col.3**	**Col.4**
Capital social vărsat (ct. 1012) *6)*, (rd. 138 +141+145 la 148)	*148*	137		X	10.000	X
- deţinut de instituţii publice, **(rd. 139+140)**	*149*	138			10.000	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	*150*	139				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	*151*	140			10.000	100,00
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	*152*	141				
- cu capital integral de stat	*153*	142				
- cu capital majoritar de stat	*154*	143				
- cu capital minoritar de stat	*155*	144				
- deţinut de regii autonome	*156*	145				
- deţinut de societăţi cu capital privat	*157*	146				
- deţinut de persoane fizice	*158*	147				
- deţinut de alte entităţi	*159*	148				

	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
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:	*160*	149		
- către instituții publice centrale;	*161*	150		
- către instituții publice locale;	*162*	151		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	*163*	152		
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2024**	**2025**
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	*164*	153		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	*165*	154		
- către instituții publice centrale;	*166*	155		
- către instituții publice locale;	*167*	156		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	*168*	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	*169*	158		
- către instituții publice centrale;	*170*	159		
- către instituții publice locale;	*171*	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	*172*	161		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	**Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025**	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2024**	**2025**
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	*173*	161a (304)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	***Nr.rd. OMF nr.2036 /2025***	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**2024**	**2025**
- dividendele interimare repartizate 7)	*174*	161b (307)		

XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**	**Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025**	**Nr. rd.**	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	*175*	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	*176*	163		

Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	177	164		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	178	165		
XVIII. Venituri obţinute din activităţi agricole ****)**	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
Venituri obţinute din activităţi agricole	179	166		
XIX. Situatia veniturilor si cheltuielilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	**Sume (lei)**	
A		**B**	**31.12.2024**	**31.12.2025**
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 168+169-170+172**)	180	167	0	8.340.910
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	181	167a (325)		8.340.910
~~- din care, cifra de afaceri netă realizată din operaţiuni desfăşurate pe teritoriul naţional~~		167b (342)		
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	182	168		8.277.084
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	183	169		63.826
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766) 8)~~		~~171~~		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179		9.286
-venituri din subvenţii pentru investiţii (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	0	8.350.196
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	196	183		92.548
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184		255.750
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	198	185		207.240
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		177.975
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053	200	185b (327)		22.245
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		39.067
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 189+190**)	203	188		2.247.440
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644) 8)	204	189		2.185.981
b) Cheltuieli privind asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	205	190		61.459

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 191a + 192-193**)	*206*	191		35.459
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	*207*	191a (330)		35.459
a.2) Alte cheltuieli (ct.~~6811~~+6813+6817+din ct.6818)	*208*	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	*209*	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 195-196**)	*210*	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	*211*	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	*212*	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i**)	*213*	197		1.729.545
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+~~612~~+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	*214*	198		1.665.693
11.2. Cheltuieli cu redevenţele, locaţiile de gestiune şi chiriile (ct. 612), din care:	*215*	198a (331)		
- cheltuieli cu redevenţe (ct. 6121)	*216*	198b (332)		
- cheltuieli cu locaţiile de gestiune (ct. 6122)	*217*	198c (333)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	*218*	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	*219*	198e (335)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	*220*	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	*221*	198g (337)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	*222*	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanţă (ct. 618), din care:	*223*	198i (339)		53.000
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	*224*	198j (340)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	*225*	199		10.766
11.7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	*226*	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	*227*	201		
11.9. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	*228*	202		
- inundaţii	*229*	202a (322)		
- secetă	*230*	202b (323)		
- alunecări de teren	*231*	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	*232*	203		86
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general şi care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) s)~~		~~204~~		
12.Ajustări privind provizioanele (**rd. 206-207**)	*233*	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	*234*	206		
- Venituri (ct.7812)	*235*	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	*236*	208		4.607.049
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				

- Profit (**rd. 182-208**)	237	209	0	3.743.147
- Pierdere (**rd. 208-182**)	238	210	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct.766)	241	213		15.462
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		783
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218		16.245
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 220 - 221**)	247	219		
- Cheltuieli (ct.686)	248	220		
- Venituri (ct.786)	249	221		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222		
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224		838
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225		838
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 218 - 225**)	254	226	0	15.407
- Pierdere (**rd. 225 - 218**)	255	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	0	8.366.441
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229		4.607.887
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 228-229**)	258	230	0	3.758.554
- Pierdere (**rd. 229-228**)	259	231	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232		567.965
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)	261	232a (328)		
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)	262	232b (329)		
~~Impozitul specific unor activitati (ct. 695)~~		~~233~~		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	263	233a (341)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit **(rd. 230+232b) - (231+232+~~233~~ +233a +234+232a)**	265	235	0	3.190.589
- Pierdere **- (rd. 230+232b) + (231+232+~~233~~ +233a +234+232a)**	266	236	0	0

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele

MISA ANAMARIA

Semnatura Anamaria Misa

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ILIE SIMONA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI şi VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificaţiilor tehnice şi a modalităţilor în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European şi al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere şi 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naţionale a României, respectiv a Autorităţii de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi 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 şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi 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 activităţi neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările şi completările ulterioare, Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea şi actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului şi ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

6) La secţiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 149 - 159 în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat inscris la rd. 148.

7) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei.

8) La acest rând se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
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		49.954		X	49.954
4.Fond comercial	04				X	
5Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (**rd. 01 la 06**)	07		49.954		X	49.954
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri şi amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10		8.120			8.120
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11		149.365			149.365
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (**rd. 08 la 17**)	18		157.485			157.485
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.07+18+19**)	20		207.439			207.439

1) se cuprind şi creşterile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind şi reducerile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
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		14.243		14.243
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (**rd.21 la 25**)	26		14.243		14.243
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29		879		879
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30		20.337		20.337
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (**rd.27 la 33**)	34		21.216		21.216
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.26 +34**)	35		35.459		35.459

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

2) se cuprind şi reducerile rezultate din reevaluare sau alte operaţiuni 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
I.Imobilizari necorporale					
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				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri şi 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				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (**rd.40+51+52**)	53				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITĂŢII),

Numele si prenumele

MISA ANAMARIA

Semnătura Anamaria Misa

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ILIE SIMONA

Calitatea

11–DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare la 31.12.2025 pentru:

Entitate: PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL SRL

Județul: CONSTANȚA

Adresa: CONSTANȚA STR. STEFAN CEL MARE NR. 15 JUD. CONSTANTA TEL. 0752552211

Numar din registrul comertului: J2025020525007

Forma de proprietate: 50--Societati comerciale aparținând organizațiilor și instituțiilor politice și obștești

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):9122 Activități ale siturilor și monumentelor istorice

Cod de identificare fiscala:51496511

Subsemnata, MIȘA ANAMARIA, în calitate de Director General, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2025 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura

MIȘA ANAMARIA

Anamaria Misa

INTRODUCERE

Societatea PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. a fost înființată prin Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Constanța nr. 527/23.12.2024, ca societate cu răspundere limitată, cu capital integral public, având ca scop administrarea, întreținerea și exploatarea unor obiective de investiții de interes cultural din municipiul Constanța, în principal Cazinoul Constanța și Galeriile de Artă.

Deși înființarea juridică a societății a avut loc la finalul anului 2024, activitatea efectivă a societății a început în luna mai 2025, asadar anul 2025 reprezintă primul an in care societatea a intrat efectiv în etapa de operaționalizare, asumându-și responsabilitatea administrării, întreținerii și exploatării Cazinoului Constanța, în baza contractului de delegare nr. 100981/07.05.2025.

Caracterul acestui prim an de activitate este unul specific fazei de început, marcat de necesitatea construirii simultane a structurii organizaționale, a cadrului procedural și a modelului economic. În acest context, rezultatele obținute trebuie interpretate nu doar din perspectiva valorilor absolute, ci mai ales ca indicator al capacității societății de a deveni operațională într-un interval scurt de timp și într-un domeniu cu grad ridicat de complexitate.

Activitatea desfășurată a fost orientată, în mod constant, către îndeplinirea obiectivelor stabilite prin contractul de delegare, respectiv asigurarea continuității serviciilor, promovarea calității și eficienței, dezvoltarea durabilă a activității și consolidarea rolului Cazinoului ca pol cultural și economic la nivel local și regional.

Cadrul legal în care PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L își desfășoară activitatea este următorul:

- H.C.L. nr. 527/23.12.2024 privind aprobarea înființării societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.;
- O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea nr. 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 287/2009 privind Codul civil;
- O.G. nr. 71/2002 privind organizarea și funcționarea serviciilor publice de administrare a domeniului public și privat de interes local;
- Ordonanța Guvernului nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară cu modificările și completările ulterioare;
- Ordonanța nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;
- 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;

- Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;
- contractul de delegare a gestiunii serviciului de administrare, întreținere și exploatare a unor obiective de investiții de interes cultural din municipiul Constanța nr. 100981/07.05.2025;
- Alte acte normative incidente.

PREZENTAREA SOCIETATII

1. Date generale

Denumirea societății: PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.
Forma juridică: societate cu răspundere limitată, cu capital integral public
Asociat unic: Municipiul Constanța
Sediul social: municipiul Constanța, str. Ștefan cel Mare nr. 15, bloc M1, parter
Număr de ordine în Registrul Comerțului: J2025020525007
Cod unic de înregistrare: RO 51496511
Capital social: 10.000 lei, divizat în 1.000 părți sociale, cu valoare nominală de 10 lei fiecare

2. Temeiul înființării

Societatea a fost înființată prin H.C.L. nr. 527/23.12.2024, prin care Consiliul Local al Municipiului Constanța a aprobat constituirea societății comerciale cu răspundere limitată PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L., cu capital public, pentru administrarea, întreținerea și exploatarea Cazinoului Constanța și a Galeriilor de Artă, obiective de investiții de interes cultural din municipiul Constanța.

Conform hotărârii de înființare și actului constitutiv, finanțarea cheltuielilor societății se realizează din:

- venituri proprii;
- alocații de la bugetul local, în condițiile legii.

3. Obiectul de activitate

Potrivit actului constitutiv, domeniul principal de activitate al societății este:

- Cod CAEN 910 – Activități ale bibliotecilor, arhivelor, muzeelor și alte activități culturale legate de acestea.

Activitatea principală a societății este:

- Cod CAEN 9103 – Gestionarea monumentelor, clădirilor istorice și a altor obiective de interes turistic.

Societatea are, de asemenea, un număr semnificativ de activități secundare relevante pentru exploatarea și valorificarea obiectivelor administrate, inclusiv în domeniile:

- organizării de evenimente;
- activităților culturale și artistice;
- gestionării sălilor de spectacole;
- activităților educaționale;
- comerțului cu amănuntul;

- alimentației publice;
- închirierii de spații;
- activităților recreative și de promovare.

4. Rolul societății

În anul 2025, societatea a avut rolul de a crea și consolida cadrul funcțional necesar pentru administrarea eficientă și valorificarea culturală și economică a obiectivelor încredințate, cu accent pe:

- asigurarea accesului publicului;
- crearea unei oferte culturale și educaționale de calitate;
- exploatarea legală și eficientă a spațiilor și serviciilor;
- dezvoltarea notorietății și atractivității Cazinoului Constanța;
- susținerea interesului public local printr-o administrare profesionistă și sustenabilă.

NOTA EXPLICATIVA NR. 1

Active imobilizate

Elemente de active	**Valoarea bruta**				**Depreciere (amortizare si provizioane)**			
	Sold la 1 ianuarie 2025	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.dec. 2025	Sold la 1 ianuarie 2025	Deprec. Inreg. In cursul Exercitiul	Reduceri Sau reluari	Sold la 31 dec 2025
Total active, din care:	**0**	**207.439**		**207.439**	**0**	**35.459**		**35.459**
Imobliz. Necorporale	0	49.954		49.954		14.243		14.243
Imobiliz.corporale, dn care:	**0**	**157.485**		**157.485**	**0**	**21.216**		**21.216**
Terenuri								
Constructii								
Instal tehnice si masini	0	8.120		8.120	0	879		879
Alte instalatii, **utilaje si mobilier**	0	149.365		149.365	0	20.337		20.337
Investitii **imobiliare**								
Avansuri si imobilizari corporale in curs								
Imobilizari financiare								

Imobilizarile necorporale au drept componență licențele aferente retelei de calculatoare, softul de contabilitate, salarii, licenta Microsoft utilizate în desfășurarea activitatii economice a societatii.

Evaluarea la intrare s-a facut la costul de achizitie.

Evaluarea la bilant este prezentata la cost mai putin amortizarea.

Amortizarea s-a calculat si inregistrat conform prevederilor Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, OMFP 1802/2014 si cu aprobarea C.A., in regim linear , valoarea amortizabila fiind alocata sistematic de-a lungul duratei de viata utila, care este de 3 ani. Durata de viata utila a unei imobilizari necorporale care decurge din drepturile contractuale nu depaseste perioada drepturilor contractuale.

Imobilizari corporale

Contabilitatea sintetica se tine pe categorii, iar contabilitatea analitica pe fiecare mijloc fix. Evaluarea initiala, potrivit regulilor de evaluare, s-a facut la cost de achizitie.

Evaluarea la data bilantului, e prezentata la cost, mai putin amortizarea cumulata aferenta. Imobilizarile corporale reevaluate sunt prezentate la valoarea justa.

Valoarea amortizabila este egala cu valoarea contabila a fiecarui activ si se inregistreaza sistematic pe parcursul duratei de viata utila a fiecarui activ.

Amortizarea

Metoda de amortizare utilizata este cea liniara : amortizarea se calculeaza si inregistreaza pe parcursul duratei de viata utila a fiecarui activ , conform Legii nr. 227/2015 privind Codul fisca[, cu modificgrile și completările ulterioare, Legea nr. 15/1994 privind amortizarea capitalului imobilizat în active corporale și necorporale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, HG nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, si cu aprobarea C.A.

Imobilizari finaciare

Societatea nu detine imobilizari finaciare.

NOTA EXPLICATIVA NR.2

Provizioane si ajustari

Societatea nu a constituit provizioane in anul 20025.

NOTA EXPLICATIVA NR. 3

Repartizarea profitului

Consiliul de administratie al Patrimoniu Constanta Litoral S.R.L., propune si recomanda adunarii generale a actionarilor repartizarea profitului net realizat la 31.12.2025, astfel :

Destinatia	**Suma —lei**
Profit net realizat in 2025 de repartizat	**3.190.589**
Rezerva legala (5% din profitul brut)	2.000
Alte rezerve reprezentând facilităţi fiscale prevăzute de lege	137.319
Profit net contabil dc repartizat	**3.051.270**
Dividende pentru Primaria Municipiului Constanta (50%)	1.525.635
Profit nerepartizat pe alte surse care constituie surse proprii de finanţare	1.525.635

Repartizarea profitului net s-a facut conform Ordinului 1802/2014 si OG.64 /2001cu modificarile si completarile ulterioare.

NOTA EXPLICATIVA NR. 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei-

Indicatorul	**Exercitiul precedent**	**Exercitiul curent**
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta		**8.340.910**
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate {3+4+5)		
3. Cheltuielile activitatii de baza		**2.465.446**
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)		**5.875.464**
7. Cheltuieli de desfacere.		
8. Cheltuieli generale de administratie		2.141.517
9. Alte cheltuieli de exploatare		86
10.Cheltuieli reprezentand piederi din creante-ajustari		
11. Alte venituri din exploatare+venituri din subventii energie		9.286
12.Rezultatul din exploatare (6-7-8-9+10)		**3.743.147**

Cheltuielile activitatii de baza au drept componenta cheltuielile privind utilitatile inregistrate in cursul anului, salarii si contributii directe, taxe spectacole,etc.

NOTA EXPLICATIVA NR. 5

Situatia creantelor si datoriilor

Creante	**Sold la 31 decembrie (col.2+3)**	**Termene de lichidare**	
		Sub 1 an	**peste un an**
Total, din care:	**961.500**	**961.500**	
Creante comerciale	631.251	631.251	
Creante in legatura cu personalul	32	32	-
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	330.217	330.217	
Creante fiscale in legatura cu bugetul statului			
Alte creante in legatura cu bugetul statului			
Alte creante (ct 461 si ct 471)	11.081	11.081	

Creantele sunt inregistrate la valoarea contabila, creantele au termen de lichiditate sub un an. La sfarsitul anului 2025, societatea nu inregistreaza clienti restanti.

Datorii	**Sold la 31 decembrie (col. 2+3+4)**	**Termen de exigibilitate**		
		sub 1 an	**1-5 ani**	**Peste 5 ani**
Total, din care:	1.553.661	1.553.661		
Datorii comerciale	314.146	314.146		
Furnizori —garantii	13.650	13.650		
Datorii in legatura cu personalul	94.582	94.582		
Datorii in legatura cu bugetul asig.sociale	104.407	104.407		
Datorii in legatura cu bugetul statului	26.876	26.876		
Alte datorii – imprumut	1.000.000	1.000.000		

La sfarsitul anului 2025, societatea nu inregistreaza datorii restante.

NOTA EXPLICATIVA NR. 6

Politici, principii si metode contabile

Aceste situaţii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societăţii şi au fost întocmite în conformitate cu cerinţele normelor de contabilitate din România, şi anume Ordinul Ministrului Finanţelor Publice („OMF") nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare si ale prevederilor O.M.F.P. nr.2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare anuale şi a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agentia Naţionala de Administrare Fiscală.

Ordinul nr. 1802/2014 se aplică începând cu situaţiile financiare ale anului 2015 de către societăţile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ. Ordinul nr. 1802/2014 prevede întocmirea situaţiilor financiare anuale ale persoanelor juridice.

Situaţiile financiare au fost întocmite la costul istoric.

Principiile care au stat la baza întocmirii situaţiilor financiare

Bazele contabilitatii

Situatiile financiare de mai sus sunt prezentate in Lei (RON), moneda nationala a României. Societatea tine evidenta contabila in Lei si isi intocmeste situatiile financiare statutare in acord cu Regulamentele de Contabilitate si de Raportare emise de Ministerul Finantelor Publice din România. Situatiile financiare de mai sus sunt bazate pe inregistrarile contabile statutare ale Societătii, care sunt tinute pe baza principiului continuitati activitatii si a conventiei costului istoric, cu exceptia celor prezentate in politicile contabile.

Continuitatea activitatii

Administratorii Societatii nu cunosc evenimente care sa conduca la incapacitatea acesteia de a-si continua activitatea, estimand mentinerea capacitatii de absorbtie a pietei si a veniturilor din perioada de previziune si o structura eficienta a costurilor care sa sustina evolutia vanzarilor. Prin urmare situaţiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

Permanenta metodelor

Nu s-au produs modificari in politicile contabile in ceea ce priveste inregistrarea si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, asigurandu-se compatibilitatea in timp a informatiilor.

Principiul prudentei

S-a luat in considerare numai profitul recunoscut la data inchiderii exercitiului financiar. Sunt necunoscute datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia.

Principiul contabilitatii de angajamente

S-au luat in considerare veniturile si cheltuielile corespunzatoare exercitiului financiar 2025 fara a se tine seama de data incasarii sumelor si data efectuarii platilor.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii

Componentele elementelor de de active si de datorii au fost evaluate separat.

Principiul necompensarii

Nu au fost compensate elemente de activ cu elemente de pasiv, respectiv venituri cu cheltuieli.

Principiul contabilizarii si prezentarii elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Operatiunile economico-financiare au fost inregistrate in contabilitate in conformitate cu realitatea economica, evidentiate asa cum se produc.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiatiile financiare au fost evaluate de regula la costul de productie sau de achizitie, cu exceptia imobilizarilor corporate reevaluate, care au fost prezentate la valoarea justa.

Principiul pragului de semnificatie

Informatiile prezentate in situatiile financiare au fost in concordanta cerintele cuprinse in prezentele reglemantari.

Conversia tranzacțiilor în monedă străina

Tranzactiile societăti in monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzactiilor: castigurile şi pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzacții şi din conversia activelor şi datoriilor monetare exprimate in monedă străină, sunt recunoscute in contul de profit şi pierdere. Asemenea solduri sunt convertite in lei la cursurile de schimb de la sfărşitul fiecarei luni.

Cursul de schimb valutar stabilit la 31 decembrie 2025 a fost de 4,3417 RON pentru 1 USD şi de 5,0985 RON pentru 1 EUR.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea nominala, care este suma inițial facturată. Pentru creanțele incerte se face o estimare bazată pe o analiză a tuturor sumelor restante la sfârșitul anului. Creantele nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli in anul in care sunt identificate.

Creanțele în valută au fost reevaluate la cursul valutar BNR stabilit în 31 decembrie 2025.

Numerar şi echivalente de numerar

Numerarul şi echivalentul de numerar includ active lichide şi alte valori echivalente, ce cuprind, numerar în casă, conturi curente şi depozite la vedere ce se comportă similar conturilor curente.

Imobilizări

Imobilizările sunt acele active care sunt deținute de o întreprindere pentru a fi utilizate pentru realizarea bunurilor in vederea vanzarii, pentru a fi închiriate tertilor, sau pentru a fi folosite în scopuri administrative şi sunt utilizate pe parcursul mai multor exerciţii financiare. Acestea sunt evaluate la costul initial redus cu ajustarile de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, in mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare normate.

Imobilizări corporale

Costul unui element al imobilizărilor corporale este format din prețul de achizitie, taxele de import, taxele nerecuperabile, precum și toate celelalte cheltuieli direct legate de punerea în functiune a activului. Reducerile comerciale sunt scăzute pentru calculul prețului de cumpărare.

Îmbunatatirile aduse activelor, care au modificat parametrii si care au crescut valoarea sunt capitalizate.

Cheltuielile cu repararea sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere sunt contabilizate ca imobilizari corporale sau cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice , similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

Investitiile efectuate la imobilizarile corporale luate cu chirie, se amortizeaza pe durata initiala a contractului de inchiriere.

Constructiile se reevalueaza la valoarea justa, procedandu-se la inregistrarea diferentelor din reevaluare in capitalurile proprii sau pe seama rezultatului exercitiului in functie de natura diferentelor. In perioada ulterioara reevaluarii amortizarea se determina si inregistreaza pe baza duratelor ramase de utilitate si a metodei de amortizare utilizate anterior.

Societatea determina si inregistreaza contabil amortizarea imobilizarilor corporale pe baza metodei de amortizare liniare in conformitate cu prevederile HG 2139/30.11.2004.

Contabilitatea deprecierii imobilizărilor

Societatea trebuie să se asigure că activele sale nu sunt înregistrate la o valoare care să depășească valoarea lor recuperabilă. Exista active a caror valoare este mai mare decât valoarea recuperabilă. La sfarsitul exercitiului financiar mijloacele fixe detinute și utilizate de Societate sunt analizate din perspectiva diminuării valorii acestora, respectiv a compararii valorii contabile nete cu valoarea recuperabila. Se inregistreaza o ajustare de valoare daca se considera o depreciere reversibila sau se diminueaza valoarea activului daca deprecierea este considerata ireversibila.

Casarea imobilizarilor

In masura in care nici un beneficiu economic viitor nu va mai fi obtinut din utilizare, acestea sunt scoase din functiune. Evaluarea iesirii prin casare sau prin alte modalitati a imobilizarilor se face la valoarea contabila. Valoarea ramasa neamortizata este trecuta pe cheltuieli la data scoaterii din functiune. Piesele si subansamblele, deseurile rezultate din dezmembrarea imobilizarilor corporale sunt evaluate la valoare de utilitate si incadrate in categoriile corespunzatoare de stocuri.

Terenuri

Reevaluarea terenurilor se face conform legislatiei in vigoare, astfel ca acestea sa fie recunoscute in situatiile financiare la valoarea justa. Acestea nu se amortizeaza.

Avansuri si imobilizari corporale in curs

Avansurile se refera la sumele platite in avans furnizorilor de imobilizari, conform contractetor si facturilor intocmite.

Imobilizari in curs

Imobilizările corporale în curs reprezintă cheltuieli efectuate si bunuri materiale aferente investiției sau pentru modernizarea construcíilor, clădirilor sau a echipamentelor tehnologice sau achizitii de instalatii si echipamente tehnologice nepuse inca in functiune.

Stocuri

Societatea inregistreaza pentru desfasurarea activitatii urmatoarele categorii de stocuri – marfuri.

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă neta. Ajustarile sunt recunoscute cu ocazia inventarierii generale a patrimoniului. La constatarea deprecierii diferitelor categorii de stocuri Societatea recunoaste ajustarile de valoare prin inregistrarea unor costuri de exploatare iar la micsorarea sau anularea ajustarilor se inregistreaza corespunzator venituri din exploatare.

Contabilitatea stocurilor se circumscrie metodei inventarului permanent. Organizarea gestiunii stocurilor se realizeaza dupa metoda cantitativ-valorica.

Pentru situațile financiare costul stocurilor este determinat pe baza metodei FIFO.

Impozitare

Impozitul pe profit cuprinde impozitul pe profit curent. Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual si cota de impozitare in vigoare la data bilantului, respectiv 16 %.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vânzări sunt înregistrate în momentul în care serviciile au fost prestate, la o valoare care nu include TVA.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri, reprezintă veniturile realizate din vânzarea de bilete, în conformitate cu reglementările elaborate de Ministerul Finantelor Publice si este obținută ca urmare a activitătii desfasurate conform obiectului de activitate.

Împrumuturi

Împrumuturile sunt recunoscute inițial la nivelul sumelor obținute. Ulterior, costurile aferente împrumuturilor (cheltuielile cu dobânda) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere al perioadei la care se referă.

In baza HCL 155/20.05.2025 societatea a primit un imprumut temporar din bugetul local al municipiului Constanta in suma maxima de 5 milioane de lei cu termen de rambursare 1 an de la data acordării, fara dobanda. In data de 29.05.2025 s-a virat catre companie suma de 1 milion de lei. Societatea are disponibilitati banesti pentru a putea rambursa integral acest imprumut in termenul convenit de parti.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la costul istoric în RON. Datoriile în valută au fost reevaluate la cursul valutar stabilit la 31 decembrie 2025. Toate câștigurile sau pierderile rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care:

- Societatea are o obligație legală sau implicită ce rezultă din evenimente trecute;
- pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și
- poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligatiei.

Societatea recunoste in situatiile financiare provizionane, pentru:

- garantii de buna executie
- pentru participare salariatilor la profit, dar acordat in exercitiul urmator.

Leasingul financiar

Societatea recunoaste leasingul financiar ca activ si pasiv in bilant la inceperea leasingului, la valori egale cu valoarea platiîor minime ale leasingului. Cheltuielile de finantare sunt alocate pe perioade de-a lungul termenului de leasing.

Un leasing financiar genereaza o cheltuiala cu amortizarea pentru activ, precum si cheltuiala financiara pentru fiecare perioada contabila. Politica de amortizare pentru activele primite in leasing este similara cu cea a propriiîor active amortizabile.

Instrumente financiare

Instrumentele financiare înregistrate în bilanț includ numerarul și echivalentele acestuia, creanțele și datoriile comerciale, anumite alte active și datorii pe termen lung. Metodele particulare de recunoaștere adoptate sunt prezentate în paragrafele individuale de politici contabile corespunzătoare fiecărui element.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate in contabilitate exclusiv TVA și discount-uri. Acestea se recunosc în momentul livrării sau facturarii serviciilor si conform Politicilor contabile ale societatii. Activitatea si veniturile semnificative ale companiei sunt generate din chirii, de prestarea serviciilor si asigurearea utilitatilor pentru clientii companiei, in toate porturile acesteia. Chiriile și serviciile conexe se facturează pe măsura realizării lor.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în contul de profit si pierdere în perioada în care au fost efectuate.

Contribuții pentru salariați

Compania plătește contribuția asiguratorie la Bugetul Consolidat al Statului. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Venituri financiare

Veniturile financiare sunt obținute de companie din activități care au legatura cu deciziile legate de finanțare, investiții pe termen scurt și expunerea la fluctuațiile de curs valutar.

Veniturile financiare cuprind:

- venituri din dobânzi: reprezintă dobânzile primite pentru disponibilitățile din conturi bancare și depozitele bancare pe termen scurt.
- venituri din diferențe de curs valutar sunt venituri obținute din diferențe favorabile de curs valutar

rezultate fie în urma platii datoriilor în valută, fie în urma încasarilor de la clienții externi, fie în urma fructificării disponibilităților în valută aflate în depozite bancare, în casierie, fie în urma reevaluării lunare a soldurilor monetare în valută etc.

Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare se referă la acele cheltuieli suportate de companie în legătură cu expunerea la fluctuațiile cursului valutar.

Cheltuielile financiare cuprind:

- cheltuielile din diferențe de curs valutar sunt reprezentate de diferențe de curs valutar rezultate în urma lichidării creanțelor și a platii datoriilor în valută, fie în urma încasărilor de la clienții externi; pot cuprinde de asemenea diferențe nefavorabile de curs valutar aferente disponibilităților în devize existente în conturi bancare și în casierie, diferențe nefavorabile rezultate în urma reevaluării lunare a soldurilor monetare în valută.
- cheltuieli privind dobânzile – constau în dobânzi datorate aferente împrumuturilor contractate de la instituții financiare bancare sau nebancare.Compania nu a accesat credite.

Rezerve legale

Conform legislației românești, rezerva legală este stabilită ca un transfer de profit net. Transferul poate fi cel mult de 5% din profitul brut până atinge pragul de 20% din capitalul social. Rezerva nu poate fi distribuită acționarilor, dar poate fi utilizată pentru acoperirea pierderilor. La 31.12.2025 s-a constituit rezerva legala la limita maxima stabilita prin lege.

Evenimente ulterioare

Efectul evenimentelor semnificative ulterioare datei bilanțului, care furnizează informații suplimentare în legătură cu poziția financiară a companiei și care necesită ajustări sunt reflectate în bilanț și în contul de profit și pierdere, după caz. Evenimentele semnificative care nu necesită ajustări sunt evidențiate în notele la situațiile financiare.

Societatea functioneaza in baza contractul de delegare a gestiunii serviciului de administrare, întreținere și exploatare a unor obiective de investiții de interes cultural din municipiul Constanța nr. 100981/07.05.2025. Conform art.14 alineat 1 societatea este obligata sa achite delegatarului o redeventa calculata anual in procent de 1% din valoarea totala a profitului realizat in urma prestarii serviciului delegat, pana la data de 31 mai a anului urmator.

Erori contabile

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora presupune

ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentata in notele explicative si ajustate in cursul exercitiului in rezultatul reportat.

NOTA EXPLICATIVA NR. 7

Actiuni si obligatiuni

La data de 31.12.2025 capitalul social subscris al societatii in suma de 10.000 lei, este varsat in intregime si este divizat in 1.000 de parti sociale cu valoare nominala de 10 lei.

Structura capitalului social se prezinta astfel: aport in numerar 10.000 lei, asociat unic Municipiul Constanta.

NOTA EXPLICATIVA NR. 8

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Pe perioada exercitiului 2025 Consiliul de Administratie a avut urmatoarea structura:

CONDUCEREA SOCIETATII:

1	Gafar Samir	13.02.2025 - 06.03.2026	Presedinte
2	Citiriga Daniel Valentin	13.02.2025 - 06.03.2026	Membru
3	Misa George Silvian	13.02.2025 - 06.03.2026	Membru

In anul 2025 conducerea societatii a fost asigurata de:

- Dl Ionescu - director general 07.04.2025 -17.06.2025
- Dna Misa Anamaria – director general 18.06.2025 - prezent

Patrimoniul Constanta Litoral S.R.L. a inregistrat in anul 2025 cheltuieli totale cu personalul in suma de 2.247.440 lei, din care:

- Salarii si indemnizatii – 2.185.981lei din care:
  - 333.127 lei - contracte mandat (conducerea executiva - directorii), CA
  - 67.830 lei - tichete de masa
  - 1.785.024 - salariati
- Cheltuielile cu asigurariîe si protectia sociala -61.459 lei

Numarul mediu de personal aferent anului 2025 a fost 31.

NOTA EXPLICATIVA NR. 9

Calculul si analiza principalilor indicatori economico-financiari

	Valori la 31.12.2025
Lichiditatea curentă	2,94
Lichiditatea imediată	2,86
Rata rentabilității economice	79,06
Solvabilitatea	3,06
Gradul de îndatorare	48,54
Perioada de rambursare a datoriilor	13,75

Lichiditatea curenta - reflecta capacitatea societatii de a satisface obligatiile de plata exigibile. Valoarea optima a indicatorului se situeaza in jurul valorii de 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.

Rata rentabilitatii economice - măsura sau gradul în care activul total generează profit net, reflectă performanța economică totală, evidențiind capacitatea activelor de a produce valoare

Solvabilitatea - capacitatea de a-și onora toate datoriile scadente pe termen mediu și lung, utilizând activele proprii. Aceasta indică stabilitatea financiară și probabilitatea de a rambursa creditele, fiind esențială pentru autosustinere. Spre deosebire de lichiditate (imediata), solvabilitatea vizează supraviețuirea structurală.

Gradul de indatorare - sustenabilitatea datoriilor și capacitatea firmei de a-și onora obligațiile financiare pe termen lung.

Perioada de rambursare a datoriilor - măsoară timpul necesar unei persoane juridice pentru a-și achita datoriile totale către furnizori sau alte obligații, pe baza ritmului actual de încasări și plăți. Acesta reflectă eficienta gestionării datoriilor și lichiditatea firmei

NOTA EXPLICATIVA NR.10

Alte informații

10.1. Impozitul pe profit

La stabilirea impozitului pe profit societatea a avut in vedere prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal, actualizat la 31 decembrie 2025. Societatea nu a înregistrat in anul 2025 cheltuieli sau venituri extraordinare asa cum sunt definite in O.M.F.P. 1802/2014.

Calculul impozitului pe profit - lei

Nr.cr	Denumire indicator	Sume
1	Rezultatul net	3.190.589
2	Venituri neimpozabile	0
3	Elemente similare veniturilor	0
4	Cheltuieli nedeductibile:	606.415
	cheltuiala cu impozitul pe profit	567.965
	protocol	0
	sponsorizare	0
	amenzi, majorari si penalizari, (ct.6581)	9
	pierderi din creante	0
	provizioane	0
	alte cheltuieli nedeductibiîe	2.982
	cheltuieli cu amortizarea contabila	35.459
5	Deduceri -rezerva legala	2.000
	Deduceri — amortizarea fiscala	35.459
6	Profit impozabil	3.759.545
7	Cota de impozit %	16
8	Impozit pe profit	601.527
9	Credit fiscal — profit reinvestit	21.971
10	Capital propriu pozitiv-OUG 153/2020=2%	11.591
11	Impozit pe profit achitat in timpul anului	708.338
12	Impozit pe profit de recuperat	140.373

10.2. Structura cifrei de afaceri

Nr. crt.	Activitate	Cifra de afaceri
1.	Venituri din bilete intrare	7.097.014
2.	Venituri din sedinte foto	52.439
3.	Venituri din bilete spectacole	183.112
4.	Venituri din bilete film/ateliere	106.050
5.	Venituri din chirie sala evenimente	754.699
6.	Venituri din chirie spatiu cununie	78.978
7.	Venituri din vanzare marfa	63.826
8.	Alte venituri	4.793
	TOTAL	**8.340.910**

10.3. Casa si conturi la banci

Conturile de trezorerie la 31 decembrie 2025 prezentau urmatoarele solduri:

- Conturi la banci in lei 3.485.448 lei
- Numerar in casa 545 lei
- Sume in curs de decontare 7.934 lei

10.4. Stocuri

La data de 31.12.2025 stocul este in valoare de 115.762 lei, format din marfa din magazinul de souveniruri.

10.5. Cheltuieli in avans

Societatea inregistreaza cheltuieli in avans:

Nr. Crt.	Natura cheltuielilor	Suma	Termen de Esalonare
1.	Abonamente fiscalitate, taxe CREDIDAM, UPFR etc	11.081	Sub un an
	TOTAL	**11.081**	

10.6. Relatii cu societarile afiliate

Patrimoniu Constanta Litoral S.R.L. nu are relatii cu intreprinderi sau alte societati in care se detin titluri de participare.

10.7. Datorii contingente angajamente şi riscuri operaţionale

La data de 31 decembrie 2025 compania nu are înregistrate angajamente.

10.8. Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este supus unor interpretări variate şi unor schimbări constante, care uneori sunt retroactive. Deşi impozitul efectiv datorat pentru o tranzacţie poate fi minim, dobanzile si penalizările pot fi semnificative, pentru că ele pot fi calculate la valoarea tranzacţiei şi la un procent de minimum 0,03% pe zi (0,02% dobanda si 0,01% penalitate) în ceea ce priveşte tranzacţiile înregistrate după 1 iulie 2013, dar pot fi semnificativ mai mari. În România, exerciţiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.

În conformitate cu noile reglementari emise de Ministrul Finanţelor Publice, care reglementează regimul fiscal al elementelor de capital propriu ce nu au fost subiect al calculaţiei impozitului pe profit la data înregistrării lor în contabilitate, datorită naturii lor, în cazul în care Societatea va schimba în viitor destinaţia rezervelor din reevaluare (prin acoperire de pierderi sau distribuire către acţionari), aceasta va conduce la datorii suplimentare cu impozitul pe profit.

10.9. Onorarii plătite auditorilor

Onorariile aferente auditului situaţiilor financiare ale Societăţii pentru anul încheiat la 31 decembrie 2025, conform OMFP nr. 1802/2014 cu modificările şi completările ulterioare, decurg din contractul de prestări servicii numărul 58/24.03.2026, încheiat cu societatea comercială Premier Soft Audit SRL.

10.10. Riscul de lichiditate

Riscul lichidităţii, denumit şi risc de finanţare reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăţi în acumularea de fonduri pentru a-şi îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidităţii poate să apară ca urmare a incapacităţii de a încasare a serviciilor prestate la o valoare apropiată de cea justă.

Politica Societăţii referitoare la lichidităţi este de a păstra suficiente active astfel încât să îşi poată achita obligaţiile la datele scadenţelor. Activele şi datoriile sunt analizate, în funcţie de perioada rămasă până la scadenţele contractuale în Nota 5– Situaţia creanţelor, imprumuturilor şi a altor datorii.

10.11. Riscul de piaţă

Economia românească este afectata de consecintele conflictului dintre Rusia si Ucraina şi în foarte mare măsură exista un grad ridicat de incertitudine în ceea ce priveşte viitoarea direcţie probabilă a politicii economice interne şi a dezvoltării politice a Romaniei. Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România şi efectele acestora asupra situaţiei financiare, asupra rezultatelor din exploatare şi a fluxurilor de trezorerie ale Societăţii.

10.12. Valori juste

Valorile contabile ale următoarelor active şi datorii financiare aproximează rezonabil valoarea justă a acestora: numerar, creanţe şi datorii, alte creanţe şi datorii.

10.13. Evenimente ulterioare bilanțului

Până la data prezentării acestor note explicative compania nu s-a confruntat cu evenimente de natură să influențeze în mod semnificativ rezultatele economico financiare prezentate în situațiile financiare, așa cum au fost încheiate.

Data: 31.03.2026

Director General

MISA ANAMARIA

Director Financiar

ILIE SIMONA MARIA

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1011	CAPITAL SUBSCRIS NEVARSAT	0.00	10 000.00	10 000.00	0.00	10 000.00	10 000.00	0.00	0.00
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	0.00	0.00	10 000.00	0.00	10 000.00	0.00	10 000.00
1061	REZERVE LEGALE	0.00	0.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00	0.00	2 000.00
1068	ALTE REZERVE	0.00	0.00	0.00	137 319.14	0.00	137 319.14	0.00	137 319.14
121	PROFIT SI PIERDERE	3 704 940.74	7 269 884.04	828 945.45	454 591.52	4 533 886.19	7 724 475.56	0.00	3 190 589.37
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	0.00	0.00	139 319.14	0.00	139 319.14	0.00	139 319.14	0.00
167	ALTE IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0.00	1 000 000.00	0.00	13 650.00	0.00	1 013 650.00	0.00	1 013 650.00
	Total sume clasa 1	3 704 940.74	8 279 884.04	978 264.59	617 560.66	4 683 205.33	8 897 444.70	139 319.14	4 353 558.51
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	43 900.06	0.00	6 053.57	0.00	49 953.63	0.00	49 953.63	0.00
2131	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI,UTILAJE)	8 120.00	0.00	0.00	0.00	8 120.00	0.00	8 120.00	0.00
2132	APARATE SI INSTALATII DE MASURA, CONTROL SI REGLARE	6 074.56	0.00	0.00	0.00	6 074.56	0.00	6 074.56	0.00
214	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE ACTIVE CORPORALE	128 063.95	0.00	15 226.91	0.00	143 290.86	0.00	143 290.86	0.00
2678	ALTE CREANTE IMOBILIZATE	8 640.00	31 890.00	97 400.00	74 150.00	106 040.00	106 040.00	0.00	0.00
2805	AMORT. CONCESIUNI, BREVETE, LICENTE, MARCI COMERCIALE	0.00	10 584.19	0.00	3 658.31	0.00	14 242.50	0.00	14 242.50
2813	AMORT. INSTALATIILOR, MIJ. DE TRANSPORT	0.00	668.06	0.00	211.13	0.00	879.19	0.00	879.19
2814	AMORT. ALTOR IMOBILIZARI CORPORALE	0.00	15 715.82	0.00	4 621.72	0.00	20 337.54	0.00	20 337.54
	Total sume clasa 2	194 798.57	58 858.07	118 680.48	82 641.16	313 479.05	141 499.23	207 439.05	35 459.23
3021	MATERIALE AUXILIARE	11.85	11.85	0.00	0.00	11.85	11.85	0.00	0.00
3028	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	76 888.18	76 888.18	1 719.93	1 719.93	78 608.11	78 608.11	0.00	0.00
303	MAT. DE NATURA OB. DE INVENTAR	209 098.37	209 098.37	9 888.79	9 888.79	218 987.16	218 987.16	0.00	0.00
371	MARFURI	154 829.10	36 305.80	0.00	2 760.92	154 829.10	39 066.72	115 762.38	0.00
381	AMBALAJE	60.00	60.00	0.00	0.00	60.00	60.00	0.00	0.00
	Total sume clasa 3	440 887.50	322 364.20	11 608.72	14 369.64	452 496.22	336 733.84	115 762.38	0.00
401	FURNIZORI	2 019 195.67	2 219 554.21	1 342 298.79	1 320 881.45	3 361 494.46	3 540 435.66	0.00	178 941.20
404	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	9 825.20	9 825.20	0.00	0.00	9 825.20	9 825.20	0.00	0.00
408	FURNIZORI - FACTURI NESOSITE	0.00	57 703.06	0.00	77 501.21	0.00	135 204.27	0.00	135 204.27
4091	FURNIZORI — DEBITORI PT. CUMPARARI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	DE BUNURI (STOCURI)								
4092	FURNIZORI — DEBITORI PT. PRESTARI DE SERVICII	10 779.18	0.00	518 450.00	0.00	529 229.18	0.00	529 229.18	0.00
4111	CLIENTI	7 177 314.98	7 076 016.98	435 814.00	435 090.00	7 613 128.98	7 511 106.98	102 022.00	0.00
419	CLIENTI - CREDITORI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
421	PERSONAL - SALARII DATORATE	1 418 052.00	1 585 114.00	380 377.00	307 897.00	1 798 429.00	1 893 011.00	0.00	94 582.00
423	PERSONAL - AJUTOARE MATERIALE DATORATE	2 853.00	2 853.00	0.00	0.00	2 853.00	2 853.00	0.00	0.00
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	74 490.00	74 490.00	74 490.00	74 490.00	0.00	0.00
4282	ALTE CREANTE IN LEGATURA CU PERSONALUL	0.00	295.00	621.84	295.00	621.84	590.00	31.84	0.00
4315	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE	423 904.00	424 302.00	398.00	73 525.00	424 302.00	497 827.00	0.00	73 525.00
4316	CONTR. DE ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	174 857.00	174 796.00	0.00	30 943.00	174 857.00	205 739.00	0.00	30 882.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	38 084.00	38 120.00	36.00	6 617.00	38 120.00	44 737.00	0.00	6 617.00
4382	ALTE CREANTE SOCIALE	2 853.00	0.00	0.00	0.00	2 853.00	0.00	2 853.00	0.00
4411	IMPOZITUL PE PROFIT	708 338.00	708 338.00	0.00	-140 373.00	708 338.00	567 965.00	0.00	-140 373.00
4423	TVA DE PLATA	325 606.00	325 607.81	1.81	0.00	325 607.81	325 607.81	0.00	0.00
4424	TVA DE RECUPERAT	0.00	0.00	186 710.65	0.00	186 710.65	0.00	186 710.65	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	340 071.53	152 575.97	217 560.87	405 056.43	557 632.40	557 632.40	0.00	0.00
4427	TVA COLECTATA	432 477.51	593 324.97	218 345.78	57 498.32	650 823.29	650 823.29	0.00	0.00
4428	TVA NEEXIGIBILA	105 183.36	104 059.86	64 330.04	65 173.50	169 513.40	169 233.36	280.04	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	111 678.00	112 076.00	398.00	20 259.00	112 076.00	132 335.00	0.00	20 259.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	3 288.68	3 288.68	0.00	0.00	3 288.68	3 288.68	0.00	0.00
456	DECONTARI CU ACTIONARII/ASOCIATI PRIVIND CAPITALUL	10 000.00	0.00	0.00	10 000.00	10 000.00	10 000.00	0.00	0.00
462	CREDITORI DIVERSI	7 066.60	7 066.60	46.03	46.03	7 112.63	7 112.63	0.00	0.00
471	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	14 590.81	5 217.57	3 180.60	1 472.86	17 771.41	6 690.43	11 080.98	0.00
472	VENITURI INREGISTRATE IN AVANS	85 841.46	135 014.19	47 491.74	-1 680.99	133 333.20	133 333.20	0.00	0.00
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	12 112.47	5 518.09	0.00	6 594.38	12 112.47	12 112.47	0.00	0.00
	Total sume clasa 4	13 433 972.45	13 740 667.19	3 490 551.15	2 751 286.19	16 924 523.60	16 491 953.38	832 207.69	399 637.47
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	10 919 737.08	6 316 255.96	941 206.59	2 059 239.54	11 860 943.67	8 375 495.50	3 485 448.17	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
5124	CONTURI LA BANCA IN VALUTA	25 627.50	25 423.00	51 318.25	51 522.75	76 945.75	76 945.75	0.00	0.00
5125	SUME IN CURS DE DECONTARE	5 084 532.00	5 061 531.00	431 202.00	446 269.00	5 515 734.00	5 507 800.00	7 934.00	0.00
5311	CASA IN LEI	1 628 140.00	1 627 595.22	144 935.00	144 935.00	1 773 075.00	1 772 530.22	544.78	0.00
5328	ALTE VALORI	52 500.00	52 500.00	15 330.00	15 330.00	67 830.00	67 830.00	0.00	0.00
542	AVANSURI DE TREZORERIE	13 921.13	13 978.29	1 269.16	1 212.00	15 190.29	15 190.29	0.00	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	3 364 757.74	3 364 757.74	412 559.25	412 559.25	3 777 316.99	3 777 316.99	0.00	0.00
	Total sume clasa 5	21 089 215.45	16 462 041.21	1 997 820.25	3 131 067.54	23 087 035.70	19 593 108.75	3 493 926.95	0.00
6021	CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE	154.35	154.35	0.00	0.00	154.35	154.35	0.00	0.00
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	4 288.72	4 288.72	835.01	835.01	5 123.73	5 123.73	0.00	0.00
6028	CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	85 549.51	85 549.51	1 719.93	1 719.93	87 269.44	87 269.44	0.00	0.00
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	217 655.90	217 655.90	9 888.79	9 888.79	227 544.69	227 544.69	0.00	0.00
604	CHELT. CU MAT.NESTOCATE	25 377.26	25 377.26	2 828.06	2 828.06	28 205.32	28 205.32	0.00	0.00
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	167 606.00	167 606.00	10 369.28	10 369.28	177 975.28	177 975.28	0.00	0.00
6052	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	6 399.99	6 399.99	620.33	620.33	7 020.32	7 020.32	0.00	0.00
6053	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE GAZE NATURALE	0.00	0.00	22 244.75	22 244.75	22 244.75	22 244.75	0.00	0.00
607	CHELT. PRIVIND MARFURILE	36 305.80	36 305.80	2 760.92	2 760.92	39 066.72	39 066.72	0.00	0.00
615	CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULU	3 250.00	3 250.00	0.00	0.00	3 250.00	3 250.00	0.00	0.00
618	CHELTUIELI DE CONSULTANTA	53 000.00	53 000.00	0.00	0.00	53 000.00	53 000.00	0.00	0.00
622	CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE	1 005.00	1 005.00	0.00	0.00	1 005.00	1 005.00	0.00	0.00
6231	CHELTUIELI DE PROTOCOL	1 942.75	1 942.75	0.00	0.00	1 942.75	1 942.75	0.00	0.00
6232	CHELTUIELI DE RECLAMA SI PUBLICITATE	8 524.59	8 524.59	16 329.90	16 329.90	24 854.49	24 854.49	0.00	0.00
624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI S PERSONAL	2 725.12	2 725.12	0.00	0.00	2 725.12	2 725.12	0.00	0.00
625	CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	3 689.89	3 689.89	569.88	569.88	4 259.77	4 259.77	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	2 570.17	2 570.17	865.42	865.42	3 435.59	3 435.59	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	11 310.58	11 310.58	1 227.64	1 227.64	12 538.22	12 538.22	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	1 052 270.10	1 052 270.10	559 411.56	559 411.56	1 611 681.66	1 611 681.66	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI	10 130.43	10 130.43	635.07	635.07	10 765.50	10 765.50	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2025 -- 31.12.2025

Cont	Denumirea contului	Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
	VARSAMINTE ASIMILATE								
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	1 824 057.00	1 824 057.00	294 094.00	294 094.00	2 118 151.00	2 118 151.00	0.00	0.00
6421	CHELT. CU AVANTAJELE IN NATURA ACORDATE SALARIATILOR	18 330.00	18 330.00	0.00	0.00	18 330.00	18 330.00	0.00	0.00
6422	CHELT. CU TICHETELE DE MASA ACORDATE SALARIATILOR	34 170.00	34 170.00	15 330.00	15 330.00	49 500.00	49 500.00	0.00	0.00
6458	ALTE CHELT. PRIVIND ASIGURARILE SI PROTECTIA SOCIALA	0.00	0.00	13 800.00	13 800.00	13 800.00	13 800.00	0.00	0.00
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	41 042.00	41 042.00	6 617.00	6 617.00	47 659.00	47 659.00	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	15.03	15.03	0.00	0.00	15.03	15.03	0.00	0.00
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	68.08	68.08	3.00	3.00	71.08	71.08	0.00	0.00
6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	161.52	161.52	676.75	676.75	838.27	838.27	0.00	0.00
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	26 968.07	26 968.07	8 491.16	8 491.16	35 459.23	35 459.23	0.00	0.00
691	CHELT. CU IMPOZITUL PE PROFIT	708 338.00	708 338.00	-140 373.00	-140 373.00	567 965.00	567 965.00	0.00	0.00
	Total sume clasa 6	4 346 905.86	4 346 905.86	828 945.45	828 945.45	5 175 851.31	5 175 851.31	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	7 041 217.08	7 041 217.08	397 396.75	397 396.75	7 438 613.83	7 438 613.83	0.00	0.00
706	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	784 526.87	784 526.87	49 150.00	49 150.00	833 676.87	833 676.87	0.00	0.00
707	VEN. DIN VANZARI DE MARFURI	59 370.11	59 370.11	4 455.49	4 455.49	63 825.60	63 825.60	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	4 132.20	4 132.20	661.15	661.15	4 793.35	4 793.35	0.00	0.00
7581	VEN. DIN DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	590.00	590.00	590.00	590.00	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	8 689.01	8 689.01	6.92	6.92	8 695.93	8 695.93	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	13 131.04	13 131.04	2 331.21	2 331.21	15 462.25	15 462.25	0.00	0.00
767	VEN. DIN SCONTURI OBTINUTE	782.85	782.85	0.00	0.00	782.85	782.85	0.00	0.00
	Total sume clasa 7	7 911 849.16	7 911 849.16	454 591.52	454 591.52	8 366 440.68	8 366 440.68	0.00	0.00
	Totaluri:	**51 122 569.73**	**51 122 569.73**	**7 880 462.16**	**7 880 462.16**	**59 003 031.89**	**59 003 031.89**	**4 788 655.21**	**4 788 655.21**

Întocmit,

Conducatorul compartimentului financiar-contabil,

Premier Soft Audit
Excellence. Accuracy. Results.

Autorizație CAFR nr. 1458/2019
Ordin ASPAAS nr. 513/2019
Autorizație CECCAR nr. A0014419/2019
Autorizație CCF nr. 669/2019
Cont BCR : RO13RNCB0096163722260001
Cont BT: RO65BTRLRONCRT0499506001

J2019000717102

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ANUALE ÎNTOCMITE LA DATA DE 31.12.2025

DE CĂTRE

S.C. Patrimoniu Constanța Litoral S.R.L.

Ilfov
2026

Premier Soft Audit
Excellence. Accuracy. Results.

Autorizație CAFR nr. 1458/2019
Ordin ASPAAS nr. 513/2019
Autorizație CECCAR nr. A0014419/2019
Autorizație CCF nr. 669/2019
Cont BCR : RO13RNCB0096163722260001
Cont BT: RO65BTRLRONCRT0499506001

J2019000717102

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către
*Societatea **Patrimoniu Constanța Litoral S.R.L.***
*Cu sediul social în **Mun. Constanța, str. Ștefan cel Mare nr. 15, bloc M1, parter***

Raport cu privire la auditul Situațiilor Financiare Anuale întocmite la data de 31.12.2025 de către S.C. Patrimoniu Constanța Litoral S.R.L.

Opinie fără rezerve

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății ***Patrimoniu Constanța Litoral S.R.L.*** („Societatea"), cu sediul în ***Mun. Constanța, str. Ștefan cel Mare nr. 15, bloc M1, parter***, având cod unic de înregistrare ***51496511,*** care cuprind *bilanțul* la data de ***31 decembrie 2025***, *contul de profit si pierdere, situația modificărilor capitalului propriu* si *situația fluxurilor de trezorerie* pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum si *un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.*

2 Situațiile financiare la ***31 decembrie 2025*** se identifică astfel:

- ***Activ net/Total capitaluri proprii:*** ***3.200.589 lei***
- ***Profitul net al exercițiului financiar:*** ***3.190.589 lei***
- ***Cifra de afaceri netă:*** ***8.340.910 lei***

3 În opinia noastră, ***situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare*** a Societății la data de ***31 decembrie 2025,*** precum si ***a rezultatului operațiunilor sale si a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată,*** in conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale si situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („OMFP nr. 1802/2014").

Autorizație CAFR nr. 1458/2019
Ordin ASPAAS nr. 513/2019
Autorizație CECCAR nr. A0014419/2019
Autorizație CCF nr. 669/2019
Cont BCR : RO13RNCB0096163722260001
Cont BT: RO65BTRLRONCRT0499506001
J2019000717102

Baza pentru opinie

4 Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit (ISA). Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat in secțiunea *„Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare"* din raportul nostru. Suntem independenți fața de Societate conform Codului International de etica al profesioniștilor contabili (inclusiv standardele internaționale de independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) si conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare in Romania si ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Consideram ca *probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente si adecvate* pentru a constitui baza pentru opinia noastră.

Aspecte legate de principiul continuității 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).

Aspecte cheie de audit

6 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 si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Alte informații – Raportul Consiliului de Administrație

7 Alte informații includ Raportul Consiliului de Administrație. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea Raportului Consiliului de Administrație in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale si situațiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea si prezentarea Raportului Consiliului de Administrație care ***să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.***

8 Raportul Consiliului de Administrație cuprinde ***10 pagini*** si nu face parte din situațiile financiare.

9 Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2025 nu acoperă Raportul Consiliului de Administrație.

Autorizație CAFR nr. 1458/2019
Ordin ASPAAS nr. 513/2019
Autorizație CECCAR nr. A0014419/2019
Autorizație CCF nr. 669/2019
Cont BCR : RO13RNCB0096163722260001
Cont BT: RO65BTRLRONCRT0499506001
J2019000717102

10 În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la **31 decembrie 2025**, responsabilitatea noastră este sa citim Raportul Consiliului de Administrație si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul Consiliului de Administrație si situațiile financiare, daca Raportul Consiliului de Administrație include, in toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale si situațiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunoștințelor si înțelegerii noastre dobândite in cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informațiile incluse in Raportul Consiliului de Administrație sunt eronate semnificativ. Ni se solicită sa raportam cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportam ca:

a) *În Raportul Consiliului de Administrație nu am identificat informații care sa nu fie in concordanta, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate in situațiile financiare anexate;*
b) *Raportul Consiliului de Administrație identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale si situațiile financiare anuale consolidate.*

11 Pe baza cunoștințelor noastre si a înțelegerii dobândite in cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de **31 decembrie 2025** cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate in Raportul administratorilor.

12 Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor, fluxurile de numerar şi un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările şi principiile contabile acceptate în țări şi jurisdicții, altele decât România. De aceea situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile legale din România, inclusiv OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, cu modificările şi completările ulterioare.

13 Legislația fiscală din România este în continuă schimbare şi adaptare la legislația internațională. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispozițiilor legale de către Ministerul Finanțelor şi de către autoritățile fiscale locale. Managementul societății a înregistrat în conturile care vă sunt prezentate diferitele impozite şi taxe, pe baza celei mai bune interpretări ale dispozițiilor fiscale în vigoare, interpretare care însă poate fi contestată de un control fiscal.

<u>Responsabilitățile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare</u>

14 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe

Autorizație CAFR nr. 1458/2019
Ordin ASPAAS nr. 513/2019
Autorizație CECCAR nr. A0014419/2019
Autorizație CCF nr. 669/2019
Cont BCR : RO13RNCB0096163722260001
Cont BT: RO65BTRLRONCRT0499506001
J2019000717102

care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

16 Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

17 Obiectivele noastre constau in obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura in care situațiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabila reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat in conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturările pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situații financiare.

18 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam raționamentul profesional si menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- *Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situațiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri si obținem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false si evitarea controlului intern.*
- *Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.*
- *Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimărilor contabile si 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 si determinam, pe baza*

Autorizație CAFR nr. 1458/2019
Ordin ASPAAS nr. 513/2019
Autorizație CECCAR nr. A0014419/2019
Autorizație CCF nr. 669/2019
Cont BCR : RO13RNCB0096163722260001
Cont BT: RO65BTRLRONCRT0499506001
J2019000717102

probelor de audit obținute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-si continua activitatea. În cazul in care concluzionăm ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atenția in raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, sa ne modificam 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 sa nu își mai desfășoare activitatea in baza principiului continuității activității.

- *Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, si măsura in care situațiile financiare reflecta tranzacțiile si evenimentele care stau la baza acestora într-o maniera care sa rezulte într-o prezentare fidela.*

19 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

20 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independenta si le comunicam toate relațiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranță aferente.

21 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului in care legislația sau reglementările împiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstanțe extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizează in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări

Raport cu privire la alte dispoziții legale si de reglementare

22 Conform contractului de servicii, durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de **3 (trei) ani**, acoperind exercițiile financiare încheiate la ***31.12.2025***, ***31.12.2026*** și ***31.12.2027***.

Confirmăm că:

- *Opinia noastră de audit este in concordanta cu **raportul suplimentar** prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis in aceeași data in care am emis si acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independenta fata de entitatea auditată.*

Autorizație CAFR nr. 1458/2019
Ordin ASPAAS nr. 513/2019
Autorizație CECCAR nr. A0014419/2019
Autorizație CCF nr. 659/2019
Cont BCR : RO13RNCB0096163722260001
Cont BT: RO65BTRLRONCRT0499506001
J2019000717102

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

Cu stimă,

În numele firmei de audit
SC PREMIER SOFT AUDIT SRL
cu sediul social în Orașul Voluntari, Bd. Pipera, Nr. 1, Bloc 5, Etaj 1, Ap. 24, Județul Ilfov

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 1458/2019
Înregistrată în Registrul public electronic gestionat de ASPAAS cu nr. FA447/513/19

SOCIETATEA COMERCIALĂ PREMIER SOFT AUDIT S.R.L. CUI RO11093... BUZĂU ROMÂNIA

Auditor partener/Administrator
COSTIN LUMINIȚA MARINELA
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România cu numărul 2818/24.02.2009

Ilfov
29.04.2026

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
PREMIER SOFT AUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA447/513/19

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar:
LUMINITA MARINELA COSTIN
Registrul Public Electronic: AF2818

PATRIMONIU CONSTANŢA LITORAL S.R.L.
Constanţa, str. Ştefan cel Mare nr. 15
J 2025020525007, CUI:51496511

DECIZIA
CONSILIULUI DE ADMINISTRAŢIE
Nr. 6/26.05.2026

În temeiul Legii nr. 31/1990 a societăţilor comerciale cu modificările şi completările ulterioare, a Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Constanta nr. 527/23.12.2014 privind înfiinţarea PATRIMONIU CONSTANTA LITORAL S.R.L. şi luând în considerare prevederile Ordonanţei de Urgenta a Guvernului nr. 109/2011 cu modificările si completările ulterioare,

În conformitate cu prevederile art. 15 si 16 din Actul Constitutiv, anexa Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Constanta nr. 527/23.12.2024 privind înfiinţarea PATRIMONIU CONSTANTA LITORAL S.R.L.,

Consiliul de Administraţie al PATRIMONIU CONSTANTA LITORAL S.R.L numit in baza H.C.L. 133/11.05.2026 s-a întrunit în şedinţă la sediul Cazinoului in data de 26.05.2026, in prezenta următorilor: dna Zarcu Mihaela si dl Chirtop Laurentiu. Dl Mişa George–Silvian a participat telefonic la sedinta prin intermediul platformei WhatApp.

Consiliul de Administraţie al PATRIMONIU CONSTANTA LITORAL S.R.L, analizând ordinea de zi a şedinţei CA convocată în data de 26.05.2026 si documentele puse la dispoziţie,

D E C I D E:

Art.1 Referitor la alegerea presedintelui Consiliului de Administratie, membrii CA au aprobat cu majoritate de 2 voturi „pentru" si 1 (una) abtinere de la dezbateri si vot pe dl Misa George-Silvian.

Răspunde: Secretariat tehnic
Coordonează: Presedinte Consiliu de Administratie

Art.2 Referitor la alegerea componentei comitetelor constituite in cadrul Consiliului de Administratie, membrii CA au aprobat cu unanimitate de voturi urmatoarele:

a) Comitetul de Nominalizare si Remunerare:
   - dl Chirtop Laurentiu - presedinte
   - dna Zarcu Mihaela
   - dl Mişa George–Silvian

b) Comitetul de Audit:
   - dna Zarcu Mihaela - presedinte
   - dl Chirtop Laurentiu
   - dl Mişa George–Silvian

c) Comitetul de Gestionarea a Riscurilor va avea aceeasi componenta a Comitetului de Audit.

Răspunde: Secretariat tehnic
Coordonează: Presedinte Consiliu de Administratie

Art.3 Membrii Consiliului de Administraţie au analizat Raportul Administratorilor pentru anul 2025.
Membrii Consiliului de Administraţie au luat act de materialul prezentat la paragraful anterior si decid inaintarea acestuia spre aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

Răspunde: Secretariat tehnic
Coordonează: Presedinte Consiliu de Administratie

Art.4 Membrii Consiliului de Administrație au analizat Raportul Comitetului de Nominalizare și Remunerare pentru anul 2025. Membrii Consiliului de Administrație au luat act de materialul prezentat la paragraful anterior si decid inaintarea acestuia Adunarii Generale a Actionarilor.

Răspunde: Secretariat tehnic
Coordonează: Presedinte Consiliu de Administratie

Art.5 Membrii Consiliului de Administrație au analizat Raportul de activitate al Directorului General pentru anul 2025.
Membrii Consiliului de Administrație au luat act de materialul prezentat la paragraful anterior. Totodata membrii CA decid inaintarea catre Adunarea Generala a Actionarilor a Raportului de activitate al Directorului General.

Răspunde: Director General
Coordonează: Presedinte Consiliu de Administratie

Art.6 Membrii Consiliului de Administrație au analizat Raportul de activitate al Directorului Financiar pentru anul 2025.
Membrii Consiliului de Administrație au luat act de materialul prezentat la paragraful anterior, cu mentiunea completarii informatiilor legate de investitiile ce s-au impus a fi realizate pentru operationalizarea urgenta a Cazinoului, anterior aprobarii BVC 2025. De asemenea considera ca aceasta mentiune se impune a fi facuta si in raportul Administratorilor, material prezentat la pct 3 de pe ordinea de zi a sedintei.
Totodata membrii CA decid inaintarea catre Adunarea Generala a Actionarilor a Raportului de activitate al Directorului Financiar.

Răspunde: Director Financiar
Coordonează: Presedinte Consiliu de Administratie

Art.7 Membrii Consiliului de Administrație au analizat *Propunerea cu privire la aprobarea situațiilor financiare incheiate la 31.12.2025*, material înregistrat sub nr 735/26.05.2026 si Raportul Auditorului Independent.
Membrii Consiliului de Administrație au avizat in unanimitate materialele prezentat la paragraful anterior si le supun aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor.

Răspunde: Director Financiar
Coordonează: Director General

Art.8 Membrii Consiliului de Administrație au analizat Propunerea cu privire la aprobarea BVC 2026, material înregistrat sub nr 736/26.05.2026,
Membrii Consiliului de Administrație au avizat in unanimitate materialul prezentat la paragraful anterior si il supun aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor.

Răspunde: Director Financiar
Coordonează: Director General

Art.9 Membrii Consiliului de Administrație au analizat *Propunerea cu privire la aprobarea Planului Anual al Achizitiilor Publice (PAAP) pentru anul 2026*, material înregistrat sub nr 686/18.05.2026.
Membrii Consiliului de Administrație au aprobat in unanimitate materialul prezentat la paragraful anterior.

Răspunde: Comp Achiziții Publice
Director Financiar
Coordonează: Director General

Art.10 Membrii Consiliului de Administrație au analizat *Propunerea cu privire la aprobarea „Analizei privind modalitatea de expunere și valorificare prin vânzare a lucrărilor de artă si stabilirea tarifului de inchirere spatii în cadrul obiectivului cultural GALERIA DE ARTA CONSTANȚA*, material înregistrat sub nr 685/18.05.2026.
Membrii Consiliului de Administrație au aprobat in unanimitate materialul prezentat la paragraful anterior.

Răspunde: Comp. juridic si guvernanta corporativa
Coordonează: Director General

Art.11 Membrii Consiliului de Administrație au analizat *Propunerea de repartizare a profitului net al exercițiului financiar 2025*, material înregistrat sub nr 737/26.05.2026.
Membrii Consiliului de Administrație au aprobat în unanimitate materialul prezentat la paragraful anterior și mandatează conducerea executivă în vederea întreprinderii diligențelor ce se impun în vederea supunerii acestuia spre analiza și aprobarea acționarului.

Răspunde: Comp. juridic și guvernanta corporativa
Director Financiar
Coordonează: Director General

Art.12 Membrii Consiliului de Administrație au analizat *Propunerea de menținere în cadrul societății a dividendelor cuvenite Municipiului Constanța, prin majorarea capitalului social al PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L., în scopul consolidării capacității financiare și operaționale a societății*, material înregistrat sub nr 738/26.05.2026.
Membrii Consiliului de Administrație au aprobat în unanimitate materialul prezentat la paragraful anterior și mandatează conducerea executivă în vederea întreprinderii diligențelor ce se impun în vederea supunerii acestuia spre analiza și aprobarea acționarului.

Răspunde: Comp. juridic și guvernanta corporativa
Director Financiar
Coordonează: Director General

DIVERSE
Art.13 Membrii Consiliului de Administrație au aprobat în unanimitate desemnarea dnei Cretu Madalina în vederea continuării asigurării secretariatului tehnic CA.

Răspunde: Secretariat tehnic
Coordonează: Director General
Președinte Consiliu de Administrație

Președintele Consiliului de Administrație al societății
PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

MIȘA GEORGE - SILVIAN

Secretariat CA
Madalina Cretu

Hotărârea nr. 2 din data de 27.05.2026 a Adunării Generale a Asociaților ASOCIAT UNIC al societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025

Adunarea Generală Ordinară a Asociatului PATRIMONIU CONSTANȚALITORAL S.R.L.., persoană juridică română cu sediul în Constanța, cu sediul în Constanța, str. Ștefan cel Mare nr.15, bloc M1, parter, județul Constanța, având codul unic de înregistrare 51496511, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Consanța sub nr. J2025020525007, întrunită la sediul societății, azi, 27.05.2026 ora 9:00, cu renunțarea la formalitățile și condițiile cu privire la beneficiul convocării,

Fiind legal constituită, capitalul social fiind reprezentat în proporție de 100% și cu unanimitate de voturi,

Având în vedere prevederile art. 111 alin. 2 lit. a) și d) din Legea 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare, O.U.G. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare și Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 6/2026- privind avizarea situațiilor financiare anuale încheiate la 31.12.2025 ale PATRIMONIU CONSTANȚALITORAL S.R.L.

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1 Se aprobă cu unanimitate de voturi situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 ale societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

Art. 2 Se aprobă raportul auditorului statutar aferent anului 2025.

Art. 3 Se aprobă împuternicirea dnei. consilier juridic Mirela CETEAN, cu posibilitatea de substituire, să depună la Oficiul Registrului Comerțului Constanța hotărârea adunării generale ordinare a asociatului unic și să efectueze mențiunile ce se impun.

Art. 4 Prezenta hotărâre se va comunica conducerii societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. pentru a fi dusă la îndeplinire.

ASOCIAT UNIC
MUNICIPIUL CONSTANTA
Prin reprezentanți
Consilier local — Cristian MIHĂILESCU

Consilier local - Ovidiu — Sorin CUPȘA

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.
INTRARE IESIRE Nr. 749
Ziua 26 Luna 05 Anul 2026

RAPORTUL pentru anul 2025

al Comitetului de Nominalizare și Remunerare (CNR)

din cadrul Consiliului de Administrație - PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

I. PREAMBUL

Prezentul Raport este întocmit în baza prevederilor art. 55 alin. (2) și (3) din OUG nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, potrivit cărora Comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul consiliului de administrație elaborează un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cursul anului financiar.

Comitetul de Nominalizare și Remunerare (denumit în continuare CNR), din cadrul Consiliului de Administrație (denumit în continuare CA) al societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. (denumită în continuare Societatea), a fost constituit în conformitate cu prevederile art. 34 din OUG nr. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii nr. 31/1990 privind societățile – republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale actului constitutiv al societății.

CNR, astfel cum este definit în art. 2 pct.30 din OUG nr. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare, este un comitet permanent cu funcție consultativă, care funcționează în cadrul Consiliului de Administrație, potrivit dispozițiilor art. 140^2 alin. (1) din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, având atribuții de analiză, evaluare și formulare de propuneri în domeniul nominalizării și remunerării administratorilor și directorilor, în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Conform prevederilor art. 39 din OUG nr. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare, remunerația și beneficiile acordate administratorilor și directorilor sunt consemnate atât în situațiile financiare anuale, cât și în prezentul raport.

Pe parcursul anului 2025, CNR a fost constituit din membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație, după cum urmează:

- Citirigă Daniel-Valentin – președinte;
- Mișa George-Silvian – membru;
- Gafar Samir – membru.

II. ACTIVITATEA CNR ÎN ANUL 2025

În cursul anului 2025, Comitetul de Nominalizare și Remunerare s-a întrunit în patru ședințe, în cadrul cărora au fost analizate și formulate propuneri către Consiliul de Administrație cu privire la aspecte ce intră în sfera sa de competență.

Astfel, în ședința din data de 07.04.2025, CNR a analizat situația inițială a conducerii executive a societății și a formulat propuneri privind numirea directorului general și a directorului financiar, precum și stabilirea nivelului remunerațiilor acestora.

În ședința din data de 04.06.2025, Comitetul a luat act de încetarea contractului de mandat al directorului general și a formulat propuneri privind desemnarea unui nou director general provizoriu, în conformitate cu prevederile art. 29^1 alin (5) din OUG nr. 109/2011, cu modificările și completările ulterioare.

În ședința din data de 16.07.2025, CNR a analizat încetarea mandatului directorului financiar și a formulat propuneri privind desemnarea unui nou director financiar provizoriu, precum și stabilirea remunerației acestuia.

În ședința din data de 12.11.2025, Comitetul a analizat oportunitatea prelungirii mandatului directorului general și a formulat propuneri privind prelungirea contractului de mandat și modificarea acestuia prin introducerea unor beneficii suplimentare.

III. INFORMAȚII CONFORM ART. 39 DIN OUG NR. 109/2011

A. Remunerațiile acordate administratorilor și directorilor în anul 2025

1. Remunerația administratorilor

În anul 2025, societatea a fost administrată de un Consiliu de Administrație provizoriu, format din:

- Citirigă Daniel-Valentin
- Mișa George-Silvian
- Gafar Samir

Mandatele administratorilor au fost acordate în două etape succesive, după cum urmează:

- în baza contractelor de mandat încheiate la data de 13.02.2025, pentru perioada 13.02.2025 – 13.07.2025, cu prelungire prin acte adiționale pentru perioada 14.07.2025 – 14.09.2025, conform H.C.L. nr. 41/2025.
- ulterior, prin H.C.L. nr. 341/2025, pentru o perioadă de 5 luni, începând cu data de 06.10.2025 și până la data de 06.03.2026, în baza contractelor de mandat nr. 226035/06.10.2025 (Gafar Samir), nr. 225927/06.10.2025 (Citirigă Daniel-Valentin) și nr. 225930/06.10.2025 (Mișa George-Silvian).

În conformitate cu prevederile art. 37 din OUG nr. 109/2011, remunerația administratorilor este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și, după caz, o componentă variabilă.

În anul 2025, indemnizația administratorilor a fost stabilită la nivelul de **500 lei brut/lună/membru**, **fără componentă variabilă, întrucât nu au fost stabiliți indicatori de performanță, conform HC.L. nr. 41/31.01.2025, modificată ulterior prin H.C.L.nr. 341/25.09.2025 la nivelul de 4.273 lei brut/lună/membru.**

2. Remunerația directorilor

Conducerea executivă a fost asigurată de directorul general și directorul financiar, ale căror mandate au fost stabilite după cum urmează:

Director General:

- Ionescu Ionuț Cornel – mandat în perioada 07.04.2025 – 04.06.2025;
- Mișa Anamaria – mandat în perioada 18.06.2025 – 17.11.2025, prelungit prin act adițional pentru perioada 18.11.2025 – 17.01.2026.

Director Financiar:

- Iacob Lorena – mandat în perioada 07.04.2025 – 16.07.2025;
- Ilie Simona-Maria – mandat în perioada 21.07.2025 – 20.12.2025, prelungit pentru perioada 21.12.2025 – 20.02.2026.

În conformitate cu prevederile art. 38 din OUG nr. 109/2011, remunerația directorilor este formată dintr-o indemnizație fixă lunară și o componentă variabilă.

În anul 2025, remunerația directorilor a fost stabilită exclusiv sub forma unei indemnizații fixe lunare, după cum urmează:

- Director General: **16.167 lei brut/lună;**
- Director Financiar: **15.401 lei brut/lună.**

Nu a fost acordată componentă variabilă, în lipsa unor indicatori de performanță aprobați.

B. Beneficii și alte avantaje

Pe parcursul anului 2025, administratorii nu au beneficiat de alte avantaje în afara indemnizației fixe.

Directorii au beneficiat, în baza contractelor de mandat și a actelor adiționale, de:

- asigurare medicală privată;
- drepturi acordate în corelare cu Contractul Colectiv de Muncă încheiat la nivelul societății pentru perioada 2025-2027;
- alte drepturi uzuale (concediu, suport logistic etc).

IV. CONCLUZII

În exercițiul financiar 2025, administratorii și directorii societății au beneficiat de drepturile prevăzute în contractele de mandat, cu respectarea strictă a prevederilor legale și în limitele bugetului de venituri și cheltuieli.

Activitatea Comitetului de Nominalizare și Remunerare s-a desfășurat în contextul specific unei societăți nou înființate, caracterizată prin necesitatea organizării structurilor de conducere și asigurării continuității managementului, fiind realizată în conformitate cu prevederile legale aplicabile.

În conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare, prezentul raport va fi făcut public pe pagina de internet a societății, prin grija Consiliului de Administrație.

Comitetul de Nominalizare și Remunerare

Președinte

Citirigă Daniel-Valentin

Membri:

Mișa George-Silvian

Gafar Samir

Secretariat

Cretu Madalina

05.05.2026.

ANEXĂ

Situația centralizată a mandatelor și remunerațiilor – anul 2025

Nr. crt	Nume și prenume	Funcție	Perioadă mandat	Tip mandat	Remunerație brută lunară
1	Gafar Samir	Presedinte CA	13.02.2025 – 13.07.2025	mandat inițial	500 lei
			14.07.2025 – 14.09.2025	prelungire	500 lei
			06.10.2025 – 06.03.2026	nou mandat	4.273 lei
2	Citirigă Daniel-Valentin	Membru CA	13.02.2025 – 13.07.2025	mandat inițial	500 lei
			14.07.2025 – 14.09.2025	prelungire	500 lei
			06.10.2025 – 06.03.2026	nou mandat	4.273 lei
3	Mișa George-Silvian	Membru CA	13.02.2025 – 13.07.2025	mandat inițial	500 lei
			14.07.2025 – 14.09.2025	prelungire	500 lei
			06.10.2025 – 06.03.2026	nou mandat	4.273 lei
4	Ionescu Ionuț Cornel	Director General	07.04.2025 – 04.06.2025	mandat	16.167 lei
5	Mișa Anamaria	Director General	18.06.2025 – 17.11.2025	mandat inițial	16.167 lei
			18.11.2025 – 17.01.2026	prelungire	16.167 lei

6	Iacob Lorena	Director Financiar	07.04.2025 – 16.07.2025	mandat	15.401 lei
7	Ilie Simona-Maria	Director Financiar	21.07.2025 – 20.12.2025	mandat inițial	15.401 lei
			21.12.2025 – 20.02.2026	prelungire	15.401 lei

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

CONTRASEMNEAZĂ,

SECRETAR GENERAL,

FULVIA ANTONELA DINESCU