



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
CONSILIUL LOCAL

HOTĂRÂRE

privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025 ale societății
PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

Consiliul local al municipiului Constanța, întrunit în ședință extraordinară din
data de 15.06.2026

Având în vedere:

- proiectul de hotărâre nr. 176 / 2026 ;
- referatul de aprobare al domnului primar Vergil Chițac înregistrat sub nr. 139136/10.06.2026;
- raportul de specialitate al societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. înregistrat sub nr. 837/10.06.2026;
- avizul Comisiei de specialitate nr.1 de studii, prognoze economico-sociale, buget, finanțe și administrarea domeniului public și privat al municipiului Constanța;
- avizul Comisiei de specialitate nr.3 pentru servicii publice, comerț, turism și agement;

În conformitate cu prevederile:

- Legii nr. 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor 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 nr. 6/2026 a Consiliului de administrație al societății PATRIMONIU CONSTANȚA 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) și art. 196 alin. (1) lit. a) din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE:

Art. 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 prezenta hotărâre.

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

Art. 3 - Compartimentul secretariat, relații consiliul local, administrație publică și fond funciar va comunica prezenta hotărâre Direcției Financiare, Direcției evenimente, Compartimentul Monitorizare Întreprinderi Publice și ADI-uri, societății PATRIMONIUL CONSTANȚA LITORAL S.R.L. în vederea ducerii la îndeplinire și Instituției prefectului - Județul Constanța, spre știință.

Prezenta hotărâre a fost votată de consilierii locali astfel:

25 pentru, — împotrivă, — abțineri.

La data adoptării sunt în funcție 27 consilieri din 27 membri.

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ,
CORNELIA CRISTINA ROMAN

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETAR GENERAL

FUL

SCU

Data 16.06.

CONSTANTA,

Nr. 162/15.06.2026



ROMANIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA
PRIMAR
Nr. ~~139136~~ / 19.06.2026

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 raportărilor 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

Nr. 837 10.06.2026

RAPORT DE SPECIALITATE

pentru proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare încheiate 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 România.

1. Imobilizări corporale și necorporale

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

2. Stocuri

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

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 legătură cu personalul	32	32	-
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	330.217	330.217	
Creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului			
Alte creanțe în legătură cu bugetul statului			
Alte creanțe (ct 461 și 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 — garanții	13.650	13.650		

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

8. Auditarea situațiilor financiare

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

9. Evenimente ulterioare situațiilor financiare

Până la data prezentei 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.

Față de cele arătate, în temeiul art.136 alin.(8) lit.b) din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, s-a întocmit prezentul raport de specialitate care însoțește proiectul hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare ale societății PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. încheiate la 31.12.2025, ce va fi supus spre analiză, dezbateri și aprobare plenului Consiliului local al municipiului Constanța.

Director General
Anamaria MIȘA

Director Financiar
Simona Maria ILIE

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

La sfârșitul anului 2025, societatea nu înregistrează datorii restante.

6. Informații privind administratorii și directorii

Pe perioada exercitiului 2025 Consiliul de Administrație a avut următoarea 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
Mișa George Silviu	13.02.2025 - 06.03.2026	225930/06.10.2025	Membru

Directorii societății cu contract de mandat ce și-au desfășurat activitatea în perioada ianuarie-decembrie

2025 sunt:

- Ionescu Ionuț 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,
- **Mișa 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 și 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 adițional 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

Exercițiul 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

S.C. PATRIMONIUL CONSTANTA LITORAL S.R.L, sediul social: Municipiul Constanta, str. Stefan cel Mare Nr.15
cod postal: 907206, Județ: Constanța, Capital social: 10.000 lei; Reg.Com. J2025020525007, CUI 51496511;
Cont: RO34BTRLRONCRT0694164801; Banca Transilvania; e-mail: office@cazinoul.com, site: www.cazinoul.com

Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1005_A1.0.0 / 11.02.2026 Tip situație financiară : UU			
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru Anul 2025			
		☐ GIE - grupuri de interes economic				
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control 10.000			
Entitatea PATRIMONIUL CONSTANTA LITORAL SRL						
Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Constanța		CONSTANTA			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
STEFAN CEL MARE		15				0752552211
Număr din registrul comerțului		J2025020525007		Cod unic de înregistrare		5 1 4 9 6 5 1 1
Forma de proprietate		35-Societate cu răspundere limitată		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)		
		☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025				
Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)		9122		Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)		9122
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)			☐ Raportări anuale			
☒ Entități mici, mari și entități de interes public			☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf. art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>			
☐ Entități mici			☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii			
☒ Microentități			☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European			
			☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European			
			☐ 5. persoanele juridice care au locul de exercițiu în mic European, și			
Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2025 de către entitățile p...			exercitiu			
Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și c...			FULVIA			
F10 - BILANT PRESCURTAT			Semnătura			
F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE			Data			
F30 - DATE INFORMATIVE						
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori :		Capitaluri - total	3.200.589			
		Capital subscris	10.000			
		Profit/ pierdere	3.190.589			
REPREZENTANTUL		IA CARE ARE OBLIGAȚIA		INTOCMIT,		
Numele și prenume				Numele și prenumele		
MISA ANAMARIA				ILIE SIMONA		
Semnătura				Calitatea		
				11-DIRECTOR ECONOMIC		
				Nr.de înregistrare în organismul profesional		
				CIF/CUI membru CECCAR		
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		☐ DA ☒ NU	Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L.162/ 2017) ?		☒ DA ☐ NU	
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?		☐ DA ☒ NU	Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?		☐ DA ☒ NU	
AUDITOR						
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit						
PREMIER SOFT AUDIT						
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS		CIF/ CUI				
513/2019		4 1 1 0 8 1 9 1				
PRESEDINTE SEDINTA						
FUI						
DU						

CORNELIA

SEMNAȚ DUPĂ O
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒
Formula VALIDAT
CONTRASEMNAȚA

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
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.CREANȚE 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. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06		961.500
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08		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. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI 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 naționale 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
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri 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
	SOLD D (ct. 117)	44	42	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI 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 entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MISA ANAMARIA

Numele și prenumele

ILIE SIMONA

Semnătura 



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOI

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in or _____

Formular
VALIDAT

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul 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 activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		8.340.910
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		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 și 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 EXERCITIULUI 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 subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 04 (cf.OMF nr.2036/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MISA ANAMARIA

Numele și prenumele

ILIE SIMONA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMI

Semnătura

Semnătura

nular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in org

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	3.190.589	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați 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 restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contributia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributul pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19		31	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		31	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- Impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	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
Cheltuleli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- 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
Cheltuleli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	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		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57		631.251
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		32
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 62 la 66)	68	61		330.217
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		2.853
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63		327.364
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69		11.081
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		

- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în 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 și 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 nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82		545
- în lei (ct. 5311)	92	83		545
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și 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 și acreditive, (rd.91+92)	99	90		7.934
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		7.934
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93		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 și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		

- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		1.013.650
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a: (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106		314.146
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108		94.582
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109		131.283
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110		104.407
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	121	111		26.876
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	128	118		
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126		10.000
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		

F30 - pag.6						
- părți sociale	140	129			10.000	
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	141	130				
Brevete si 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. Informații 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. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved. art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	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
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	149	138			10.000	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală	151	140			10.000	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	152	141				
- cu capital integral de stat	153	142				
- cu capital majoritar de stat	154	143				
- cu capital minoritar de stat	155	144				
- deținut de regii autonome	156	145				
- deținut de societăți cu capital privat	157	146				
- deținut de persoane fizice	158	147				
- deținut de alte entități	159	148				

	Nr.rd. 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 regile 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 acționarilor/ asociaților din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociaților 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		

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	178	165		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități 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 activității preponderente efectiv desfășurate	181	167a (325)		8.340.910
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		167b (342)		
Producția 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 entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) 8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721 + 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179		9.286
- venituri din subvenții pentru investiții (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 și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183		92.548
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184		255.750
b) Cheltuieli privind utilitățile (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 și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189		2.185.981
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190		61.459

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și 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 prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	214	198		1.665.693
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	215	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		53.000
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	225	199		10.766
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203		86
- Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		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 obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct.766)	241	213		15.462
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		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 și Investițiile financiare deținute 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 relația cu entitățile 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 activități (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 ne reprezentate 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 OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MISA ANAMARIA

Semnatura 

Numele si prenumele

ILIE SIMONA

Calitatea

11-DIRECTOR ECOI

Semnatura _____

Nr.de înregistrare _____

Formular
VALIDAT

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

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

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

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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 și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				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	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07		49.954		X	49.954
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari 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 și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

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

SITUATIA 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.Cheptuile 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 si amenajari 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 imobilizari 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 OBLIGATIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenum

MISA ANAMARIA

Semnătura

Numele si prenumele

ILIE SIMONA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMI

Semnătura

Nr.de inregistrare in org

Formular
VALIDAT

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare în 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.Cheptuiele de constituire	21				
2.Cheptuiele de dezvoltare	22				
3.Concesluni,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 și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare la 31.12.2025 pentru:

Entitate: PATRIMONIUL CONSTANȚA LITORAL SRL

Județul: CONSTANȚA

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

Numar din registrul comerțului: J2025020525007

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

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

Cod de identificare fiscală: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

Am

2a

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 în 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;

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. sediul social: Municipiul Constanța, str. Ștefan cel Mare Nr.15, cod poștal: 907206, Județ: Constanța, Capital social: 10.000 lei; e-mail: office@cazinoul.com, site: www.cazinoul.com
Reg.Com. J2025020525007, CUI 51496511 Cont: RO34BTRLRONCRT0694164801; Banca Transilvania

Cazino

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

- 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 SOCIETĂȚII

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;

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. sediul social: Municipiul Constanța, str. Ștefan cel Mare Nr.15, cod poștal: 907206, Județ: Constanța, Capital social: 10.000 lei; e-mail: office@cazinoul.com, site: www.cazinoul.com
Reg.Com. J2025020525007, CUI 51496511 Cont: RO34BTRLRONCRT0694164801; Banca Transilvania

Cazino

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

- 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 și 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
Imobiliz. Necorporale	0	49.954		49.954		14.243		14.243
Imobiliz. corporale, din 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								

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. sediul social: Municipiul Constanța, str. Ștefan cel Mare Nr.15, cod poștal: 907206, Județ:

Constanța, Capital social: 10.000 lei; e-mail: office@cazinoul.com site: www.cazinoul.com

Reg.Com. J2025020525007, CUI 51496511 Cont: RO34BTRLRONCRT0694164801; Banca Transilvania

Cazino

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

Imobilizarile necorporale au drept componentă licențele aferente rețelei de calculatoare, softul de contabilitate, salarii, licența Microsoft utilizate în desfășurarea activității economice a societății.

Evaluarea la intrare s-a făcut la costul de achiziție.

Evaluarea la bilanț este prezentată la cost mai puțin amortizarea.

Amortizarea s-a calculat și înregistrat 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 și cu aprobarea C.A., în regim linear, valoarea amortizabilă fiind alocată sistematic de-a lungul duratei de viață utilă, care este de 3 ani. Durata de viață utilă a unei imobilizări necorporale care decurge din drepturile contractuale nu depășește perioada drepturilor contractuale.

Imobilizări corporale

Contabilitatea sintetică se ține pe categorii, iar contabilitatea analitică pe fiecare mijloc fix. Evaluarea inițială, potrivit regulilor de evaluare, s-a făcut la cost de achiziție.

Evaluarea la data bilanțului, e prezentată la cost, mai puțin amortizarea cumulată aferentă. Imobilizările corporale reevaluate sunt prezentate la valoarea justă.

Valoarea amortizabilă este egală cu valoarea contabilă a fiecărui activ și se înregistrează sistematic pe parcursul duratei de viață utilă a fiecărui activ.

Amortizarea

Metoda de amortizare utilizată este cea liniară: amortizarea se calculează și înregistrează pe parcursul duratei de viață utilă a fiecărui activ, conform 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, HG nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, și cu aprobarea C.A.

Imobilizări financiare

Societatea nu deține imobilizări financiare.

NOTA EXPLICATIVĂ NR.2

Provizioane și ajustări

Societatea nu a constituit provizioane în anul 2025.

Cazino

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

NOTA EXPLICATIVA NR. 3

Repartizarea profitului

Consiliul de administratie al Patrimoniul 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 facilități fiscale prevăzute de lege	137.319
Profit net contabil de repartizat	3.051.270
Dividende pentru Primaria Municipiului Constanta (50%)	1.525.635
Profit nerepartizat pe alte surse care constituie surse proprii de finanțare	1.525.635

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

Cazino

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

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 pierderi 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.

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. sediul social: Municipiul Constanța, str. Ștefan cel Mare Nr.15, cod poștal: 907206, Județ: Constanța, Capital social: 10.000 lei; e-mail: office@cazinoul.com, site: www.cazinoul.com
Reg.Com. J2025020525007, CUI 51496511 Cont: RO34BTRLRONCRT0694164801; Banca Transilvania

Cazino

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

NOTA EXPLICATIVA NR. 5

Situația creanțelor și 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 în legătură cu personalul	32	32	
Creante în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	330.217	330.217	
Creante fiscale în legătură cu bugetul statului			
Alte creante în legătură cu bugetul statului			
Alte creante (ct 461 și 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.

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. sediul social: Municipiul Constanța, str. Ștefan cel Mare Nr.15, cod poștal: 907206, Județ: Constanța, Capital social: 10.000 lei; e-mail: office@cazinoul.com, site: www.cazinoul.com
Reg.Com. J2025020525007, CUI 51496511 Cont: RO34BTRLRONCRT0694164801; Banca Transilvania

Cazino

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

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 și metode contabile

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare și ale prevederilor O.M.F.P. nr.2036/2025 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.

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

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric.

Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare

Bazele contabilității

Situațiile financiare de mai sus sunt prezentate în Lei (RON), moneda națională a României. Societatea ține evidența contabilă în Lei și își întocmește situațiile financiare statutare în acord cu Regulamentele de Contabilitate și de Raportare emise de Ministerul Finanțelor Publice din România. Situațiile financiare de mai sus sunt bazate pe înregistrările contabile statutare ale Societății, care sunt ținute pe baza principiului continuității activității și a convenției costului istoric, cu excepția celor prezentate în politicile contabile.

Continuitatea activității

Administratorii Societății nu cunosc evenimente care să conducă la incapacitatea acesteia de a-și continua activitatea, estimând menținerea capacității de absorbție a pieței și a veniturilor din perioada de previziune și o structură eficientă a costurilor care să susțină evoluția vânzărilor. Prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Permanentă metodelor

Nu s-au produs modificări în politicile contabile în ceea ce privește înregistrarea și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurându-se compatibilitatea în timp a informațiilor.

Cazino

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

Principiul prudenței

S-a luat în considerare numai profitul recunoscut la data închiderii exercitiului financiar. Sunt necunoscute datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

Principiul contabilității de angajamente

S-au luat în considerare veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercitiului financiar 2025 fără a se ține seama de data încasării sumelor și data efectuării plăților.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii

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

Principiul necompensării

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

Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Operațiunile economico-financiare au fost înregistrate în contabilitate în conformitate cu realitatea economică, evidențiate așa cum se produc.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate de regulă la costul de producție sau de achiziție, cu excepția imobilizărilor corporale reevaluate, care au fost prezentate la valoarea justă.

Principiul pragului de semnificație

Informațiile prezentate în situațiile financiare au fost în concordanță cu cerințele cuprinse în prezentele reglementări.

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor: castigurile și pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzacții și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul fiecărei luni.

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

Creanțe comerciale

Cazino

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

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

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

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar includ active lichide și alte valori echivalente, ce cuprind, numerar în casă, conturi curente și 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 în vederea vânzării, pentru a fi închiriate terților, sau pentru a fi folosite în scopuri administrative și sunt utilizate pe parcursul mai multor exerciții financiare. Acestea sunt evaluate la costul inițial redus cu ajustările de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, în mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare normale.

Imobilizări corporale

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

Îmbunătățirile aduse activelor, care au modificat parametrii și care au crescut valoarea sunt capitalizate.

Cheltuielile cu repararea sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere sunt contabilizate ca imobilizări corporale sau cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

Investitiile efectuate la imobilizările corporale luate cu chirie, se amortizează pe durata inițială a contractului de închiriere.

Construcțiile se reevaluează la valoarea justă, procedându-se la înregistrarea diferentelor din reevaluare în capitalurile proprii sau pe seama rezultatului exercitiului în funcție de natura diferentelor. În perioada ulterioară reevaluării amortizarea se determină și înregistrează pe baza duratelor rămase de utilitate și a metodei de amortizare utilizate anterior.

Cazino

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

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

Contabilitatea deprecierei 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. Piese 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 contractelor si facturilor intocmite.

Imobilizari in curs

Imobilizările corporale în curs reprezintă cheltuieli efectuate si bunuri materiale aferente investiției sau pentru modernizarea construcțiilor, clădirilor sau a echipamentelor tehnologice sau achiziții de instalații 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. Ajustările sunt recunoscute cu ocazia inventarierii generale a patrimoniului. La constatarea deprecierei diferitelor categorii de stocuri Societatea recunoaste ajustările de valoare prin inregistrarea unor costuri de exploatare iar la micșorarea sau anularea ajustărilor se inregistreaza corespunzator venituri din exploatare.

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

Cazino

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

Pentru situațiile 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 și cota de impozitare în vigoare la data bilanțului, 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 Finanțelor Publice și este obținută ca urmare a activității desfășurate 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.

În baza HCL 155/20.05.2025 societatea a primit un împrumut temporar din bugetul local al municipiului Constanța în suma maximă de 5 milioane de lei cu termen de rambursare 1 an de la data acordării, fără dobândă. În data de 29.05.2025 s-a virat către companie suma de 1 milion de lei. Societatea are disponibilități bănești pentru a putea rambursa integral acest împrumut în 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 obligației.

Societatea recunoște în situațiile financiare provizionane, pentru:

- garanții de bună executie
- pentru participare salariaților la profit, dar acordat în exercitiul următor.

Cazino

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

Leasingul financiar

Societatea recunoaște leasingul financiar ca activ și pasiv în bilanț la începerea leasingului, la valori egale cu valoarea plăților minime ale leasingului. Cheltuielile de finanțare sunt alocate pe perioade de-a lungul termenului de leasing.

Un leasing financiar generează o cheltuială cu amortizarea pentru activ, precum și cheltuială financiară pentru fiecare perioadă contabilă. Politica de amortizare pentru activele primite în leasing este similară cu cea a propriilor 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 în contabilitate exclusiv TVA și discount-uri. Acestea se recunosc în momentul livrării sau facturării serviciilor și conform Politicilor contabile ale societății. Activitatea și veniturile semnificative ale companiei sunt generate din chirii, de prestarea serviciilor și asigurarea utilitatilor pentru clienții companiei, în toate porturile acestora. Chiriile și serviciile conexe se facturează pe măsura realizării lor.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în contul de profit și 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 legătura 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 plății datoriilor în valută, fie în urma încasărilor 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 plății 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 legală la limita maximă stabilită 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 funcționează în baza contractului 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 obligată să achite delegatarului o redevență calculată anual în procent de 1% din valoarea totală a profitului realizat în urma prestării serviciului delegat, până la data de 31 mai a anului următor.

Erori contabile

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exercitii. În cazul exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora presupune

Cazino

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

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 – 2.185.981 lei din care:
 - 333.127 lei - contracte mandat (conducerea executiva - directorii), CA
 - 67.830 lei - tichete de masa
 - 1.785.024 - salariati
- Cheltuielile cu asigurari 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 autosusținere. Spre deosebire de lichiditate (imediata), solvabilitatea vizează supraviețuirea structurală.

Gradul de îndatorare - 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 eficiența gestionării datoriilor și lichiditatea firmei

NOTA EXPLICATIVA NR.10

Alte informații

10.1. Impozitul pe profit

La stabilirea impozitului pe profit societatea a avut în vedere prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal, actualizat la 31 decembrie 2025. Societatea nu a înregistrat în anul 2025 cheltuieli sau venituri extraordinare așa cum sunt definite în 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 nedeductibile	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

Cazino

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

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 societatile afiliate

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

10.12. Valori juste

Valorile contabile ale următoarelor active și datorii financiare aproximează rezonabil valoarea justă a acestora: numerar, creanțe și datorii, alte creanțe și 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

10.7. Datorii contingente angajamente și riscuri operaționale

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

10.8. Impozitarea

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

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

10.9. Onorarii plătite auditorilor

Onorariile aferente auditului situațiilor financiare ale Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2025, conform OMFP nr. 1802/2014 cu modificările și 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 lichidității, denumit și risc de finanțare reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a încasare a serviciilor prestate la o valoare apropiată de cea justă.

Politica Societății referitoare la lichidități este de a păstra suficiente active astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadențelor. Activele și datoriile sunt analizate, în funcție de perioada rămasă până la scadențele contractuale în Nota 5– Situația creanțelor, împrumuturilor și a altor datorii.

10.11. Riscul de piață

Economia românească este afectată de consecințele conflictului dintre Rusia și Ucraina și în foarte mare măsură există un grad ridicat de incertitudine în ceea ce privește viitoarea direcție probabilă a politicii economice interne și a dezvoltării politice a României. Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale Societății.

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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către

Societatea Patrimoniul 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. Patrimoniul Constanța Litoral S.R.L.

Opinie fără rezerve

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății *Patrimoniul 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 și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și 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 și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („OMFP nr. 1802/2014”).*

Baza pentru opinie

- 4 Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit (ISA). Responsabilitățile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate conform Codului Internațional de etică al profesioniștilor contabili (inclusiv standardele internaționale de independență) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA) și conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm ca *probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și 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 și nu oferim o opinie separată 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 și prezentarea Raportului Consiliului de Administrație în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului Consiliului de Administrație care *să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii*.
- 8 Raportul Consiliului de Administrație cuprinde *10 pagini* și nu face parte din situațiile financiare.
- 9 Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2025 nu acoperă Raportul Consiliului de Administrație.

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

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

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

12 Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor, fluxurile de numerar și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în țări și 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 și completările ulterioare.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

14 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe

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 guvernanta 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 fraudă, 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 fraudă, 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 fraudă, 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 fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false si evitarea controlului intern.*
- *Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea protecției 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*

probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- *Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.*

- 19 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
- 20 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
- 21 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări

Raport cu privire la alte dispoziții legale și 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 în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.*

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

- *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

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

Ilfov
29.04.2026

Autoritate
Activitate
PR
Registrul

Autoritate
Activitate
LUI
Registrul

PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

Constanța, str. Ștefan cel Mare nr. 15

J 2025020525007, CUI:51496511

**DECIZIA
CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
Nr. 6/26.05.2026**

În temeiul Legii nr. 31/1990 a societăților comerciale cu modificările și completările ulterioare, a Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Constanța nr. 527/23.12.2014 privind înființarea PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. și luând în considerare prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 cu modificările și completările ulterioare,

În conformitate cu prevederile art. 15 și 16 din Actul Constitutiv, anexa Hotărârii Consiliului Local al Municipiului Constanța nr. 527/23.12.2024 privind înființarea PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.,

Consiliul de Administrație al PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L. numit în baza H.C.L. 133/11.05.2026 s-a întrunit în ședință la sediul Cazinoului în data de 26.05.2026, în prezența următorilor: dna Zarcu Mihaela și dl Chirtoș Laurențiu. Dl Mișă George-Silvian a participat telefonic la ședința prin intermediul platformei WhatsApp.

Consiliul de Administrație al PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L., analizând ordinea de zi a ședinței CA convocată în data de 26.05.2026 și documentele puse la dispoziție,

DECIDE:

Art.1 Referitor la alegerea prezidentului Consiliului de Administrație, membrii CA au aprobat cu majoritate de 2 voturi „pentru” și 1 (una) abținere de la dezbateri și vot pe dl Mișă George-Silvian.

Răspunde: Secretariat tehnic
Coordonează: Președinte Consiliu de Administrație

Art.2 Referitor la alegerea componentei comitetelor constituite în cadrul Consiliului de Administrație, membrii CA au aprobat cu unanimitate de voturi următoarele:

- a) **Comitetul de Nominalizare și Remunerare:**
 - dl Chirtoș Laurențiu - președinte
 - dna Zarcu Mihaela
 - dl Mișă George-Silvian
- b) **Comitetul de Audit:**
 - dna Zarcu Mihaela - președinte
 - dl Chirtoș Laurențiu
 - dl Mișă George-Silvian
- c) **Comitetul de Gestionarea a Riscurilor va avea aceeași componentă a Comitetului de Audit.**

Răspunde: Secretariat tehnic
Coordonează: Președinte Consiliu de Administrație

Art.3 Membrii Consiliului de Administrație au analizat Raportul Administratorilor pentru anul 2025.

Membrii Consiliului de Administrație au luat act de materialul prezentat la paragraful anterior și decid înaintarea acestuia spre aprobarea Adunării Generale a Acționarilor.

Răspunde: Secretariat tehnic
Coordonează: Președinte Consiliu de Administrație

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 analiză și aprobarea acționarului.

Răspunde: Comp. Juridic și guvernanta corporativă
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 PATRIMONIULUI 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 analiză și aprobarea acționarului.

Răspunde: Comp. Juridic și guvernanta corporativă
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
PATRIMONIULUI CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

MIȘA GEORGE / SILVIAN

Secretariat CA
Madalina Cretu

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 și decid înaintarea acestuia Adunării Generale a Acționarilor.

Răspunde: Secretariat tehnic
Coordonează: Președinte Consiliu de Administrație

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. Totodată membrii CA decid înaintarea către Adunarea Generală a Acționarilor a Raportului de activitate al Directorului General.

Răspunde: Director General
Coordonează: Președinte Consiliu de Administrație

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 mențiunea completării informațiilor legate de investițiile ce s-au impus a fi realizate pentru operationalizarea urgentă a Cazinoului, anterior aprobării BVC 2025. De asemenea consideră ca aceasta mențiune se impune a fi făcută și în raportul Administratorilor, material prezentat la pct 3 de pe ordinea de zi a ședinței.

Totodată membrii CA decid înaintarea către Adunarea Generală a Acționarilor a Raportului de activitate al Directorului Financiar.

Răspunde: Director Financiar
Coordonează: Președinte Consiliu de Administrație

Art.7 Membrii Consiliului de Administrație au analizat *Propunerea cu privire la aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025*, material înregistrat sub nr 735/26.05.2026 și Raportul Auditorului Independent.

Membrii Consiliului de Administrație au avizat în unanimitate materialele prezentate la paragraful anterior și le supun aprobării Adunării Generale a Acționarilor.

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 în unanimitate materialul prezentat la paragraful anterior și îl supun aprobării Adunării Generale a Acționarilor.

Răspunde: Director Financiar
Coordonează: Director General

Art.9 Membrii Consiliului de Administrație au analizat *Propunerea cu privire la aprobarea Planului Anual al Achizițiilor Publice (PAAP) pentru anul 2026*, material înregistrat sub nr 686/18.05.2026.

Membrii Consiliului de Administrație au aprobat în 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 și stabilirea tarifului de închiriere spații în cadrul obiectivului cultural GALERIA DE ARTA CONSTANȚA*, material înregistrat sub nr 685/18.05.2026.

Membrii Consiliului de Administrație au aprobat în unanimitate materialul prezentat la paragraful anterior.

Răspunde: Comp. juridic și guvernanta corporativă
Coordonează: Director General

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

Adunarea Generală Ordinară a Asociaților PATRIMONIUL CONSTANȚA LITORAL 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 Constanța 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 guvernanta 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 PATRIMONIUL CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1 Se aprobă cu unanimitate de voturi situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 ale societății PATRIMONIUL 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 substituie, 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 PATRIMONIUL 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 CUPSA

PATRIMONIUL CONSTANȚA LITORAL S.R.L. sediul social
poștal: 907206, Județ: Constanța, Capital social: 10.000 lei; e
Reg.Com. J2025020525007, CUI 51496511 Cont: Cor

Ștefan cel Mare Nr.15, cod
www.cazinoul.com
1801; Banca Transilvania

RAPORTUL pentru anul 2025

al Comitetului de Nominalizare și Remunerare (CNR)

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

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

I. PREAMBUL

Prezentul Raport este întocmit în baza prevederilor art. 55 alin. (2) și (3) din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta 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. 140² 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 al Consiliului de Administrație, după cum urmează:

- Cîțirigă 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. 29¹ 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.

- 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 modificările și completările ulterioare, prezentul raport va fi făcut public pe pagina de internet a societății, prin grija Consiliului de Administrație.

Comitetul de Nominalizare și Remunerare

Președinte

Citirioă Daniel-Valentin

Membri:

Mișa George-Silvian

Gafar Samir

Secretariat

Cretu Madalina

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:

ANEXĂ

Situația centralizată a mandatelor și remunerațiilor – anul 2025

Nr. crt	Nume și prenume	Funcție	Perioadă mandat	Tip mandat	Remunerație lunară	brută
1	Gafar Samir	Președinte 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	
			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	Ciriță 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	
			18.06.2025 – 17.11.2025	mandat inițial	16.167 lei	
			18.11.2025 – 17.01.2026	prelungire	16.167 lei	
5	Mișa Anamaria	Director General				

ANEXĂ LA
HCL NR. 1681/2025

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 initial	15.401 lei
			21.12.2025 – 20.02.2026	prelungire	15.401 lei

PRESEDINTE DE SEDINTA,
Fulvia Cristiana Ramaru

C

CONTRASEMNEAZA,
SECRETAR GENERAL,
Fulvia Antonela Dinecchi

PREZENTIA HOTAR
CONFORMA CU O
SECRETAR GE
FULVIA ANTONEL
Semnatura
Data 16.06.

SECRETARAT
CONSTANTA



ROMÂNIA
JUDEȚUL CONSTANȚA
MUNICIPIUL CONSTANȚA

PROIECT DE HOTĂRÂRE
AVIZAT,
SECRETAR GENERAL
FULVIA-ANTONELA DINESCU

PROIECT DE HOTĂRÂRE NR. 146 / 10.06.2026
privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2025 ale societății
PATRIMONIU CONSTANȚA LITORAL S.R.L.

Primarul Municipiului Constanța, Vergil Chițac, în baza prerogativelor stabilite de lege și a inițiativei exprimate în referatul de aprobare nr. 139136 / 10.06.2026 în calitate 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 raportărilor 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 și completările ulterioare;

Luând în considerare:

- Decizia nr. 6/2026 a Consiliului de administrație al societății PATRIMONIU CONSTANȚA 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) și 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 PATRIMONIU 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, finanțe și administrarea domeniului public și privat al municipiului Constanța, 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.

INIȚIATOR,
PRIMAR
VERGIL CHIȚAC

