



DORNA TURISM S.A. - Complex hotelier * Bradul - Calimani**
VATRA DORNEI, str. Republicii nr.5, 725700, jud. SUCEAVA
Nr. inreg. la O.R.C. : J1991000159335; C.U.I : RO 742395
IBAN: RO93 BTRL 0570 1202 3982 81XX Banca Transilvania - Vatra Dornei
TREZORERIE Suceava: RO24 TREZ 5915 069X XX00 3969

Tel/fax : 0230/371150, 371778; 0230/375314,374525,374526

RAPORT ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

CONFORM ANEXEI NR. 15 DIN REGULAMENTUL A.S.F. nr.5/2018

- Pentru exercițiul financiar - 2025
- Data raportului: 27.03.2026
- Denumirea entității: Societatea DORNA TURISM SA;
- Sediul social: VATRA DORNEI, str. Republicii, nr. 5, jud. Suceava;
- Nr. telefon: 0230/375314, fax: 0230/371138;
- Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 742395;
- Nr. de ordine la Registrul Comerțului: J1991000159335
- Cod LEI (Legal Entity Identifier) : 254900RKRH3JT3DOFS58;
- Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare: Piața AeRO.;
- Capital social subscris și vărsat: 3.559.292,50 lei;
- Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială - 1.423.717 acțiuni cu valoarea nominală de 2,50 lei/acțiune.

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

1.1. a - Descrierea activității de bază a emitentului:

Societatea DORNA TURISM SA este o societate pe acțiuni, având ca obiect de activitate turismul balnear:

- hoteluri și restaurante (cod CAEN 5510, 5610)
- alte activități referitoare la sănătatea umană (cod CAEN 8690)

b - Precizarea datei de înființare a Societății DORNA TURISM SA: a fost înființată prin H.G. nr. 1041/ 25 sept. 1990 și a fost înregistrată la O.R.C. în data de 01.04.1991.

c - Fuziuni sau reorganizări: la Societatea DORNA TURISM SA Vatra Dornei nu au avut loc fuziuni sau reorganizări.

d - Achiziții de active corporale imobilizate

În anul 2025 societatea a achiziționat următoarele mijloace fixe:

<i>Nr. crt.</i>	<i>Denumire mijloc fix</i>	<i>Nr. Buc.</i>	<i>Valoare</i>
1	APARAT TERAPIE ULTRASUNETE BTL-5710	1	8.600,00
2	APARAT TERAPIE LASER BTL 5110	1	12.600,00
3	TOTEM LUMINOS S2 M 11.25 M	1	6.125,00
4	MASINA FRAMANTAT ALUAT 53L	1	8.039,20
5	DIVIZOR MANUAL DE ALUAT IN 36 PARTI	1	4.573,00
6	BIROU ERGOMETRIC LAPTOP	1	2.999,16
7	APPLE IPHONE 16 PRO MAX	1	7.755,80
8	HONOR MAGIC V3 5G BLAK	1	7.618,23
9	PURIFICATOR AER DYSON PURIFIER	1	2.924,84
10	CAMERA VIDEO	1	3.674,37
11	SAMSUNG GALAXY Z FOLD 7 5G	1	9.569,70
12	CUTIE PORTBAGAJ TRANSPORT TOWBOX V2	1	4.242,02
13	SISTEM STABILIZATOR TENSIUNE	1	9.500,00
14	POMPA SP 7-13/380 V	1	5.121,33
	TOTAL ACHIZITII IN ANUL 2025		93.342,65

e - Evenimente cu impact semnificativ asupra activității societății în perioada de raportare:

- implementarea noilor măsuri fiscale în anul 2025, prin ajustarea cotei de TVA începând cu data de 1 august precum și limitarea facilităților de acordare a eșalonării la plată a datoriilor către bugetul statului;
- repercursiunile conflictului armat din Ucraina, starea de nesiguranță a populației, instabilitatea legislativă au afectat în mod negativ toate sectoarele economice și în mod direct turismul balnear;
- nivelul crescut al prețurilor la energie electrică, gaze naturale și combustibili, ca urmare a liberalizării pieței, au dus la majorarea substanțială a cheltuielilor cu utilitățile, dar și cu mărfurile, materiile prime și materialele;
- în anul 2025, societatea nu a beneficiat de sprijin financiar din partea guvernului și nu a contractat credite noi de la instituții bancare;

- de asemenea, societatea a beneficiat în anul 2025 de eşalonarea parțială a datoriilor la bugetul statului în baza prevederilor legale în vigoare.

f - Descrierea principalelor rezultate ale activității:

- rezultat exploatare	2.016.614 lei
- rezultat financiar	-63.650 lei
- rezultatul brut	1.952.964 lei
- impozit profit	87.656 lei
- profit contabil net	1.865.308 lei
- datorii - total	3.539.004 lei
- capitaluri proprii	14.000.070 lei
- activ net contabil/acțiune	9.83 lei/acțiune

La data de 31 decembrie 2025 societatea a înregistrat un profit contabil net în sumă de 1.865.308 lei, superior comparativ cu anul 2024, când s-a înregistrat profit contabil net 586.361 lei. Începând cu data de 1 ianuarie 2025, profitul societății a fost influențat favorabil de amortizarea integrală a unui activ imobiliar - clădirea bazei de tratament. Încetarea înregistrării cheltuielilor cu amortizarea pentru acest activ a generat o diminuare directă a costurilor fixe de exploatare. Dacă activul nu ar fi ieșit din regimul de amortizare începând cu exercițiul financiar 2025, nivelul profitului ar fi rămas constant, menținându-se aproximativ la valorile anului 2024. Se observă totuși o îmbunătățire a situației economice și prin creșterea veniturilor din exploatare ca urmare a modificării tarifelor practicate la serviciile de cazare, masă, tratament, precum și creșterea tarifului pe bilet CNPP. Cu toate acestea, societatea se confruntă în continuare cu lipsa de lichidități și dificultăți financiare, cu fluctuații și lipsă de personal.

Comparativ cu anul 2024 cifra de afaceri a crescut în procent de 9,29%, iar totalul veniturilor din exploatare a crescut în procent de 18,19%, în condițiile în care nu s-a mai primit nici un ajutor de la guvern și societatea a funcționat doar pe surse proprii. În același timp au crescut și cheltuielile materiale, reparații, prestări servicii, ca urmare a creșterii prețurilor la utilități, precum și cheltuielile cu marfa. Cheltuielile cu personalul au înregistrat o creștere cu 9,85%, rezultată din creșterea salariului minim pe economie, din indexări salariale, precum și din angajari noi.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

a. profit contabil net	1.865.308 lei
b. cifra de afaceri	21.903.046 lei
c. export	x
d. costuri	20.205.034 lei
e. % din piață deținut	nu deținem informații
f. lichiditate (disponibil)	801.685 lei

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului

În anul 2025, Societatea DORNA TURISM SA Vatra Dornei a realizat venituri din servicii hoteliere, restaurante, tratament și din activități colaterale, cu o creștere a veniturilor totale încasate față de anul anterior - 2024, în procent de 8.87 %.

a). Principalii clienți sunt:

- Casa Națională de Pensii Publice - București, Casa Asigurări de Sănătate Suceava, principalele agenții de turism la nivel național, alți clienți, persoane juridice, precum și persoane fizice cazate pe bază de rezervare cu plata numerar și card.

b). Veniturile în structură se prezintă astfel:

Venituri totale		100 %
Venituri exploatare, din care:		99,79 %
	-cazare	34,02 %
	-tratament	9,94 %
	-vânzări mărfuri	35,07 %
	-altele	20,76 %
Venituri financiare		0,21 %

c). În vederea creșterii nivelului veniturilor în anul 2026, se vor lua măsuri de îmbunătățire a calității serviciilor turistice, dar există incertitudini în legătură cu data de începere a contractului cu CNPP București, respectiv începerea primelor serii de bilete tratament. Acest lucru este cauzat de întârzierea aprobării Bugetului Asigurarilor Sociale de Stat pentru anul 2026, care cuprinde sumele alocate pentru biletele de tratament. În același timp, spre deosebire de anul precedent, în 2026 va fi organizată o procedură de achiziții publice, care va întârzia cu până la 3 luni începerea prestarilor,

un lucru pozitiv fiind însă indexarea tarifară pentru aceste bilete de tratament. Un rol important în generarea de venituri suplimentare pentru anul 2026 l-ar putea avea creșterea volumului de vouchere de vacanță acordate, promovarea pachetelor accesibile, organizarea de evenimente, îmbunătățirea permanentă a serviciilor oferite și alte astfel de aspecte.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Aprovizionarea tehnico-materială se face din surse interne, pe bază de contracte la prețuri de ofertă, în limitele consumurilor curente.

Aprovizionarea cu materii prime se face direct de la furnizori sau distribuitori direcți, reușindu-se astfel negocierea unor prețuri avantajoase pentru societate.

Societatea operează cu stocuri de siguranță, pentru a evita întreruperea activității.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Principalul beneficiar al serviciului turistic balnear este CNPP - București, urmat fiind de agențiile de turism, cluburile sportive, turiști care beneficiază de servicii și achită contravaloarea acestora prin banca sau cu plata directă.

Societatea are disponibilitate de a organiza evenimente: conferințe, simpozioane, tabere școlare, în sezonul de iarnă - turism alpin și schi. În anul 2025, fiind condiții meteo favorabile, au fost turiști care s-au bucurat de aceste evenimente.

b) Principalii concurenți ai Societății DORNA TURISM SA sunt hotelurile și pensiunile turistice din stațiunea Vatra Dornei, dar și cele din zonele limitrofe.

c) Societatea depinde în mare măsură de CNPP București, care este și cel mai mare beneficiar a pachetelor de servicii turistice balneare, iar diminuarea sau nealocarea de fonduri pentru biletele de tratament, precum și apariția unor evenimente imprevizibile, pot conduce la reducerea substanțială a veniturilor.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății

a. Societatea și-a desfășurat activitatea în anul 2025 cu un număr mediu de 142 angajați, din are:

-direct productivi	- 113
-indirect productivi	- 17
-TESA	- 12

Din numărul total de angajați, 70% sunt muncitori și 20 persoane au studii superioare.

Salarizarea administratorilor s-a realizat conform Hotărârii A.G.A. nr. 1 din 23 nov. 2021, respectiv a Hotărârii A.G.A. nr. 1 din 20 nov. 2025 prin care s-a stabilit cuantumul indemnizațiilor nete.

Societatea are un număr de 4 directori (general, economic, comercial și medical). Salariile și indemnizațiile brute ale administratorilor și conducerii executive sunt cuprinse în Raportul de remunerare aferent anului 2025.

b. Nu există organizație sindicală, contractul colectiv de muncă fiind negociat cu un reprezentant al salariaților.

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

Desfășurarea activității de bază a societății este în deplină concordanță cu reglementările legate privind protecția mediului și nu există litigii cu privire la încălcarea de către Societatea DORNA TURISM SA Vatra Dornei a legislației de protecție a mediului înconjurător.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Societatea DORNA TURISM SA Vatra Dornei nu a înregistrat cheltuieli cu activitatea de cercetare și dezvoltare, iar pentru anul 2026 nu își propune efectuarea de astfel de cheltuieli.

În anul 2025, s-au efectuat lucrări de reparații la exteriorul hotelului Bradul integral și a bazei de tratament parțial, precum și reparații, zugrăveli, în interiorul hotelurilor, restaurantelor și bazei de tratament, în locurile unde a fost strict necesar, lucrări de reparații la sistemul de canalizare - instalații sanitare, mobilier. Nu s-au înregistrat alte investiții în curs de execuție.

1.1.8. Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Pentru creditele angajate, societatea are ipotecate active corporale, acest lucru neinfluențând activitatea de prestare a serviciilor turistice.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății

Activitatea societății rămâne expusă unor factori imprevizibili precum: instabilitatea economică globală, creșterea costurilor operaționale (energie, materii prime, combustibili, marfă), escaladarea conflictelor armate, fluctuații de personal.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

Situația activelor corporale (terenuri și clădiri) este prezentată în tabelele nr. 1 și 2. anexă la

prezentul raport.

Societatea are în patrimoniu terenuri în suprafață de 8.153 mp cu valoarea de 1.015.151 lei.

PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA DORNA TURISM SA Vatra Dornei

3.1. Precizarea piețelor pe care se negociază valorile mobiliare emise.

Valorile mobiliare emise de societate se tranzacționează pe piața AeRO cu simbolul de piață DOIS. Evidența acțiunilor și acționarilor societății este ținută de societatea de registru DEPOZITARUL CENTRAL București.

3.2. Descrierea politicii societății cu privire la dividende.

Societatea nu a distribuit dividende în ultimii 10 ani.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni. Nu este cazul.

3.4. În cazul în care societatea are filiale: Nu are filiale.

3.5. În cazul în care societatea a emis obligațiuni/titluri de valoare: Nu este cazul.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

Conducerea societății potrivit prevederilor statutare, este asigurată de Adunarea Generală a Acționarilor, care decide strategia activității acestora și asigură politica economică și comercială și este administrată de Consiliul de Administrație, format din 3 administratori.

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății:

4.1.a. Structura Consiliului de Administrație a societății Dorna Turism SA
pentru anul 2025:

1. VEZETEU ALEXANDRU - Președinte CA

(în baza Hotărârii A.G.A. nr. 1 din 23 nov. 2021, mandat reînnoit prin Hotărârea AGA nr. 1 din data de 20 nov 2025)

Studii: superioare

Vârsta: 49 ani

Vechime în funcție: 9 ani

2. COZMA GABRIEL - ȘTEFAN - Membru în CA

(în baza Hotărârii A.G.A. nr. 1 din 23 nov. 2021, mandat reînnoit prin Hotărârea AGA nr. 1 din data de 20 nov 2025)

Studii: superioare

Vârsta: 69 ani

Vechime în funcție: 9 ani

3. BULIGA MIHAI - Membru în CA

(în baza Hotărârii A.G.A. nr. 1 din 23 nov. 2021, madat reînnoit prin Hotărârea AGA nr. 1 din data de 20 nov 2025)

Studii: superioare

Vârsta: 53 ani

Vechime în funcție: 4 ani

4.1.b - Orice acord, înțelegere sau legătură de familie

Nu a existat nici un acord, înțelegere sau legătură de familie între administratori și o altă persoană datorită căreia administratorii au fost numiți.

4.1.c - Participarea administratorului la capitalul social al societății: Cozma Gabriel 0.2891%, Vezeteu Alexandru 0.0028% și cotă parte din Contul comun de 49.9978%.

4.1.d. - Lista persoanelor afiliate societății comerciale.

La 31.12.2025, capitalul social este în valoare de 3.559.292,50 lei împărțit în 1.423.717 acțiuni cu o valoare nominală de 2,50 lei/acțiune.

Participarea este următoarea:

Denumire deținător	Număr dețineri	Procent (%)
CONT COMUN	711,828	49,9978
TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE S.A loc. Brașov	455,793	32,0142
Pers. Juridice	139,554	9,8022
Pers. Fizice	116,542	8,1858
Total	1,423,717	100

4.1.e. Nu a avut loc o evaluare a Consiliului de Administrație sub conducerea Președintelui.

4.1.f. Numarul total de sedințe de luare a deciziilor și de informare în anul 2025: 8.

4.2. Prezentarea conducerii executive a societății

4.2.a. - Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății:

- Vezeteu Alexandru - director general - contract de mandat până la 01.01.2030
- Roșu Elena - director economic - perioadă nedeterminată
- Vezeteu Alexandra - director comercial - perioadă nedeterminată
- Haja Georgeta - director medical - perioadă nedeterminată.

4.2.b. - Legătura de familie este între directorul general și directorul comercial (frați).

4.2.c. - Participarea conducerii executive la capitalul social:

- Directorul general - procent deținut - 0.0028% din capitalul social și cotă parte din Contul comun de 49.9978%;

- Directorul comercial - cotă parte din Contul comun de 49.9978%;

- Nici un alt membru al conducerii executive nu deține acțiuni la societatea Dorna Turism SA la data de 31.12.2025.

4.3. Litigii în ultimii 5 ani:

Administratorii și membrii conducerii executive nu au fost implicați în litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea desfășurată de Societatea DORNA TURISM SA Vatra Dornei.

5. SITUAȚIA FINANCIAR- CONTABILĂ

5a	ELEMENTE DE BILANȚ	2023	2024	2025
	Active imobilizate	20.086.273	17.810.530	16,435,130
	Active circulante	745.065	839.397	566.114
	Disponibilități	42.116	582.741	801,685
	Total active curente	21.063.019	19.270.209	17,828,974
	Total pasive curente	10.920.156	10.040.993	10,440,778
5b	CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE			
	Cifra de afaceri	15.597.173	20.041.470	21,903,046
	Venituri totale	17.590.591	21.802.526	23,736,454
	Cheltuieli totale	18.431.264	21.179.538	21,783,490
	Rezultatul brut	-840.673	622.988	1,952,964
	Rezultatul net	-840.673	586.361	1,865,308
5c	CASH FLOW	2023	2024	2025
	Activitatea de exploatare			
	Numerar la inceputul perioadei	557.538	42.116	582,741
	Încasări prestări servicii, vânzări mărfuri, alte încasări	17.703.587	20.956.031	23,078,513
	Încasări alte venituri	0	0	0
	Încasări din credite Banca Transilvania- din transformare LC	0	550.000	0
	Încasări grant capital de lucru + Horeca	0	0	0
	Încasări subvenție șomaj tehnic- OUG 132/2020	278.537	0	0

Plăți Linie Credit BT	0	550.000	0
Plăți numerar către furnizori	7.315.389	8.345.920	10,117,497
Plăți numerar către bugetul de stat și bugetul local	5.235.758	5.123.484	5,935,344
Plăți numerar - salarii nete-somaj tehnic	4.567.498	5.582.329	5,732,504
Plăți credite + comisioane bancare	1.462.683	1.363.673	1,074,224
Alte plăți	0	0	0
Numerar la finele perioadei	42.116	582.741	801,685

PROPUNERI

Consiliul de Administrație face următoarele propuneri acționarilor:

1. Aprobarea bilanțului pe anul 2025, a contului de profit și pierdere și a anexelor la bilanț.
2. Aprobarea repartizării pe destinații a profitului net realizat în exercițiul financiar al anului 2025.

În situațiile financiare anuale întocmite de societate pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar al anului 2025, sunt prezentate următoarele date:

- lei –

PROFIT BRUT	1,952,964
IMPOZIT PROFIT	87,656
PROFIT NET CONTABIL	1,865,308
REZERVE LEGALE	97,648
PROFIT NET DE REPARTIZAT	1,767,660

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor, ca profitul net în sumă de 1,767,660 lei, să fie repartizat după cum urmează:

- 1,367,660 lei la Alte rezerve - surse proprii de finanțare
- iar diferența se va repartiza ulterior, ținând cont de rezultatele financiare ale anului 2026.

3. Aprobarea descărcării de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație pentru perioada cuprinsă între 01.01.2025 - 31.12.2025.

4. Aprobarea raportului de remunerare aferent exercițiului financiar 2025.

5. Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2026.

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE,

ing. Vezeteu Alexandru

**SITUAȚIA ACTIVELOR DIN PATRIMONIUL
SOCIETATII DORNA TURISM SA - Vatra Dornei**
- 31.12.2025 -

Tabelul nr. 1

Nr. Crt.	Denumirea activului	Adresă	DESCRIERE			Valoare inventar la 31.12.2025	Valoare rămasă la 31.12.2025	Mod de administrare	Deținere în proprietate
			AN PIF	Suprafață construită - - mp -	Suprafață desfășurată - mp -				
1.	Hotel și restaurant CĂLIMANI	Str. Republicii nr. 5	1981	1785	8556	11.803.119	6.291.935	directă	deplina
2.	Hotel și restaurant BRADUL	Str. Republicii nr. 5	1984	1848	7435	10.743.966	7.488.218	"	Ipotecat B.T.
3.	Baza de tratament CĂLIMANI	Str. Republicii nr. 5	1978	2497	7621	12.529.940	0	"	"
4.	Clădire administrativă	Str. Republicii nr. 5	1902	397	397	343.358	162.643	"	deplină
5.	Căsuță mofetă	Str. Negrești	1988	89	89	75.777	0	"	"
6.	Hală depozitare 1	Str.Republicii 5	2008	160	160	217.205	88.807	"	"
7.	Hală depozitare 2	Str. Republicii nr. 5	2008	100	100	137.715	56.706	"	"
8.	Casa compresoarelor	Str. Gladiolelor	1964	67	67	1.611	0	"	"
9.	Izvor Nectarie	Parc	1998	26	26	1.976	206	"	"
10.	Izvor Silvestru	Parc	2019	26	26	174	141	"	"

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Vezeteu Alexandru

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Rosu Elena

DORNA TURISM SA
Vatra Dornei

**SITUAȚIA TERENURILOR DIN PATRIMONIUL
SOCIETATII DORNA TURISM SA
Vatra Dornei
- 31.12.2025-**

Tabelul nr. 2

<i>Nr. crt</i>	<i>Adresa</i>	<i>Suprafața - mp -</i>	<i>Valoare contabilă</i>	<i>Titlu de proprietate</i>	<i>Inclus în capitalul social</i>	<i>observații</i>
1.	Vatra Dornei Str. Republicii nr.5	241	80.000	C.F. 10700 Nr. cadastral 4880	Nu	Liber de sarcini
2.	Vatra Dornei Str. Republicii nr.5	7.742	896.796	C.F. 30060 30062 30063 35135 35136 35137 35138 37786	Nu	Liber de sarcini Ipotecat " Liber de sarcini " " " "
	Vatra Dornei, str. Tudor Vladimirescu	170	38355			
	TOTAL	8.153	1.015.151	X	X	X

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Vezeteu Alexandru

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Rosu Elena

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
1		2	3	4
A.1	Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	DA		
A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A.3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		
A.4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	DA		
A.5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Guvernanta Corporatista.	Nu este cazul		
A5.1	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	Nu este cazul		
A 5.2	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	Nu este cazul		
A 5.3	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita consultantul autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	Nu este cazul		

A 5.4	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.	Nu este cazul		
B.1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	DA		
B.2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		
D.1	<u>Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relatii cu Investitorii</u> – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informatiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o sectiune dedicată Relatiilor cu Investitorii, în limbile română si engleză, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv: D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultat Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	DA DA Nu este cazul Nu este cazul	Partial NU NU NU	Se va avea in vedere conformarea. Se reorganizează pagina de internet

D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		NU	Se va analiza in Consiliul de Administratie si va fi adoptata o politica de dividend a societatii.
D.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Se va avea in vedere conformarea.
D.4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	DA partial		Rapoartele financiare includ informatii, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul veniturilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant, numai in limba romana.
D.6	Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		NU	Sunt in analiza Consiliului de Administratie si vor fi adoptate masuri

DORNA TURISM SA – VATRA DORNEI
Vezeteu Alexandru
Presedinte CA

24 martie 2026

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 / 11.02.2026		Tip situație financiară : BL	
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2025	
		Suma de control		3.559.292	
Entitatea SOCIETATEA DORNA TURISM SA					
Adresa	Județ Suceava		Sector		Localitate VATRA DORNEI
	Strada REPUBLICII		Nr. 5	Bloc	Scara Ap. Telefon 0230375314
Număr din registrul comerțului J1991000159335		Cod unic de inregistrare		742395	
Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)		254900RKRH3JT3DOFS58	
☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025					
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
5510--Hoteluri si alte facilitati de cazare similare		5510--Hoteluri si alte facilitati de cazare similare			
☒ Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ? ☐ Raportări anuale 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România					
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Indicatori : Capitaluri - total Capital subscris Profit/ pierdere 14.000.070 3.559.292 1.865.308					
REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII), Numele si prenumele VEZETEU ALEXANDRU Semnătura SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA INTOCMIT, Numele si prenumele ROSU ELENA Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC					
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale (L162/ 2017) ? ☐ DA ☒ NU Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii? ☒ DA ☐ NU Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ☐ DA ☒ NU					
AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit SC IMPTAX SRL Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI FA 360 12376662 SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii Formular VALIDAT					

BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- 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				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	52.839	15.541
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	52.839	15.541
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	16.135.189	15.104.312
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.522.909	1.191.576
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	51.392	69.658
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	17.709.490	16.365.546
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	48.201	54.043
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	48.201	54.043
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	17.810.530	16.435.130
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	77.087	71.571
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	204.575	145.453
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	9.203	12.937
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	290.865	229.961
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	431.154	174.038
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	117.378	162.115
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	548.532	336.153
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	582.741	801.685
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	1.422.138	1.367.799
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	37.541	26.045
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	930.465	588.889
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.780.985	1.010.241
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

F10 - pag. 3				
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.408.329	1.239.874
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.119.779	2.839.004
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-2.921.355	-1.721.687
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	14.889.175	14.713.443
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	588.890	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** +437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581+462+4661+ 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	700.000	700.000
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.288.890	700.000
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		21.688
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		8.315
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		13.373
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	261.255	268.212
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73	261.255	268.212
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	261.255	289.900
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	3.559.292	3.559.292

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	3.559.292	3.559.292
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	6.561.332	5.095.808
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	431.979	529.627
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.443.011	3.047.683
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.874.990	3.577.310
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	49.460	
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	586.361	1.865.308
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	31.150	97.648
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	13.600.285	14.000.070
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	13.600.285	14.000.070

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VEZETEU ALEXANDRU

Numele si prenumele

ROSU ELENA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	20.041.470	21.903.046
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	20.041.470	21.903.046
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	12.546.871	13.595.910
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	7.494.599	8.307.136
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	231.697	315.347
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	1.465.524	1.465.524
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	18.739	3.255
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	21.757.430	23.687.172
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.348.369	1.832.152
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	223.522	287.988
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.560.079	1.620.940
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	655.142	726.644
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		334.161
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	2.637.588	2.965.403
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	9.699.733	10.654.912
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	9.489.462	10.421.393

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	210.271	233.519
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	2.711.624	1.474.585
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	2.711.624	1.474.585
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	2.749.620	2.834.578
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.473.068	1.378.646
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	796	865
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	796	865
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.071.043	1.331.639
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	204.713	123.428
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	20.930.535	21.670.558
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	826.895	2.016.614
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	45	96
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	45.051	49.186
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	45.096	49.282
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	247.889	110.514
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	1.114	2.418
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	249.003	112.932
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	203.907	63.650
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	21.802.526	23.736.454
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	21.179.538	21.783.490
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	622.988	1.952.964
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	36.627	87.656
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	586.361	1.865.308
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VEZETEU ALEXANDRU

Numele si prenumele

ROSU ELENA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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		1.865.308
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	487.417	427.474	59.943
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	197.682	137.739	59.943
- peste 30 de zile	06	06	110.413	98.918	11.495
- peste 90 de zile	07	07	1.535	1.535	
- peste 1 an	08	08	85.734	37.286	48.448
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	289.735	289.735	
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	136		142
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	163		156
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	52.384

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				16.323
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35				
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36				16.323
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)				
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025		
A		B	1	2		
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38				
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)				
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0		
- din fonduri publice	45	40				
- din fonduri private	46	41				
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0		
- cheltuieli curente	48	43				
- cheltuieli de capital	49	44				
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025		
A		B	1	2		
Cheltuieli de inovare	50	45				
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului 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), din care:	52	46				

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	48.201	54.043
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	48.201	54.043
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	48.201	54.043
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	440.357	174.038
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		16.323
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	8.978	136.161
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		130.614
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	8.978	5.547
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	81.580	25.954
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	81.580	25.954
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	2.588	21.374
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.588	21.374
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	577.263	778.980
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	527.522	773.881
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	49.741	5.099
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	2.241	651
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	2.241	651
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.889.314	2.950.115

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.780.985	1.010.240
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	496.522	465.105
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	876.321	762.573
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	564.923	266.281
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	248.011	424.072
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	14.616	10.049
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	48.771	62.171
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	733.315	702.315

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	733.315	702.315
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	2.171	9.882
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	2.171	9.882
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	3.559.292	3.559.292
- acțiuni cotate 4)	150	131	3.559.292	3.559.292
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
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)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
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 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	3.559.292	X	3.559.292	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	1.497.583	42,08	2.070.796	58,18
- deținut de alte entități	171	152	2.061.709	57,92	1.488.496	41,82
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
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 8)	186	165b (315)		
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:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
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	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

Numele si prenumele

VEZETEU ALEXANDRU

Numele si prenumele

ROSU ELENA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**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 Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	111.894			X	111.894
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	111.894			X	111.894
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.015.151			X	1.015.151
2.Constructii	09	36.252.089				36.252.089
3.Instalatii tehnice si masini	10	6.555.465	55.600			6.611.065
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	884.876	37.742			922.618
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	44.707.581	93.342			44.800.923
III.Imobilizari financiare	19	48.201	5.842		X	54.043
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	44.867.676	99.184			44.966.860

¹⁾ se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri²⁾ se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	59.055	37.298		96.353
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	59.055	37.298		96.353
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	21.132.050	1.030.877		22.162.927
3.Instalatii tehnice si masini	29	5.032.556	386.933		5.419.489
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	833.485	19.476		852.961
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	26.998.091	1.437.286		28.435.377
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	27.057.146	1.474.584		28.531.730

¹⁾ se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VEZETEU ALEXANDRU

Numele si prenumele

ROSU ELENA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+



DORNA TURISM S.A. - Complex hotelier * Bradul - Călimani**
VATRA DORNEI, str. Republicii nr. 5, cod 725700, jud. SUCEAVA

Nr. inreg. la O.R.C. : J1991000159335; C.U.I : RO 742395

IBAN: RO93 BTRL 0570 1202 3982 81XX Banca Transilvania - Vatra Dornei

TREZORERIE Suceava: RO24 TREZ 5915 069X XX00 3969

Tel/fax : 0230/371150, 371778; 0230/375314,374525,374526

NOTE EXPLICATIVE

LA SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2025

1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Societatea DORNA TURISM SA este o societate pe acțiuni, care funcționează în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale. Societatea DORNA TURISM SA are sediul în mun. Vatra Dornei, jud. Suceava, str. Republicii nr. 5 și cod unic de înregistrare RO 742395. A fost înființată prin H.G. nr. 1041/25 septembrie 1990 și este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J1991000159335. Activitatea de bază a Societății DORNA TURISM SA, conform prevederilor din Actul Constitutiv este - HOTELURI ȘI ALTE FACILITĂȚI DE CAZARE SIMILARE – cod CAEN 5510.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate:

Situațiile financiare la data de 31.12.2025, au fost întocmite în conformitate cu O.M.F. nr. 1802/2014 - pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale și O.M.F. nr. 2036/23.12.2025 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare pe anul 2025, publicat în Monitorul Oficial nr. 41/20 ianuarie 2026.

3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare individuale întocmite de societate și au fost adecvate contextului economic al anului 2025.

Conducerea a analizat problema oportunității întocmirii situațiilor financiare, având la bază principiul continuității activității, iar în perioada de raportare au avut loc o serie de evenimente semnificative, care au influențat negativ poziția financiară a societății, astfel:

- implementarea noilor măsuri fiscale în anul 2025, prin ajustarea cotei de TVA începând cu data de 1 august precum și limitarea facilităților de acordare a eșalonării la plată a datoriilor către bugetul statului;
- repercursiunile conflictului armat din Ucraina, starea de nesiguranță a populației, instabilitatea legislativă au afectat în mod negativ toate sectoarele economice și în mod direct turismul balnear;
- nivelul crescut al prețurilor la energie electrică, gaze naturale și combustibili, ca urmare a liberalizării pieței, au dus la majorarea substanțială a cheltuielilor cu utilitățile, dar și cu mărfurile, materiile prime și materialele;
- în anul 2025, societatea nu a beneficiat de sprijin financiar din partea guvernului și nu a contractat credite noi de la instituții bancare;
- de asemenea, societatea a beneficiat în anul 2025 de eșalonarea parțială a datoriilor la bugetul statului în baza prevederilor legale în vigoare.

A. Rezerve din reevaluare

În cursul anului 2025, nu au fost efectuate reevaluări la imobilizările corporale înregistrate în evidența contabilă. Ultima reevaluare la grupa clădiri, înregistrată în contabilitate a fost efectuată cu data de 31 decembrie 2015. Diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale existente la data respectivă este prezentată la rezerva din reevaluare, ca sub-element distinct în cadrul capitalurilor proprii.

Surplusul de amortizare datorat reevaluării clădirilor, determinat la data de 31 decembrie 2015, în valoare anuală de 1.465.524 lei, a fost cuprins în contul de rezerve din reevaluarea imobilizărilor. Lunar, în mod liniar, au fost înregistrate venituri prin cont 755 - Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale, concomitent cu înregistrarea aceleași valori în contul corespondent al cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor corporale.

La data de 31 decembrie 2023, s-a efectuat din nou reevaluarea clădirilor, în scop impozabil, valorile reevaluate nefiind înregistrate în evidența contabilă a societății.

B. Rezerve legale

Rezervele legale se constituie în proporție de 5% din profitul brut realizat la sfârșitul anului, până când suma rezervelor constituite atinge procentul de 20% din capitalul social vărsat în conformitate cu prevederile legale. La data de 31.12.2025, s-au constituit rezerve legale din profitul brut realizat de societate.

C. Amortizare

Amortizarea mijloacelor fixe, se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor imobilizate.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră ca au o durată de viață indefinită.

D. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, mărfurile, materialele consumabile, combustibili, obiectele de inventar și ambalajele.

Stocurile de materii prime, materiale consumabile, obiecte de inventar, piese de schimb, combustibili, mărfuri, sunt înregistrate în evidența contabilă la preț de achiziție, pe fiecare gestiune în parte, iar pentru stocul de mărfuri din gestiunea - market a societății, evidența se ține la preț cu amănuntul.

E. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată, mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele stabilite inițial.

F. Investiții financiare pe termen scurt

Investițiile financiare pe termen scurt sunt active deținute de către Societate în vederea realizării unui profit într-o perioadă de timp mai mică decât un an.

Societatea nu deține depozite pe termen scurt la bănci și nici alte investiții cu termen de lichiditate mare.

G. Numerar și echivalențe numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în categoria „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an.” - „Sume datorate instituțiilor de credit”.

H. Venituri

Veniturile se referă la serviciile furnizate și la bunurile vândute.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv pe baza contabilității de angajament.

I. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate, fără TVA și rabaturi comerciale, pentru bunurile livrate sau serviciile prestate terților.

J. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute de societate în perioada la care se referă.

K. Managementul riscului financiar

Prin natura activităților efectuate, societatea este expusă unor riscuri variate care includ riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea societății urmărește reducerea efectelor potențial adverse asociate acestor factori de risc asupra performanței financiare a activității economice.

4. VENITURI DIN EXPLOATARE COMPARATIV 2024 - 2025

4.1 VENITURI DIN EXPLOATARE – lei

Nr. Crt.	Denumire	Valoare		Diferență	%
		2024	2025		
1	Cifra de afaceri, din care:	20,041,470	21,903,046	1,861,576	9.29
1.1	Venituri din servicii prestate	12,187,152	13,199,234	1,012,082	8.30
1.2	Venituri din chirii	258,819	294,941	36,122	13.96
1.3	Venituri din vanzare marfa	7,494,599	8,307,136	812,537	10.84
1.4	Venituri din activitati diverse	100,899	101,734	835	0.83
2	Alte venituri din care: - variatia stocurilor 315347 - venituri reevaluare 1465524 - alte venituri din exploatare 3255	1,715,960	1,784,126	68,166	3.97
3	Venituri din exploatare total	20,041,470	23,687,172	3,645,702	18.19

4.2 CHELTUIELI CU PERSONALUL – lei

Nr. crt.	Denumire	Valoare		Diferență	%
		2024	2025		
1	Cheltuieli cu salariile si indemnizatiile	9,489,962	10,421,393	931,931	9.82
2	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	210,271	233,519	23,248	11.06
	Total	9,699,733	10,654,912	955,179	9.85

Din indicatorii prezentați, rezultă o îmbunătățire a situației economice față de anul 2024, în sensul că cifra de afaceri a crescut în procent de 9.29 %, iar totalul veniturilor din exploatare în procent de 18.19 %, ca urmare a creșterii tarifului pe bilet CNPP, a creșterii numărului de pensionari pe fiecare serie, precum și a majorării tarifelor la serviciile prestate pentru celelalte categorii de turiști. În același timp au crescut și cheltuielile totale, din cauza creșterii anuale a prețurilor la utilități, materiale, mărfuri. Cheltuielile cu personalul au înregistrat o creștere cu 9.85 %, rezultată din creșterea salariului minim pe economie și a unor modificări salariale.

5. ACTIVE IMOBILIZATE

Nr. crt.	Denumire	01.01.2025	Creșteri	Reduceri	31.12.2025
1	Alte imobilizari necorporale	111,894			111894
	Total imobilizari necorporale	111,894			111,894
2	Terenuri	1,015,151			1,015,151
3	Construcții	36,252,089			36,252,089
4	Instalații + mașini	6,555,465	55,600		6,611,065
5	Alte instalatii, utilaje, mobilier	884,876	37,742		922,618
6	Imobilizări corporale în curs	0	0	0	0
	Total imobilizari corporale	44,707,581	93,342	0	44,800,923
7	Imobilizări financiare	48,201	5,842	0	54,043
	TOTAL GENERAL	44,867,676	99,184	0	44,966,860

În anul 2025 societatea a achiziționat următoarele mijloace fixe:

Nr. crt.	Denumire mijloc fix	Nr. Buc.	Valoare
1	APARAT TERAPIE ULTRASUNETE BTL-5710	1	8,600.00
2	APARAT TERAPIE LASER BTL 5110	1	12,600.00
3	TOTEM LUMINOS S2 M 11.25 M	1	6,125.00
4	MASINA FRAMANTAT ALUAT 53L	1	8,039.20
5	DIVIZOR MANUAL DE ALUAT IN 36 PARTI	1	4,573.00
6	BIROU ERGOMETRIC LAPTOP	1	2,999.16
7	APPLE IPHONE 16 PRO MAX	1	7,755.80
8	HONOR MAGIC V3 5G BLACK	1	7,618.23
9	PURIFICATOR AER DYSON PURIFIER	1	2,924.84
10	CAMERA VIDEO	1	3,674.37
11	SAMSUNG GALAXY Z FOLD 7 5G	1	9,569.70
12	CUTIE PORTBAGAJ TRANSPORT TOWBOX V2	1	4,242.02
13	SISTEM STABILIZATOR TENSIUNE	1	9,500.00
14	POMPA SP 7-13/380 V	1	5,121.33
	TOTAL ACHIZITII IN ANUL 2025		93,342.65

În cursul anului 2025, pentru creșterea eficienței terapeutice a procedurilor efectuate în baza de tratament, s-au achiziționat două aparate de terapie - cu laser și ultrasunet, precum și alte echipamente necesare la restaurante și sectorul administrativ. Nu au fost înregistrate alte investiții în curs de execuție. Situația activelor imobilizate se prezintă în formularul F40 - anexă la Bilanț.

La calculul amortizării s-a folosit metoda liniară, înregistrându-se cheltuieli pe total an 2025 în sumă de 1,474,585 lei.

La 31.12.2025, la categoria imobilizări, se înregistrează:

-Valoare de inventar	44,966,860
-Amortizare	28,531,730
Valoare ramasa	16,435,130
Categorii active imobilizate :	
-Terenuri	1,015,151
-Imobilizari necorporale	111,894
-Imobilizări financiare	54,043
-Constructii,inst., mobilier	43,785,772

6. STOCURI

STOCURI	2,024	2,025
1. Materii prime și materiale consumabile	77,087	71,571
2. Mărfuri	204,575	145,453
3. Avansuri pentru stocuri	9,203	12,937
TOTAL STOCURI	290,865	229,961

7. CREANȚE

CREANȚE	2024	2025
1. Furnizori debitori	8,403	8,403
2. Creanțe comerciale - clienți facturi de întocmit	91,453	25,994
3. Creanțe comerciale - clienți de încasat	331,298	139,642
4. Creanțe cu personalul	0	0
5. TVA de încasat + neexigibil	8,978	0
6. Debitori + alte creanțe	108,400	162,114
TOTAL CREANȚE	548,532	336,153

8. NUMERAR SI ECHIVALENTE

NUMERAR SI ECHIVALENTE	2,024	2,025
1. Conturi la bănci în lei	527,521	773,881
2. Conturi la bănci în valută	49,741	5,099
3. Sume în curs de decontare	2,241	651
4. Casa	2,588	21,374
5. Alte valori	650	680
TOTAL	582,741	801,685

9. CREDITE

CREDITE	2,024	2,025
1. Credit pentru investiții- TBI	217,577	0
2. Credit termen mediu - din linie credit BT	524,000	200,000
4. Credite IMM Invest- termen lung	777,778	388,889
TOTAL	1,519,355	588,889

10. DATORII

10. Datorii	2024	2025
1. Furnizori marfa si diverse	1,178,682	827,880
2. Furnizori imobilizări	480,030	61,405
3. Furnizori facturi nesosite	122,273	120,955
4. Salarii + ajutoare	466,491	444,630
5. Salarii neridicate	11,792	11,792
6. Popriri	16,160	8,683
7. Garantii	2,080	0
8. Contribuții sociale	564,923	266,281
9. Contribuția asiguratorii muncă	35,986	16,925
10. Impozit specific/ profit	36,627	0
11. Impozit salarii	88,878	40,180
12. TVA de plata	69,412	65,622
12. Impozite și taxe, alte datorii buget stat si local	65,879	363,516
13. Fonduri speciale	14,616	10,049
14. Asociati conturi curente	733,315	702,315
15. Creditori și venituri anticipate	2,171	9,882
TOTAL	3,889,315	2,950,115

11. CAPITAL ȘI REZERVE

11.1. Capital social

La data de 31 decembrie 2025, capitalul social subscris și vărsat în sumă de 3,559,292.50 lei este format dintr-un număr de 1,423,717 acțiuni cu valoarea nominală de 2.50 lei.

În cursul exercițiului financiar 2025, capitalul social nu a suportat modificări.

Acțiunile sunt tranzacționate pe piața alternativă AERO și evidența acestora este ținută de Depozitarul Central — București.

11.2. Rezerve

11.2. Rezerve	2024	2025
- Rezerve din reevaluare	6,561,332	5,095,808
- Rezerve legale	431,979	529,627
-Alte rezerve	2,443,011	3,047,683

12. PĂRȚI AFILIATE 2025 - Nu este cazul.

13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Societatea și-a desfășurat activitatea în anul 2025, cu un număr mediu de **142** angajați, din care:

Direct productivi	113
Indirect productivi	17
Tesa	12

Salarizarea administratorilor se face conform Hotărârii A.G.A. nr. 1 din 20 noiembrie 2025 prin care s-a stabilit cuantumul indemnizației nete și perioada de exercitare a funcției.

Administratorii nu au beneficiat de credite de la societate.

Conducerea executivă este formată din patru directori:

- Director general
- Director economic
- Director comercial
- Director medical

Directorul general a încheiat un contract de mandat până la 01.01.2030, iar ceilalți directori au încheiate contracte de muncă pe perioadă nedeterminată, în timp ce indemnizația

sau salariile sunt stabilite în baza Politicii de remunerare aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor. Salariile și indemnizațiile brute ale administratorilor și conducerii executive sunt cuprinse în Raportul de remunerare aferent anului 2025.

În cursul anului 2025 s-au înregistrat pe cheltuieli salariale următoarele sume:

Salarii și indemnizații	10,421,393 lei
Contribuții sociale	233,519 lei
Total cheltuieli cu personalul	10,654,912 lei

14. INDICATORI FINANCIARI

În anul 2025, societatea a realizat următorii indicatori financiari:

1. INDICATORI DE LICHIDITATE:

a) Indicatorul lichidității curente:

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1,367,799}{2,839,004} = 0.4817$$

b) Indicatorul lichidității imediate:

$$\frac{\text{Active curente - stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{1,367,799 - 229,961}{2,839,004} = \frac{1,137,838}{2,839,004} = 0.4007$$

2. INDICATORI DE RISC:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{588,889}{14,000,070} \times 100 = 4.21 \%$$

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzii:

$$\frac{\text{Profit contabil net}}{\text{Dobânda credite}} = \frac{1,865,308}{110,514} = 16.87 \text{ ori}$$

Societatea înregistrează profit contabil brut în sumă de 1,952,964 lei la sfârșitul anului 2025, iar profitul contabil net este în sumă de 1,865,308 lei. Cheltuielile totale cu dobânzile au fost în suma de 110,514 lei. Comparativ cu anul precedent, cheltuielile cu dobânzile bancare au

scăzut în procent de 55,42%, ca urmare a diminuării soldului la creditele în derulare și a finalizării în luna iunie 2025, a creditului de investiții contractat cu TBI Bank în anul 2018.

3. INDICATORI DE ACTIVITATE:

a. Viteza de rotație a activelor imobilizate:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{21,903,046}{16,435,130} = 1,33 \text{ ori}$$

b. Viteza de rotație a activelor totale:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{21,903,046}{17,828,974} = 1,23 \text{ ori}$$

4. INDICATORI DE PROFITABILITATE:

Marja profitului brut:

$$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1,952,964}{21,903,046} = 8,9164 \%$$

5. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL

Profit de bază pe acțiune:

$$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Număr acțiuni}} = \frac{1,952,964 \text{ lei}}{1,423,717 \text{ acțiuni}} = 1,3717 \text{ lei/ acțiune.}$$

15. PROVIZIOANE

Societatea nu a calculat și înregistrat provizioane în anul 2025.

16. REPARTIZAREA PROFITULUI / ACOPERIREA PIERDERII CONTABILE

Din profitul contabil brut în sumă de 1,952,964 lei înregistrat la 31 decembrie 2025 s-au constituit Rezerve legale în suma de 97,648 lei, urmând ca profitul contabil net să fie repartizat în baza Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor, conform reglementărilor legale în vigoare, după aprobarea situațiilor financiare anuale.

17. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

În exercițiul financiar 2025, comparativ cu aceeași perioadă a anilor precedenți, s-au realizat următorii indicatori economico - financiari:

Nr. crt.	Denumire indicator	EXERCITIUL FINANCIAR			Diferenta 2025 - 2024
		2023	2024	2025	
1	Cifra de afaceri	15,597,173	20,041,470	21,903,046	1,861,576
2	Venituri aferente costului de productie si alte venituri din exploatare	248,365	250,436	318,602	68,166
3	Venituri din reevaluarea imobilizarilor	1,465,524	1,465,524	1,465,524	0
4	Subventii guvernamentale pt plata somaj tehnic- OUG 132	278,537	0	0	0
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE		17,589,599	21,757,430	23,687,172	1,929,742
6	Cheltuieli cu materii prime, materiale, energie, alte chelt. materiale	2,758,544	3,131,970	3,741,080	609,110
7	Cheltuieli privind marfurile	2,334,254	2,637,588	2,965,403	327,815
8	Cheltuieli de personal	8,237,491	9,699,733	10,654,912	955,179
9	Ajustari privind imobiliarile corporale	2,647,179	2,711,624	1,474,585	-1,237,039
10	Alte cheltuieli de exploatare	2,001,449	2,749,620	2,834,578	84,958
TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE		17,978,917	20,930,535	21,670,558	740,023
REZULTAT DIN EXPLOATARE		-389,318	826,895	2,016,614	1,189,719

18. **PARTICIPAȚII SI SURSE DE FINANȚARE:** Nu este cazul

19. **ALTE INFORMAȚII:**

Societatea Dorna Turism SA - Vatra Dornei nu are filiale și asociații.

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Vezeteu Alexandru

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Rosu Elena



DORNA TURISM S.A. - Complex hotelier * Bradul - Calimani**
VATRA DORNEI, str. Republicii nr.5, 725700, jud. SUCEAVA
Nr.inreg. la O.R.C. : J1991000159335; C.U.I : RO 742395
IBAN: RO93 BTRL 0570 1202 3982 81XX Banca Transilvania - Vatra Dornei
TREZORERIE Suceava: RO24 TREZ 5915 069X XX00 3969
Tel/fax : 0230/371150, 371778; 0230/375314,374525,374526

SITUAȚIA
MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
- 31 decembrie 2025 -

<i>Nr · Cr t.</i>	<i>Elemente de capital</i>	<i>Sold la 1 ian 2025</i>	<i>Creșteri</i>	<i>Reduceri</i>	<i>Sold la 31 dec 2025</i>
1	Capital social	3,559,292			3,559,292
2	Rezerve din reevaluare	6,561,332		1,465,524	5,095,808
3	Rezerva legală	431,979	97,648		529,627
4	Alte rezerve	2,443,011	604,672		3,047,683
5	Profit de repartizat	586,361	1,865,308	586,361	1,865,308
6	Repartizarea profitului	-31,150	-97,648	-31,150	-97,648
7	Rezultatul reportat	49,460	0	49,460	0
	TOTAL	13,600,285	2,469,980	2,070,195	14,000,070

DIRECTOR GENERAL,

ING. VEZETEU ALEXANDRU

DIRECTOR ECONOMIC,

EC. ROSU ELENA

SOCIETATEA DORNA TURISM SA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

LA DATA DE 31 decembrie 2025

NR. CRT.	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE SI ALTE ACTIVITATI	VALOARE
	<i>Numerar la începutul perioadei</i>	582,741
<i>A1</i>	<i>Incasări din activitatea de exploatare- prestări servicii si alte vânzări</i>	<i>23,078,513</i>
<i>B1</i>	<i>Plăți furnizori activitatea de exploatare, alte plăți</i>	<i>-9,624,093</i>
<i>B2</i>	<i>Plati numerar catre bugetul de stat</i>	<i>-5,719,376</i>
<i>B3</i>	<i>Plati numerar catre bugetul local</i>	<i>-215,968</i>
<i>B4</i>	<i>Plati salarii nete</i>	<i>-5,732,504</i>
	ACTIVITATEA DE INVESTITII SI FINANTARE	
<i>A2</i>	<i>Încasări din credit pe termen mediu- din Linie credit BT</i>	<i>0</i>
<i>B5</i>	<i>Plăți Linie credit BT</i>	<i>0</i>
<i>B6</i>	<i>Plati furnizori achizitii imobilizari</i>	<i>-493,404</i>
<i>B7</i>	<i>Plăți credit investitii termen lung TBI</i>	<i>-217,577</i>
<i>B8</i>	<i>Plăți credite termen mediu BT</i>	<i>-324,000</i>
<i>B9</i>	<i>Plăți credit IMM Invest- termen lung BT</i>	<i>-388,889</i>
<i>B10</i>	<i>Dobanzi și comisioane credit investiții TBI</i>	<i>-110,483</i>
<i>B11</i>	<i>Dobanzi și comisioane credite BT</i>	<i>-33,275</i>
<i>C</i>	<i>Numerar la finele perioadei</i>	801,685

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Vezeteu Alexandru

DIRECTOR ECONOMIC,
ec . Rosu Elena

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare la 31.12.2025

Entitatea: S.C. DORNA TURISM S.A.

VATRA DORNEI

Judetul: 33—SUCEAVA

Adresa: localitatea VATRA DORNEI, str. REPUBLICII, nr. 5, tel. 0230/375314

Număr din registrul comertului: J1991000159335

Forma de proprietate: 34—Societăți comerciale pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN): 5510 — Hoteluri si alte facilități de cazare similare

Cod unic de inregistrare: RO 742395

Subsemnata , ROȘU ELENA conform art. 10 alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/ 1991, având calitatea de DIRECTOR ECONOMIC , imi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare la 31.12.2025.

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt in conformitate cu reglementările contabile aplicate.*
- b) Situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare si a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.*
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea in condiții de continuitate.*

*Semnătura
Rosu Elena*

AUDITOR FINANCIAR
Societatea IMPTAX SRL
Registrul public al auditorilor nr. FA360
Sauciuc Aurel
Registrul public al auditorilor nr. AF888
mail: *imptax07@gmail.com*
12 martie 2026

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii societății DORNA TURISM S.A.

Opinia

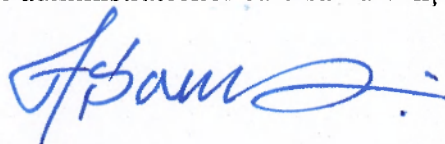
1. Am auditat Situațiile financiare individuale ale societății, DORNA TURISM S.A., înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J33/159/1991, C.U.I. RO 742395, denumita în continuare „Societatea”, care cuprind Bilanț la data de 31 decembrie 2025, Contul de profit și pierdere, Situația modificărilor capitalurilor proprii, Situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare menționate se referă la:
 - Total capitaluri proprii: 14.000.070 lei
 - Capital social subscris și vărsat 3.559.292 lei
 - Cifra de afaceri netă 21.903.046 lei
 - Rezultatul net al exercițiului financiar, profit net : 1.865.308 lei
3. În opinia noastră, Situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2025 precum și a rezultatului operațiunilor sale 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, cu modificările ulterioare și ORDIN 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.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit(ISA). Suntem independenți față de Societate conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare în România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.



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

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) Raportul administratorilor 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.

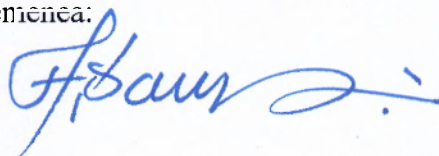
În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile pentru situațiile financiare individuale

- 7. 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 sau audit 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.
- 8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici-o altă alternativă realistă în afara acestora.
- 9. Persoanele din conducerea societății, sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare individuale

- 10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, pot influența deciziile economice ale conducerii societății, luate în baza acestor situații financiare.
- 11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:



- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Auditul intern este organizat și exercitat, în conformitate cu prevederile și normele legale care reglementează acest domeniu.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Concluziile noastre se bazează pe probe 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.
 - În anul 2025 cifra de afaceri realizată, a fost în creștere cu 9,2% față de anul precedent.
12. Comunicăm persoanelor responsabile din conducerea societății, 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.

În numele societății IMPTAX SRL Gura Humorului
Înregistrată în Registrul Public al Auditorilor
la nr. FA360

Auditor financiar
Sauciuc Aurel

Înregistrat în Registrul Public al Auditorilor
la nr. AF888

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASRAAS)
Firma de audit: IMPTAX S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA360

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: SAUCIUC AUREL
Registrul Public Electronic: AF888