

**SOCIETATEA DE TRATAMENT BALNEAR
ȘI RECUPERARE A CAPACITĂȚII DE MUNCĂ „T.B.R.C.M.” - S.A.**

Sediul social: Str. Latină nr. 8, sector 2, București; punct de lucru: str. Zborului nr.8, et.1, sector 3 - București

Telefon: 021.320.60.00, fax: 021.320.60.65; capital social: 10.629.732,5 lei

Nr. înreg. Registrul Comerțului: J40/10090/2003; Cod unic de înregistrare RO 15619634

Înregistrat ca operator de date cu caracter personal sub nr.34591



R A P O R T

privind activitatea desfășurată de Societatea de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă „T.B.R.C.M.”-S.A. în anul 2025

I. Societatea de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă „T.B.R.C.M.” - S.A. (Societatea), înființată prin Hotărârea Guvernului nr.1469/2002, este persoană juridică română, având unic acționar Casa Națională de Pensii Publice (C.N.P.P.), cu sediul în București, str. Latină nr.8 sector 2, iar ca sedii secundare, sediile sucursalelor sale, așa cum sunt prevăzute în anexa nr.2 la Hotărârea Guvernului nr.1469 din 2002.

Obiectul principal de activitate al **Societății** îl constituie realizarea programului Casei Naționale de Pensii Publice, privind tratamentul balnear și de recuperare a capacității de muncă pentru pensionarii și asigurații sistemului public de pensii, prin asigurarea de servicii hoteliere, de restaurant și tratament balnear pentru beneficiarii biletelor emise de C.N.P.P.

Societatea are forma juridică de societate pe acțiuni, reglementată de *Legea nr.31/1990 a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare*, își desfășoară activitatea în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare și cu actul constitutiv al acesteia.

Administrarea **Societății** se realizează de către consiliul de administrație, numit și revocat de către adunarea generală a acționarilor.

Conducerea **Societății** este asigurată, pe baza contractului de mandat, de către directorul general și directorul general adjunct, numiți și revocați de adunarea generală a acționarilor, la propunerea președintelui Casei Naționale de Pensii Publice.

Sucursalele **Societății** sunt conduse, pe baza contractelor de mandat, de către directori, numiți și revocați de către consiliul de administrație.

Societatea și-a început activitatea în actuala formă de organizare în anul 2003, având în structura sa 13 sucursale, în localități atestate ca stațiuni de interes național sau local sau care dispun de resurse climatice și naturale recunoscute ca fiind eficiente din punct de vedere terapeutic.

Societatea dispune de structuri de cazare, restaurant și tratament balnear în cele 13 stațiuni, având în anul 2025 un număr total de 3.180 locuri de cazare/serie, dintre locurile de cazare un număr de 2.705 locuri au fost clasificate la categoria de confort de trei stele, iar un număr de 475 locuri au fost clasificate la categoria doua stele.

Durata sejurului (*seriei*) de tratament balnear este de 16 zile, durata tratamentului balnear fiind de 12 zile. În conformitate cu certificatele de clasificare, în anul 2025, unitățile de cazare ale **Societății** au dispus de un număr locuri/serie, așa cum se prezintă în continuare:

Nr. crt	Stațiunea	Denumire hotel	Capacitate cazare (nr. locuri/ serie)	Nr. crt.	Stațiunea/ Localitatea	Denumire hotel	Capacitate cazare (nr. locuri/ serie)
1.	AMARA, jud. Ialomița	Ialomița	488 din care: 414 (3 stele) și 74 (2 stele)	2.	MONEASA jud. Arad	Codru Moma	204 (3 stele)

Nr. crt	Stațiunea	Denumire hotel	Capacitate cazare (nr. locuri/serie)	Nr. crt.	Stațiunea/ Localitatea	Denumire hotel	Capacitate cazare (nr. locuri/serie)
3.	BALA jud. Mehedinti	Ceres	206 (3 stele)	9.	NICOLINA jud. Iasi	Nicolina	150 (2 stele)
4.	BIZUȘA jud. Salaj	Ceres	74 (2 stele)	10.	OLĂNEȘTI jud. Valcea	Livadia	258 (3 stele)
5.	BUZIAȘ jud. Timis	Silvana	145 (3 stele) 55 (2 stele)	11.	PUCIOASA jud. Dambovita	Ceres	230 (3 stele)
6.	COVASNA jud. Covasna	Dacia	302 din care: 204 (3 stele) si 98 (2 stele)	12.	SĂRATA MONTEORU jud. Buzau	Ceres	192 (3 stele)
7.	GEOAGIU BĂI jud. Hunedoara	Ceres	252 din care: 228 (3 stele) si 24 (2 stele)	13.	1 MAI jud. Bihor	Ceres	460 (3 stele)
8.	LACU SĂRAT jud. Braila	Perla	164 (3 stele)	Total capacitate de cazare			3.180 locuri din care: 2.705 ctg 3 stele si 47 ctg 2 stele

Precizăm ca în cursul anului 2025 o sucursala si-a reclasificat o parte din capacitatea de cazare de la doua la trei stele, respectiv sucursala Buzias (145 locuri reclasificate din luna decembrie).

II. **Societatea** desfășoară activități conform codurilor CAEN autorizate -activitate hotelieră, restaurant, tratament balnear, comerț cu ridicata și cu amănuntul, transport și depozitare, etc. asigurându-și veniturile, în principal, din următoarele:

1. serviciile pe care le prestează beneficiarilor biletelor de tratament balnear emise de Casa Națională de Pensii Publice (cazare, masa si tratament balnear);
2. serviciile prestate turiștilor (cazare, masa si tratament balnear) veniti prin agentii de turism, site-uri specializate sau prin receptiile hoteliere;
3. valorificarea mărfurilor sau preparatelor prin recepții, restaurante, terase, magazine proprii;
4. servicii medicale efectuate în bazele de tratament balnear;
5. servicii de evenimente, conferinte, congrese, workshop-uri, targuri, expozitii, traininguri, schimburi de experienta, evenimente culturale/sportive;
6. serviciile de catering;
7. alte servicii: piscină, saună, jacuzzi, acces plaje etc.

Activitatea desfășurată în cadrul **societății** în cursul anului 2025 a avut drept obiective respectarea prevederilor următoarelor documente:

- Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025 aprobat prin Decizia Consiliului de Admnistratie nr.6/28.03.2025 si Hotărârea A.G.A nr. 5/28.03.2025 si aprobat prin Ordin comun al MMPs/MF nr. 1254/928/27.05.2025;
- Programul de activitate pe anul 2025, aprobat de A.G.A. conform Hotărârii nr. 22/2025;
- Hotărârile A.G.A. și deciziile Consiliului de Admnistratie, precum și deciziile conducerii societății, a directorilor sucursalelor, în domeniile: financiar, organizarea și normarea activităților, resurse umane, legislatia muncii, juridic, investiții, reparații, achiziții de bunuri, etc.

III. Principalele *activitati* desfasurate de societate in cursul anului 2025

IN DOMENIUL MARKETINGULUI

a) valorificarea capacitatii de cazare a societatii -In anul 2025, serviciile de tratament balnear, cazare și masă pentru beneficiarii biletelor de tratament balnear emise de catre Casa Nationala de Pensii Publice au demarat la data de 07.03.2025, societatea deruland *contractul* pentru 18 serii de bilete de tratament balnear.

În anul 2025 au fost contractate cu CNPP un număr de 57.240 locuri (18 serii cu 3.180 locuri/serie) pentru beneficiarii biletelor de tratament balnear, repartizate astfel: 46.080 locuri la categoria 3 stele și 11.160 locuri la categoria 2 stele, comparativ cu anul 2024, când au fost contractate un număr de 60.420 locuri (19 serii cu 3.180 locuri/serie), pentru beneficiarii biletelor de tratament balnear, repartizate astfel: 42.940 locuri la categoria 3 stele și 17.480 locuri la categoria 2 stele, din care s-au valorificat un număr de 50.195

Astfel, gradul de ocupare al capacității de cazare pentru anul 2025 -raportat la capacitatea contractata initial- a fost de 74,15% din bilete de tratament balnear emise de CNPP, comparativ cu anul 2024 când gradul de ocupare a fost de 83,78%.

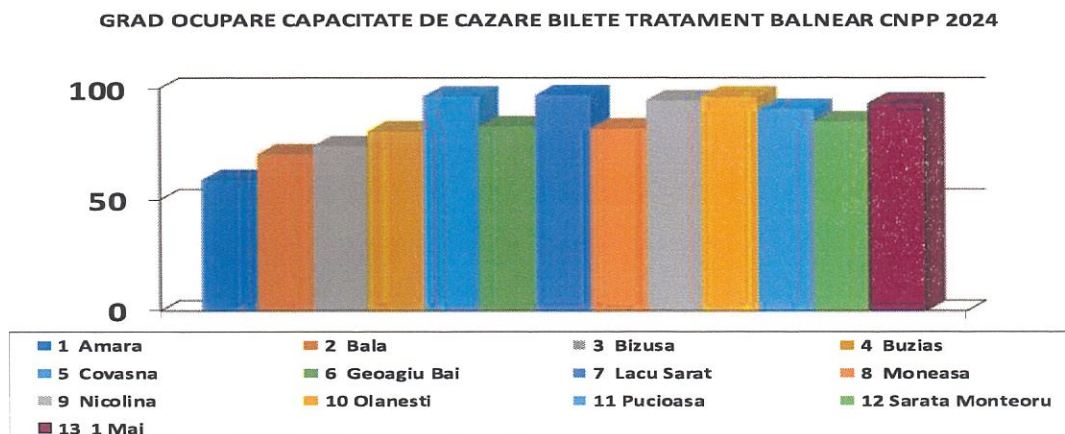
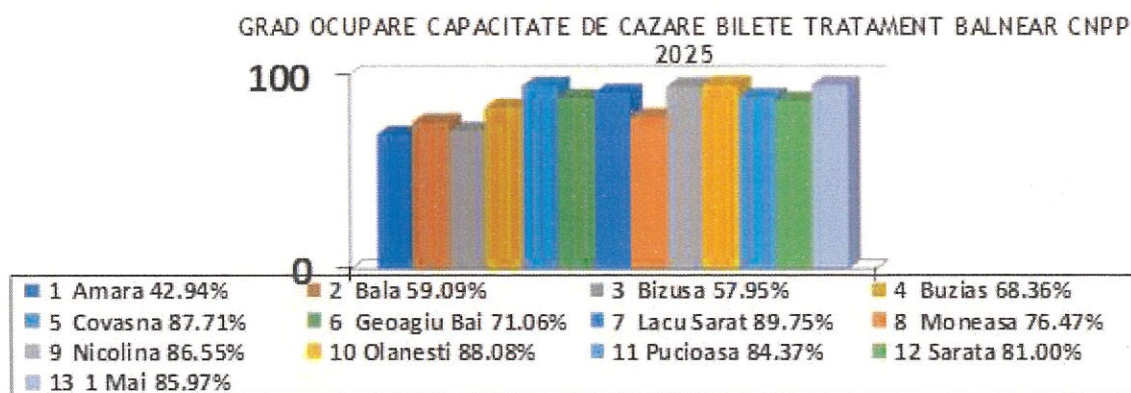
În detaliu, situația se prezintă astfel:

Nr. crt.	Sucursala	Seria I	Seria II	Seria III	Seria IV	Seria V	Seria VI	Seria VII
1	Amara	18.44	21.54	20.49	16.96	51.56	47.30	64.96
2	Bala	36.50	31.98	32.83	21.69	60.68	40.29	85.38
3	Bizușa	70.52	78.13	40.54	40.54	50.00	45.95	63.51
4	Buziaș	60.84	56.09	45.81	40.94	80.59	66.56	87.84
5	Covasna	94.64	94.08	87.17	71.94	91.54	89.30	92.20
6	Geoagiu Bai	66.64	64.29	60.32	47.42	77.28	70.63	90.25
7	Lacu-Sarat	96.80	79.27	58.31	59.15	100.00	95.54	99.09
8	Moneasa	55.39	48.41	53.65	44.15	88.63	62.25	94.00
9	Nicolina	88.42	84.42	79.71	59.17	97.67	96.38	94.13
10	Olanești	93.80	87.26	86.56	92.64	90.50	93.29	97.12
11	Pucioasa	88.97	74.18	72.12	57.83	95.57	90.19	95.27
12	Sărata-Monteoru	60.87	67.74	72.79	59.64	92.51	92.15	98.96
13	1 Mai	93.04	86.71	72.93	70.94	90.68	93.13	97.23
Total		68.83	65.01	59.55	52.35	81.30	75.80	88.80

Nr. crt.	Sucursala	Seria VIII	Seria IX	Seria X	Seria XI	Seria XII	Seria XIII	Seria XIV
1	Amara	75.82	77.54	74.94	72.46	67.96	58.08	41.68
2	Bala	99.45	98.06	84.41	80.67	64.38	74.76	56.40
3	Bizușa	64.86	81.08	75.59	51.35	66.81	97.30	62.16
4	Buziaș	81.94	87.00	77.72	79.88	92.78	84.25	76.38
5	Covasna	95.65	93.67	93.71	93.73	100.00	93.56	94.97
6	Geoagiu Bai	75.40	86.68	78.92	92.14	80.43	93.48	85.00
7	Lacu-Sarat	98.78	100.00	82.85	97.10	99.12	98.70	92.07
8	Moneasa	88.73	96.78	92.03	96.20	93.05	99.17	95.10
9	Nicolina	96.38	95.50	76.92	89.83	88.75	92.38	93.17
10	Olanești	97.87	72.87	97.00	97.36	88.03	96.66	98.06
11	Pucioasa	93.48	93.72	87.17	96.01	100.00	97.66	97.17
12	Sărata-Monteoru	96.26	91.08	89.71	91.89	97.27	94.60	89.68
13	1 Mai	95.73	96.56	93.97	94.05	93.32	95.61	91.29
Total		89.49	89.40	85.76	88.18	87.86	87.87	80.90

Nr. crt.	Sucursala	Seria XV	Seria XVI	Seria XVII	Seria XVIII	Grad ocupare cumulat
1	Amara	28.83	17.42	11.89	5.12	42.94
2	Bala	49.64	48.85	50.00	29.61	58.09
3	Bizuşa	52.70	43.92	58.11	0.00	57.95
4	Buziaş	66.00	62.09	49.72	34.13	68.36
5	Covasna	85.18	84.23	69.70	49.57	87.71
6	Geoagiu Bai	76.56	66.47	46.63	20.56	71.06
7	Lacu-Sarat	98.02	92.30	98.25	70.20	89.75
8	Moneasa	96.02	79.20	52.45	41.18	76.47
9	Nicolina	96.25	90.67	77.29	60.92	86.55
10	Olaneşti	92.76	86.99	80.62	36.05	88.08
11	Pucioasa	88.18	93.04	56.96	32.61	84.37
12	Sărata-Monteoru	89.03	82.29	67.74	23.76	81.00
13	1 Mai	82.87	77.23	77.19	44.92	85.97
Total		79.76	68.08	57.85	33.54	74.15

In continuare prezentam evolutia gradului de ocupare din bilete CNPP/sucursale pentru anul 2025 comparativ cu anul precedent:



Gradul de ocupare al capacității de cazare pentru anul 2025 de 74,15% din bilete de tratament balnear emise de CNPP, se completează cu clienti flotanti/ocazionali (atrasi prin agentii de turism, site-uri specializate, receptiile hoteliere, rețele sociale) respectiv:

Nr. crt.	Sucursala	zile om												Total
		ianuarie	februarie	martie	aprilie	mai	iunie	iulie	august	septembrie	octombrie	noiembrie	decembrie	
1	Amara	0	0	131	540	339	264	726	1255	673	231	39	69	4,267
2	Bala	0	0	318	261	516	488	111	503	548	231	50	82	3,108
3	Bizusa	0	0	6	154	366	209	51	32	199	122	15	8	1,162
4	Buzias	0	51	97	226	336	215	149	261	226	250	268	65	2,144
5	Covasna	0	0	62	41	69	1	57	24	22	81	20	25	402
6	Geoagiu-Bai	0	305	83	16	34	41	50	117	95	40	86	98	965
7	Lacu-Sarat	0	0	23	36	60	65	104	119	108	114	42	30	701
8	Moneasa	0	0	103	186	276	190	259	218	155	210	271	92	1,960
9	Nicolina	0	0	293	232	426	278	300	297	301	230	210	30	2,597
10	Olanesti	1305	1378	67	42	60	196	66	109	85	222	184	385	4,099
11	Pucioasa	0	1076	460	151	63	40	83	37	37	54	170	70	2,241
12	Sarata Monteoru	0	0	349	106	43	5	20	22	0	36	64	0	645
13	1 Mai	0	0	32	106	180	92	41	51	47	105	244	91	989
TOTAL		1305	2810	2024	2097	2768	2084	2017	3045	2496	2290	2072	686	25,280

In total, **gradul de ocupare al capacității de cazare pentru anul 2025** (format din clienti in baza biletelor de tratament balnear emise de CNPP si din clienti flotanti/ocazionali) se prezinta *astfel*:

Nr. crt.	Sucursala	Total cumulat realizat CNPP (zile om)	Total cumulat realizat FLOTANTI (zile om)	Total cumulat realizat CNPP + FLOTANTI (zile om)	Total cumulat realizat CNPP + FLOTANTI %
1	Amara	60.354	4.267	64.621	45,98
2	Bala	34.462	3.108	37.570	63,33
3	Bizusa	12.350	1.162	13.512	63,40
4	Buzias	39.378	2.144	41.522	72,09
5	Covasna	76.287	402	76.689	88,17
6	Geoagiu-Bai	51.573	965	52.538	72,39
7	Lacu-Sarat	42.392	701	43.093	91,24
8	Moneasa	44.925	1.960	46.885	79,80
9	Nicolina	37.390	2.597	39.987	92,56
10	Olanesti	65.446	4.099	69.545	93,60
11	Pucioasa	55.885	2.241	58.126	87,75
12	Sarata Monteoru	44.789	645	45.434	82,17
13	1 Mai	113.888	989	114.877	86,71
TOTAL		679.119	25.280	704.399	76,91

b) De asemenea, au fost intreprinse acțiuni/ masuri organizatorice *care au constat in*:

- gestionarea repartitiilor biletelor de tratament balnear, a diagramelor de prezentare clienti, in funcție de propunerile/solicitățile sucursalelor societății;
- monitorizarea permanentă -in aplicația SPA din portalul cnpp.ro- a gradului de valorificare a biletelor de tratament balnear de către casele județene de pensii și evidența acestora pe sucursale/serie/zile de intrare in vederea redistribuirii acestora spre valorificare, de catre CNPP prin casele teritoriale de pensii, în timp util și la capacitate maximă;
- monitorizarea prezentărilor numărului de clienți ocazionali cazați la hotelurile sucursalelor societății și determinarea gradului lunar de ocupare a capacității de cazare, atât din prezentările beneficiarilor de

- bilete de tratament balnear emise de casele județene de pensii, cât și din prezentările clienților ocazionali, direct prin receptia hotelului sau agentii de turism;
- elaborarea de machete pe sucursale/serie/județ, privind vanzarile/prezentările clienților cu bilete de tratament, monitorizand astfel gradul de valorificare a biletelor de tratament balnear pe județe, conform diagramei/repartitiei initiale
- actualizare site societate/sucursale, executia de afise, promovare in media;
- actualizarea permanenta a paginii de facebook detinuta de societate cu date, informatii, fotografii, oferte; distribuirea zilnica a postarilor sucursalelor.

Totodata, pe parcursul anului 2025, au fost dispuse masuri organizatorice si de eficientizare a repartitiilor biletelor de tratament balnear ale societatii, in vederea mentinerii unui flux financiar pozitiv, prin valorificarea potentialului balnear, precum si oferirea unor servicii alternative turistilor, altii decat beneficiarii biletelor de tratament balnear.

IN DOMENIUL MONITORIZARII STANDARDELOR SISTEMULUI DE MANAGEMENT INTEGRAT

Principalele activități în domeniul monitorizării standardelor au fost urmatoarele:

- analiza permanentă a factorilor interni/externi și adaptarea activității organizației la schimbare în domeniul SMI;
- analiza permanentă a nevoilor și așteptărilor părților interesate și adaptarea activității SMI la aceste cerințe;
- revizuirea periodică a caracteristicilor și serviciilor oferite, pe baza sesizărilor clientului și îmbunătățirea calității prin planificare și implementare a procedurilor de SMI;
- informarea personalului venit la tratament și recuperare asupra gamei de servicii calitative și de siguranță oferite de sucursalele societății, prin mijloacele de promovare;
- implementarea și monitorizarea Programului de management SMI- societate, actualizarea periodică a documentației Sistemului de Management Integrat (SMI) Calitate, Mediu, Sănătate și Securitate în Muncă ;
- instruirea permanentă și conștientizarea tuturor angajaților ptivind importanța respectării cerințelor SMI și cele legale pentru creșterea performanței sistemului;
- gestionarea tuturor riscurilor identificate în cadrul sucursalei (cazare, sală de mese, bază de tratament) și adoptarea de măsuri adecvate pentru eliminarea acestora, realizarea planului de prevenire al sucursalei;
- inițierea de acțiuni pentru creșterea performanței SMI, s-a acționat pentru implementarea proceselor de calitate, mediu, securitate și sănătate în muncă, siguranța alimentelor, includerea acestora în procesul muncii și realizarea interacțiunilor între acestea, în conformitate cu cerintele standardelor de referință. Acest lucru a dus la facilitarea oportunităților de creștere a satisfacției clientului.
- asigurarea resurselor umane către organizație pentru implementarea eficace a sistemului de management și pentru operarea și controlul proceselor acestuia în fiecare sucursală;
- aplicarea proceselor ciclului PDCA/planifică, efectuează, verifică, prin care s-a asigurat că procesele SMI sunt gestionate corect și au resurse adecvate;
- efectuarea de activități pentru indetificarea aspectelor interne și externe relevante pentru sucursală, în conformitate cu cerințele standardelor acreditate. Informațiile documentate au fost menținute pentru a susține operarea proceselor SMI;
- planificarea activităților de control al proceselor au avut ca scop eliminarea neconformitățile serviciilor;
- executarea lucrărilor pentru îmbunătățirea infrastructurii necesare pentru operarea proceselor și pentru realizarea conformității produselor și serviciilor. Acțiuni implementate care au dus la ridicarea standardului de cazare, masă, bază de tratament a sucursalelor pentru personalul venit la tratament;
- verificarea și asigurarea că procesele, produsele și serviciile furnizate din exterior satisfac cerințele sucursalei. Controlul și monitorizarea performanțelor furnizorilor externi în etape corespunzătoare a constituit o prioritate în cadrul sucursalelor;
- determinarea de aspecte de mediu ale activităților, produselor și serviciilor, impacturile acestora asupra mediului. Riscurile și oportunitățile referitoare la aspectele de mediu au fost tratate conform procedurii de standardizare, au fost determinate situațiile de urgență potențiale cu impact asupra mediului și au fost luate măsuri preventive;
- întreprinderea de acțiuni ca circuitul deșeurilor și al rezidurilor să respecte reglementările sanitar-veterinare;
- stabilirea și implementarea de metodologii la toate sucursalele pentru evaluarea riscurilor SSM față de pericolele identificate în funcționarea și mentenanța sistemului de management, pentru eliminarea pericolelor și reducerea riscurilor de SSM, conform cerințelor legale;
- implementarea și menținerea procedurii necesare sucursalelor pentru a se pregăti și pentru a răspunde la situațiile de urgență potențiale, inclusiv acordarea primului ajutor a personalului accidentat;
- actualizarea programelor preliminare pentru a preveni reducerea substanțelor contaminate, pericolele privind siguranța alimentelor din produse, din procesarea produselor și din mediul de lucru. Evaluarea pericolului pentru siguranța alimentelor, identificarea oricărui risc semnificativ pentru siguranța alimentelor, au fost activități desfășurate de echipa pentru siguranța alimentelor;

- menținerea proceselor de trasabilitate în achiziționarea produselor alimentare la fiecare sucursală. S-a asigurat un program eficace pentru recepția materialelor și depozitarea acestora. Periodic, conform procedurii de lucru s-a executat igienizarea spațiilor din dotare.
- efectuarea corecțiilor sistemului de management prin desfășurarea auditurilor interne la sucursale, activități care au dus la îmbunătățirea continuă a calitatii proceselor, produselor și serviciilor;
- desfășurarea analizelor de management la sucursale care au asigurat conformitatea documentației de SMI cu criteriile standardelor certificate, precum și cu nivelul de eficacitate a sistemului de management implementat;
- executarea auditului de recertificare de către SRAC/IQNET, al cărui rezultat a fost menținerea certificării standardelor acordate societății, demonstrează că societatea respectă și aplică standardele SMI și este recunoscută la nivel național și internațional ca o societate de tratament și recuperare de calitate.

IN DOMENIUL INVESTITIILOR, ACHIZITIILOR

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2025, aprobat prin Ordinul nr. 1254/27.05.2025 de Ministerul Muncii, Familiei și Justiției Sociale și de Ministerul Finanțelor Publice are prevăzut la capitolul investiții suma aprobată de 35.274 mii lei.

În cadrul **Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare** - anexa la Bugetul de Venituri și Cheltuieli al TBRCM pentru anul 2025 au intervenit rectificări (relocări) aprobate prin Adunarea Generală a Acționarilor, fără a se schimba totalul cheltuielilor aprobate:

Indicatori	Buget aprobat 2025	Realizat 2025
Cheltuieli totale pt. investiții	35.274,00 mii lei	22.140,00 mii lei
din care:		
1. Investiții în curs:	28.632,14 mii lei	16.215,03 mii lei
a) pentru bunuri proprietatea privată a operatorului ec	28.632,14 mii lei	16.215,03 mii lei
2. Investiții noi:	687,56 mii lei	415,63 mii lei
a) pentru bunuri proprietatea privată a operatorului ec.	687,56 mii lei	415,63 mii lei
3. Investiții efectuate la imobilizări corporale existente(modernizări)	1.779,70 mii lei	1.688,92 mii lei
a) pentru bunuri proprietatea privată a operatorului ec.	1.779,70 mii lei	1.688,92 mii lei
4. Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)	4.174,28 mii lei	3.821,41 mii lei

Strategia de dezvoltare a societății pe perioada 2014 -2025 a impus ca obiective prioritare de dezvoltare:

- atragerea de noi segmente de clienți;
- diversificarea gamei de servicii oferite și creșterea gradului de atractivitate;
- modernizarea structurilor de tratament balnear, cazare și restaurant.

Pentru materializarea acestor obiective, a fost necesară **continuarea unor programe de dezvoltare** ca:

- Continuarea Programului de creșterea gradului de confort în camere în vederea trecerii la un nivel superior de clasificare a tuturor locațiilor ;
- Programul de dotare a blocurilor alimentare în conformitate cu normele UE de asigurare a siguranței alimentelor, prin achiziția de utilaje profesionale noi, precum și prin amenajarea spațiilor din blocurile alimentare potrivit cerințelor Normelor HACCP, și, nu în ultimul rând formarea profesională continuă a salariaților;
- Programul de modernizare a bazelor de tratament prin reamenajarea spațiilor cabinetelor medicale și achiziția de aparatură medicală de ultimă generație.

Principalele investiții derulate de societate în anul 2025 au fost **urmatoarele**:

Investiții în curs, pentru proprietatea privată a societății, au fost aprobate investiții în valoare totală de 28.632 mii lei din care s-a realizat total 16.215,03 mii lei, *respectiv*:

- Sucursala 1 Mai -Extindere și modernizare piscină exterioară (proiect, avize/autorizații și execuție).
- Sucursala 1 Mai -Racordare rețea gaz și automatizare centrală termică.
- Sucursala 1 Mai -Reabilitare și modernizare 38 camere și băi hotel etaj IV corp B și C și hol.
- Sucursala Amara -Lucrări termosistem, finisaje exterioare, tamplarie și hidroizolație restaurant, bază de tratament, recepție hotel și hol de legătură.
- Sucursala Amara -Termoizolație și hidroizolație terasă hotel.
- Sucursala Bala -Sistem detecție incendiu și fum spații cazare (proiect, aviz, autorizații, execuție).
- Sucursala Bizusa -Modernizare instalații electrice, executarea lucrărilor specifice în vederea obținerii autorizației ISU (mansarda) și trecerea de la 2 la 3 stele.

- Sucursala Buzias -Amenajare gradina de vara cu terasa si zona verde (etapa I Documentatii SF/Dali avize si autorizatii).
- Sucursala Buzias -Modernizare camere bai si holuri nivelurile parter si etajele 1, 2 si 3-reabilitare instalatii electrice , termice si sanitare pentru clasificare la o categorie superioara respectiv trei stele.
- Sucursala Buzias -Modernizare camere, bai si holuri(reabilitare instalatii electrice, termice si sanitare) pentru clasificare la o categorie superioara de confort respectiv 3 stele - etapa 3.
- Sucursala Buzias -Modernizare receptie cazare si baza tratament.
- Sucursala Buzias -Instalatie ventilatie restaurant.
- Sucursala Buzias -Modernizare terasa deasupra receptiei si zona acces direct restaurant -etapa I Documentatii SF/DALI, avize si autorizatii.
- Sucursala Covasna -Inlocuire invelitoare corp B si interventii la sarpanta de lemn.
- Sucursala Covasna -Modernizare 12 camere corp A si grupuri sanitare aferente.
- Sucursala Geoagiu Bai -Amenajare spatiu salinoterapie-elaborare documentatie Pth, executie si dirigentie santier.
- Sucursala Geoagiu Bai -Extindere Hotel - mansardare etaj II (baza de tratament) -actualizare documentatie avize/acorduri/studii si DTAC Etc- executie si dirigentie santier -faza 1.
- Sucursala Geoagiu Bai -Reabilitare si modernizare bloc alimentar Hotel Ceres- executie si dirigentie santier.
- Sucursala Geoagiu Bai - Sistem alarmare efractii.
- Sucursala Geoagiu Bai -Instalare sistem control acces.
- Sucursala Lacu Sarat -Extindere pe verticala a corpului de cazare.
- Sucursala Lacu Sarat -Reabilitare si renovare hotel.
- Sucursala Lacu Sarat-Instalatie dedurizarea apei.
- Sucursala Lacu Sarat-Usi antifoc.
- Sucursala Moneasa -Renovarea fatadelor Hotelui Codru Moma si acces corp C1.
- Sucursala Olanesti -Amenajare si modernizare restaurant hotel Livadia.
- Sucursala Olanesti -Construirea unei noi zone balneo pe un teren din incinta Hotelului Livadia.
- Sucursala Olanesti -Modernizare 11 camere et 3 corp B.
- Sucursala Olanesti -Modernizare post transformare.
- Sucursala Olanesti -Modernizare si amenajare terase et 1 -corp B, latura est, hotel Livadia- achizitie materiale si executie lucrari.
- Sucursala Sarata Monteoru -Container cafenea.
- Sucursala Sarata Monteoru -Marmita bloc alimentar.
- Sucursala Sarata Monteoru -Modernizare piscina exterioara si plaja -studiu fezabilitate,expertiza, proiectare si executie.
- Sucursala Sarata Monteoru -Uscator rufe profesional.
- Sucursala Sarata Monteoru -Modernizare terasa autoservire (studiu fezabilitate si executie).

Investiții noi, pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic au fost aprobate 687,56 mii lei din care s-a realizat 415,63 mii lei *dupa cum urmeaza:*

- Sucursala 1 Mai -Sistem de acces cu turniketi.
- Sucursala 1 Mai -Spatii de cazare cu activitate sezoniera pe timp de vara (16 camere -etapa I).
- Sucursala 1 Mai-Proiectare si obtinere avize Sistem Fotovoltaic.
- Sucursala 1 Mai-Tunel de legatura intre hidroterapie si electroterapie, executie, diriginta santier.
- Sucursala 1 Mai-Reabilitare si modernizare 21 camere si bai hotel, etaj.1, corp C si hol(executie si diriginta santier).
- Sucursala Bala -Bazin exterior - strand (piscina) si amenajare plaja (proiect, aviz, autorizatii, executie).
- Sucursala Bala -Reabilitare /amenajare sala de conferinta (proiect, aviz, autorizatii, executie).
- Sucursala Bala -sistem ventilatie bucatarie.
- Sucursala Covasna -Amenajare parcare, curte turisti si curte administrativa.
- Sucursala Moneasa-Reproiectare,interventie la corp C1 si terasa restaurant.
- Sucursala Moneasa-Construire parcare in incinta Hotel Codru Moma din Moneasa(proiect tehnic complet si executie).

- Sucursala Olanesti -Sistem de panouri fotovoltaice, sistem stocare energie, statie de reincarcare vehicule electrice cu 2 puncte de incarcare si sistem electric alternativ de incalzire/racire-PROGRAMUL Electric-Up ciclul 2 HORECA (valoare finantata prin program 75%, cofinantare 25%).
- Sucursala Olanesti-Amenajare zona de SPA situata la parter in Corpul C al Hotelului Livadia.

Investiții la imobilizările corporale existente (modernizări), pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic, au fost aprobate 1.779,70 mii lei din care s-a realizat 1.688,92 mii lei, *respectiv:*

- Sucursala Bala -Modernizare centrala termica.
- Sucursala Bala -Construirea unor bazine pentru apa termala., Faza 1;Achizitia unui teren in suprafata de 889 mp, in vederea construirii unor bazine de apa termala.
- Sucursala Bizusa -Modernizare instalatii electrice,executarea lucrarilor specifice in vederea obtinerii autorizatiei ISU si trecerea de la 2 la 3 stele (etajul 2).
- Sucursala Bizusa-Modernizare instalatii(electrice,termice,sanitare) executarea lucrarilor specifice in vederea obtinerii autorizatiei ISU si trecerea de la 2 la 3 stele-mansarda (lucrari suplimentare, dotari).
- Sucursala Buzias -extindere retea telefonie fixa hotel.
- Sucursala Buzias -Lucari cu rol de securitate la incendiu pentru cladirea hotelului + Documentatie Autorizatie de Securitate la Incendiu (proiecte avize, executie).
- Sucursala Geoagiu Bai-DALI -realizare alei pietonale, dotate cu mobilier urban, iluminatambiental cu ghirlande suspendate, amenajare peisagistic-zona dreapta intrare Hotel Ceres.
- Sucursala Geoagiu Bai-Proiectare-elaborare documentatie DATC si PTd in scopul construirii unei terase exterioare deschise si acoperite Hotel Ceres.
- Sucursala Geoagiu Bai-DALI-reabilitare si modernizare sala restaurant Hotel Ceres.
- Sucursala Nicolina -Reabilitare sistem electric, sanitar, termic si reamenajarea bailor ,camerelor plus hol aferent (etapa I).
- Sucursala Olanesti -Desfiintare constructie anexa (magazii) exsidenta (documentatie D.T.A.D. pentru obtinere autorizatie de demolare, lucrari de demolare si transport moluz rezultat).
- Sucursala Sarata Monteoru -Extindere sistem solar apa calda hotel.
- Sucursala Sarata Monteoru -Sistem ventilatie restaurant -automatizare.
- Sucursala Sarata Monteoru -Centrala pe gaz metan-2 buc.

Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale) au fost aprobate 4.174,28 mii lei din care s-a realizat 3.821,41 mii lei.

IN DOMENIUL JURIDIC, RESURSE UMANE SI SALARIZARE

A. Cauzele de pe parcursul anului 2025 în care s-a asigurat apărarea/reprezentarea judiciară a TBRCM SA si a sucursalelor acesteia:

Instanta: Tribunalul Timis

Dosar nr.10261/30/2012

Creditor: S TBRCM SA

Debitor: SFS GRUP SA

Obiect: SFS a intrat in procedura insolventei. Iar TBRCM SA s-a înscris la masa credală cu suma de 230.952,04 lei.

Stadiu: Deschide falimentul general - Hotărâre intermediară 1463/2018 06.12.2018

Termen de judecata: 26.02.2026, cand s-a amânat judecarea cauzei la data de **19.11.2026.**

Instanta: Tribunalul Bucuresti

Dosar nr. 6530/301/2019

Reclamant-parat: ARDEALUL OAS

Pârât - reclamant: TBRCM SA - Sucursala 1Mai

Obiectul litigiului: pretentii contractuale ale executantului ARDEALUL OAS provenite din executarea unui contract de antrepriza de lucrari la Sucursala 1 Mai. Suma pe care o solicita ARDEALUL OAS este de 103.691,40 lei

TBRCM SA a formulat cerere reconventionala solicitand de la reclamanta suma de 117.220,16 lei pe care a cerut-o si prin somatia de plata din Dosarul nr.16313/271/2018. Instanta de fond a admis ambele cereri.

A fost declarat apel de ambele parti.

Stadiu: Instanta de apel respinge cererea de apel formulată de apelanta Ardealul OAS S.R.L., ca nefondată. Admite cererea de apel formulată de apelanta TBRCM SA. Schimbă în parte sentința apelată în sensul că: Admite în parte cererea principală formulată de reclamanta-pârâtă Ardealul OAS S.R.L. în contradictoriu cu pârâta-reclamantă TBRCM SA. Obligă pârâta-reclamantă la plata sumei de 28134,60 lei către reclamanta-pârâtă, reprezentând contravaloare lucrări. Obligă pârâta-reclamantă la plata sumei de 1449,03 lei către reclamanta-pârâtă, reprezentând cheltuieli de judecată aferente cererii principale. Obligă reclamanta-pârâtă la plata sumei de 3449,4 lei către pârâta-reclamantă, reprezentând cheltuieli de judecată aferente cererii reconvenționale. Dispune compensarea cheltuielilor de judecată și obligă reclamanta-pârâtă la plata sumei de 2000,37 lei către pârâta-reclamantă, reprezentând cheltuieli de judecată. Menține celelalte dispoziții ale sentinței apelate. Obligă apelanta intimată Ardealul OAS S.R.L. la plata sumei de 1589 lei către apelanta Societatea de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă SA, reprezentând cheltuieli de judecată în apel.

Recursul a fost respins și urmează faza de executare.

Instanta: Judecătoria Sector 2

Dosar nr. 10269/300/2022

Reclamant: TBRCM SA

Parat: CRĂCIUNESCU GABRIELA RODICA

Obiectul litigiului: Actiunea noastră împotriva fostului director de la Buzias Craciunescu Gabriela urmare a unui control intern și urmare a soluției procurorului de neurmărire/netrimiteri judecată

Stadiu: Instanta de fond admite cererea de chemare în judecată. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 66.804,39 lei, reprezentând despăgubiri. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 2.441 lei cu titlu de cheltuieli de judecată,

Hotărâre nr. 17027/21.12.2022

Parata Craciunescu a formulat **Apel** ce a fost respins ca nefondat prin Hotărârea 3348/2023 07.11.2023. A fost formulat și recurs de către parată, care a fost respins ca nefondat. Definitivă. Hotărâre 127/2026 09.02.2026.

Societatea a pus în vedere paratei să achite suma.

Instanta: Judecătoria Sector 2

Dosar nr. 13147/300/2024

Reclamant: TBRCM SA

Parat: CRĂCIUNESCU GABRIELA RODICA

Obiectul litigiului: A doua actiunea a TBRCM împotriva fostului director de la Buzias Craciunescu Gabriela urmare a aceluiași control intern și urmare a soluției procurorului de neurmărire/netrimiteri judecată

Suma pe care o solicităm de la parată este în cuantum de 196.845,65 lei ca prejudiciu produs sucursalei Buzias în calitatea de mandatar/director.

Stadiu: Instanta de fond a suspendat cauza până la judecarea definitivă a dosarului 10269/300/2022 de care apreciază că atarnă dezlegarea pricinii.

Instanța: Tribunalul Covasna, Curte de Apel Brasov

Dosarele nr. 589/119/2023, 590/119/2023, 524/119/2023, 525/119/2023, 526/119/2023

Reclamant- Sindicatul Sanitas

Parat - TBRCM SA

Obiectul litigiului: Sindicatul Sanitas solicită anularea unei clauze din CCM-ul care deja expirase. Totodată se solicita acordarea sporului de stabilitate începând cu ianuarie 2022 în cuantumul de care ar fi beneficiat salariații dacă acest nu ar fi fost suspendat.

Stadiu: Instantele de fond au respins cererile în corpore. S-a formulat recurs de către Sindicatul Sanitas, iar în 3 dintre cauze Curtea de Apel Brasov a respins definitiv recursurile.

Dosarul 525/119/2023 a rămas nesoluționat o vreme întrucât a fost suspendat - hotărârea de fond 30/20.06.2025 rămânând definitivă prin neapelare.

Dosarul 589/119/2023 - cauza s-a perimat în apel - perimarea fiind constatată prin Hotărârea 1121/06.11.2025

Riscuri: Chiar dacă este greu de crezut că o asemenea acțiune poate fi admisă totuși un risc de ieșire de resurse subzistă în orice cauză în care se solicită sume de bani.

Instanta: Tribunalul Buzau, Tribunalul Bucuresti

Dosar nr. 3092/114/2022

Reclamant- Condrache Virgil

Pârât: TBRCM SA

Obiectul litigiului: Contestatie impotriva deciziei de încetare a contractului de mandat formulată de fostul director al sucursalei Sarata Monteoru - Condrache Virgil.

Suma : se solicita indemnizatiile de la data revocarii mandatului pana la data cand contractul de mandat ar fi expirat la termen.

Stadiu: Pricina s-a declinat la Bucuresti ca urmare a invocarii de catre TBRCM SA a exceptiei competentei materiale si teritoriale a Tribunalului Buzau.

Dupa ce mai multe instante si-au declinat competenta de solutionare, Curtea Suprema a decis in cadrul procedurii - regulator de competenta - ca Tribunalul Bucuresti sa solutioneze cauza.

Termen: 06.05.2026

Instanta: Judecatoria Sector 2

Dosar nr. 19361/300/2024

Reclamant: TBRCM SA

Parat: ANPC - Mehedinti

Obiectul litigiului: Plangere la procesul-verbal de control nr.1148498/19.06.2024 prin care am fost amendati cu 50.000 lei pentru practica comercială inselatoare.

Stadiu: Instanta de fond a admis plângerea contravențională formulată T.B.R.C.M. S.A., în contradictoriu cu intimata AUTORITATEA NAȚIONALĂ PENTRU PROTECȚIA CONSUMATORILOR - COMISARIATUL JUDEȚEAN PENTRU PROTECȚIA CONSUMATORILOR MEHEDINȚI. Anulează în parte procesul-verbal seria ANPC nr. 1148498 din data de 19.06.2024, întocmit de intimată, cu privire la contravenția prevăzută de art. 6 alin. (1) lit. b) din Legea nr. 363/2007 și înlătură toate sancțiunile aplicate pentru această contravenție. Obligă intimata la plata către petentă a sumei de 20 de lei cu titlu de cheltuieli de judecată reprezentând taxă judiciară de timbru. Cu drept de apel.

Hotărâre 17379/30.12.2025

Instanta: Tribunalul Bucuresti - Secția a II-a Contencios Administrativ și Fiscal

Dosar nr. 20447/3/2024

Contestator: TBRCM SA

Parat: MF- ANAF

Obiectul litigiului: Contestarea unei decizii de impunere nr.160841/22.09.2023 in cuantum de 248.509 lei reprezentand diferenta de obligatie privind varsamintele pentru persoane cu handicap neincadrate pentru perioada septembrie 2019 - decembrie 2021.

Stadiu: Instanta de fond admite în parte cererea. Anulează în parte Decizia nr. 4228/14.12.2023 emisa de MF - Directia Generala de Soluționare a Contestațiilor și Decizia de impunere nr.168419/22.09.2023 emisa de ANAF - Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, respectiv cu privire la suma reținută prin decizia de impunere ca fiind diferența de obligație vărsământ de la persoane juridice pentru persoane cu handicap neincadrate, pentru perioada 01.01.2020-31.12.2020. Respinge în rest cererea, ca neîntemeiată.

Hotărâre 2436/14.03.2025.

Ambele parate Ministerul de Finante si ANAF-ul au formulat recurs impotriva sentintei de fond.

Instanta: Tribunalul Timis

Dosarul nr. 5789/30/2025

Reclamant- Baias Liliana

Parat - TBRCM SA

Obiectul litigiului: Contestatia fostei salariate Baias Liliana impotriva Deciziei de concediere nr.51/20.11.2025, prin care solicita reintegrarea si obligarea la plata salariilor pana la reintegrare

Stadiu: Dosarul se afla la fond, s-a formulat intampinare.

Riscuri: sucursala va calcula suma de previzionat intrucat angajatorul este Sucursala Buzias.

Instanta: Tribunalul Bihor
Dosarul nr. 2827/111/2023
Reclamant - Mitan Ioana
Parat - TBRCM SA

Obiectul litigiului: Contestatia salariatei Ioana Mitan impotriva Deciziei de sanctionare disciplinara nr.97/29.06.2023 prin care a fost sanctionata cu avertisment pentru majorarea unor salarii inclusiv al dumneaei, cu neglijarea principiilor de eficiență si economicitate, in perioada in care dumneaei îndeplinea atribuțiile de director al sucursalei 1 Mai.

Stadiu : Dosarul este la fond, completul solicitand o multitudine de inscrisuri economico-financiare.

Termen : 02.06.2026

Instanta: Judecatoria Sectorului 2

Dosar nr. 33103/300/2025

Reclamant: SC Pamial SRL

Parat: TBRCM SA

Obiectul litigiului: Ordonanta de plata pentru o suma de 49.502 aferenta unei lucrari (montarea unor termopane) de la Sucursala Sarata Monteoru si a unor penalitati de 4.385 lei reprezentand dobanda legala.

Stadiu: In 20.01.2026 instanta a respins cererea creditoarei Pamial ca neintemeiata.

B. Activitatea de resurse umane

Numarul total de posturi normate pe societate la data de 31.12.2025 a fost de 1.084. În cursul anului 2025 au fost aprobate, prin hotărâri AGA, transformarea unor posturi, în funcție de necesitățile sucursalelor, cu încadrarea în același număr total de posturi. Situația posturilor normate, la data de 31.12.2025, ca urmare a transformărilor de posturi aprobate, este următoarea:

Sucursala AMARA: 120 posturi, din care 39 personal medical
Sucursala BALA: 67 posturi, din care 20 personal medical
Sucursala BIZUSA: 38 posturi, din care 7 personal medical
Sucursala BUZIAS: 75 posturi, din care 20 personal medical
Sucursala COVASNA: 89 posturi, din care 24 personal medical
Sucursala GEOAGIU BAI: 73 posturi, din care 19 personal medical
Sucursala LACU SARAT: 78 posturi, din care 25 personal medical
Sucursala MONEASA: 70 posturi, din care 16 personal medical
Sucursala NICOLINA: 62 posturi, din care 17 personal medical
Sucursala OLANESTI: 92 posturi, din care 24 personal medical
Sucursala PUCIOASA: 79 posturi, din care 25 personal medical
Sucursala SARATA MONTEORU: 75 posturi, din care 20 personal medical
Sucursala 1 MAI: 138 posturi, din care 41 personal medical
Sediu: 28 posturi

La data de 31.12.2024 societatea avea încadrate 884 de persoane (871 persoane cu contract individual de munca si 13 persoane cu contract de mandat), din care 21 contracte de munca suspendate.

La data de 31.12.2025 societatea înregistrează un număr de 873 persoane angajate/numite (858 contracte individuale de munca si 15 contracte de mandat), 23 persoane având contractele de munca suspendate. În cursul anului 2025 si-au încetat raporturile de munca 92 persoane si au fost angajate 81 persoane.

Numarul mediu cumulat pe societate la finele anului este de 822,53 fara contracte de mandat, respectiv 835,82 cu contracte de mandat.

Total posturi normate la sediul societatii la data de 31.12.2025: 28, din care: 17 ocupate si 11 vacante (15 contracte individuale de munca si 2 contracte de mandat).

În cursul anului 2025, au participat la cursurile de formare profesionala un număr de 72 salariați, după cum urmează: Covasna 22 salariați, Geoagiu Bai 2 salariați, Lacu Sarat 1 salariat, Olanesti 35 salariați si 1 Mai 12 salariați. Din numărul total de participanți, 47 salariați au efectuat cursurile de notiuni fundamentale de igiena.

C. Activitatea juridica si de resurse umane si salarizare a vizat si urmatoarele:

- întocmirea de note/opinii/puncte de vedere juridice la cererea organelor de conducere si de administrare a societății;
- acordarea de asistenta celorlalte compartimente ale societatii, precum si sucursalelor TBRCM SA;
- avizarea draft-urilor de contract transmise de sucursalele societății în baza Procedurii de sistem privind fundamentarea, întocmirea, derularea si raportarea programului de investitii, dotări și surse de finanțare;
- întocmirea si semnarea contractelor/actelor aditionale încheiate la nivelul sediului;
- elaborarea si avizarea deciziilor conducerii societatii;
- elaborarea unor acte adionale la contractele de mandat ale unor directori ai societatii;

- modificarea/completarea unor documente elaborate în cadrul biroului;
- elaborarea de răspunsuri/adrese către institutii/autoritati publice/agenti economici;
- elaborarea unor situații privind modul de ducere la îndeplinire a hotărârilor AGA și deciziilor CA;
- elaborarea/avizarea materialelor/notelor de fundamentare pentru a fi prezentate la AGA și CA precum și elaborarea hotărârilor AGA și deciziilor CA;
- demersuri la ONRC pentru publicarea hotărârilor AGA adoptate.
- întocmirea documentelor de personal la angajare, modificare și încetare a contractelor individuale de muncă, înregistrarea acestora în registrul de evidență a salariaților (REVISAL) și transmiterea către ITM;
- întocmirea documentelor de personal pentru salariații din cadrul sediului central (state, organigrame, fișe de post, situații tichete de masă, adeverințe, etc.);
- întocmirea planificării concediilor de odihnă pentru salariați și directorii de sucursale pentru anul 2025;
- întocmirea situației referitoare la cursurile de formare profesională efectuate în anul 2025 și întocmirea planului de formare profesională pentru anul 2026/societate;
- întocmirea situațiilor referitoare la numărul efectiv/mediu de personal TBRCM, intrări-iesiri de personal, numărul persoanelor cu handicap/societate, precum și întocmirea și raportarea, în termen, a situațiilor statistice solicitate de INSSE;
- verificarea condiției de prezență și întocmirea foii colective de prezență și a statului de salarii pentru persoanele care își desfășoară activitatea în cadrul sediului central;
- verificarea dosarelor de personal ale salariaților din cadrul sediului central, a directorilor generali și a directorilor de sucursala, conform legislației în vigoare;
- elaborarea anunțului cu privire la interviuri pentru funcțiile de director de sucursale, verificarea dosarelor candidaților și pregătirea actelor necesare pentru interviu și după interviu.

IN DOMENIUL CONTROLULUI FINANCIAR DE GESTIUNE

În anul 2025 activitatea compartimentului de control financiar de gestiune s-a concretizat în următoarele acțiuni:

1.Verificarea elaborării bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 (Anexa nr.1 - Anexa 5) conform Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune aprobate prin Hotărârea Guvernului nr. 1151/2012 , care prevede la art.2 alin.b) ca atribuție a personalului desemnat să exercite controlul financiar de gestiune: "verifică respectarea prevederilor legale în fundamentarea proiectului bugetului de venituri și cheltuieli ale subunităților din structura acestuia".

Verificarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 s-a realizat din punct de vedere al respectării bazei legale care a stat la fundamentarea lui, respectiv Legea nr.9/2025 a bugetului de stat; Legea nr.10/2025 a bugetului asigurărilor sociale de stat, Ordonanța nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară , **Hotărârea Guvernului nr. 1056/2024 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată și legislația conexasă cu modificările și completările ulterioare.**

În contextul dat, proiectul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 s-a întocmit cu deosebită rigurozitate, încadrându-se în prevederile legale.

2. Control financiar de gestiune la Sucursala Pucioasa privind respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne incidente activității economico-financiare și de resurse umane; modul de realizare a indicatorilor economico-financiar în conformitate cu Decizia nr.5/18.03.2024.

Controlul s-a efectuat în perioada 19 mai 2025 - 30 iunie 2025 în baza Delegației de control nr.509/13.05.2025 aprobată de directorul general al societății.

S-a întocmit *Nota de constatare privind controlului financiar de gestiune la Hotel Ceres* , înregistrată la sediul societății TBRCM SA cu nr.612/06.06.2025.

3. Control financiar de gestiune la Sucursala Lacu Sărat privind respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne incidente activității economico-financiare și de resurse umane; modul de realizare a indicatorilor economico-financiar corespunzatori cu Decizia nr.5/18.03.2024.

Controlul s-a efectuat în perioada 22 iulie 2025-30 iulie 2025 în conformitate cu Delegația de control nr.846/21.07.2025 aprobată de directorul general al societății.

S-a întocmit *Nota de constatare privind controlului financiar de gestiune la Hotel Perla*, înregistrată la sediul sucursalei cu nr.1093/28.08.2025.

4. Control financiar de gestiune la Sucursala 1 Mai, privind respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne incidente activității economico-financiare și de resurse umane; modul de realizare a indicatorilor economico-financiar în conformitate cu Decizia nr.5/18.03.2024.

Controlul s-a efectuat în perioada 01 septembrie 2025 - 09 septembrie 2025, în baza Delegației de control nr.1093/28.08.2025 aprobată de directorul general al societății.

S-a întocmit *Nota de constatare privind controlului financiar de gestiune la Hotel Ceres*, înregistrată la sediul societății TBRCM SA cu nr.1189/19.09.2025.

5. Control financiar de gestiune la Sucursala Sărata-Monteoru privind verificarea "achiziției de bunuri reprezentând mijloace fixe fără a fi cuprinse în Programul de investiții dotări și surse de finanțare (anexa 4-BVC) în perioada 2024 - 2025."

Controlul s-a efectuat în data de 09 octombrie 2025, în baza Delegației de control nr. 1270/08.10.2025 aprobată de directorul general al societății.

S-a întocmit Nota de constatare privind controlului financiar de gestiune la Hotel Ceres , înregistrată la sediul societății TBRCM SA cu nr.1280/10.10.2025.

6. Control financiar de gestiune la Geoagiu Băi privind respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne incidente activității economico-financiare și de resurse umane; modul de realizare a indicatorilor economico-financiar în conformitate cu Decizia nr.5/18.03.2024.

Controlul s-a efectuat în perioada 10 noiembrie 2025 - 19 noiembrie 2025, în baza Delegației de control nr. 1417/06.11.2025 aprobată de directorul general al societății.

S-a întocmit Nota de constatare privind controlului financiar de gestiune la Hotel Ceres, înregistrată la sediul societății TBRCM SA cu nr.1565/05.12.2025.

7. Activitate Secretariatul Tehnic Comisia de Monitorizare.

ÎN DOMENIUL ECONOMIC-FINANCIAR

În conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Societatea de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă „T.B.R.C.M.” -S.A. a întocmit **situația financiară a exercițiului financiar încheiat la 31.12.2025**, aferentă perioadei 01.01.2025-31.12.2025. Aceasta include:

- Bilanțul contabil;
- Contul de profit și pierdere;
- Notele explicative;
- Situația modificării capitalurilor;
- Situația fluxurilor de trezorerie.

Situația financiară a Societății de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă „T.B.R.C.M.”-S.A. a fost întocmită pe baza datelor din bilanța de verificare la 31.12.2025, fiind în concordanță cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin ordinul Ministrului Finantelor nr.1802/2014. Analizând situația financiară la 31.12.2025, se constata următoarele:

I. ACTIVELE societății au următoarele valori:

Denumire indicatori	la 01.01.2025 -lei-	la 31.12.2025 -lei-
Active imobilizate	182.724.646	188.196.492
Active circulante	70.983.411	55.362.498
Cheltuieli în avans	218.966	234.150
TOTAL	253.927.023	243.793.140

Activele imobilizate se prezintă în bilanț la valoarea contabilă netă (valoare contabilă diminuată cu amortizarea calculată liniar și cu depreciere).

Imobilizările necorporale constau în software și licențe pentru computere, achiziționate de la terți și înregistrate ca imobilizări necorporale la valoarea plătită la momentul achiziției. Totodată în contul „Concesiuni, brevete, licențe” se afla licența de exploatare apă minerală terapeutică din perimetrul Sărata Monteoru ca urmare a aprobării licenței de concesiune nr.4036/2011 prin Ordin ANMR 133/06.07.2021 și publicării în Monitorul Oficial nr. 695/14.07.2021.

Imobilizările corporale constau în terenuri, clădiri, echipamente, mașini, mobilier, birotică etc. Imobilizările corporale se amortizează liniar. În anul 2025 s-au achiziționat și pus în funcțiune imobilizări corporale în suma de 22.810 mii lei, din care cca 20% au reprezentat aparate și echipamente medicale, utilaje profesionale de bucătărie, cazane, boilere pentru instalații termice etc. S-au executat lucrări de modernizare și reabilitare spații de cazare și medicale care au fost puse în funcțiune în cursul anului 2025 în suma totală de 18.359 mii lei (sucursalele: Amara, Covasna, Olanesti, Buzias, 1 Mai).

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă obiective de investiții noi precum și lucrări de modernizare la clădiri aflate în sold la 31.12.2025, respectiv suma de 11.046 mii lei. Lucrările de investiții aflate în curs de execuție: lucrări de reabilitare și modernizare sisteme ventilație, sisteme detecție incendiu, centrala termică, construire /reabilitare bazine apă termală (în sucursalele Bala, Bizusa), reabilitare instalații electrice (sucursala Geoagiu) ; reabilitare și extindere / etajare corp de clădire existent / amenajare spații cu destinație bază de tratament, birouri și bar, amenajare parcare, curte turiste și curte administrativă (Hotel Dacia- Covasna); reparații și modernizare fațadă (sucursala Moneasa), reabilitare sistem termic hotel și canivou de scurgere (sucursala Nicolina), amenajare spațiu verde cu terasă, construirea unei

noi zone balneo pe un teren din incinta Hotelului Livadia (sucursala Olanesti), reabilitare si modernizare 21 camere si bai hotel si hol, racordare retea gaz si automatizare centrala termica (sucursala 1 Mai).
Avansuri pentru imobilizari corporale la 31.12.2025 au fost inregistrate in baza contractelor incheiate pentru obiective investitii:

- modernizare camere, bai si holuri la sucursala Buzias (440.366,13 lei);
- reabilitare instalatii electrice la sucursala Geoagiu (32.970 lei);
- amenajare spatiu verde cu terasa, construirea unei noi zone balneo pe un teren din incinta Hotelului sucursala Olanesti (348.758,62 lei)
- reabilitare si modernizare 21 camere si bai hotel si hol, racordare retea gaz si automatizare centrala termica la sucursala 1 Mai (195.306,82 lei) .

II. CREANTELE societății la 31.12.2025 au urmatoarea componenta:

Creante	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichidare	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
CREANTE COMERCIALE			
Clienti	3.686.210	3.686.210	
Clienti incerti sau in litigiu	321.303	321.303	
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	-309,864	-309,864	
Clienti facturi de intocmit	632.535	632.535	
Furnizori debitori-prestari servicii	116.964	116.964	
Creante imobilizate	102.864	102.864	
Total creante comerciale	4.550.012	4.550.012	
CREANTE CU BUGETUL STATULUI			
TVA de recuperat	4.587	4.587	
TVA neexigibil aferent facturi nesoite	126.635	126.635	
TVA la incasare	46.244	46.244	
Alte creante privind bugetul statului	142.125	142.125	
Alte creante sociale (sume de recuperat FNUASS)	1.273.857	1.273.857	
Total creante cu bugetul statului	1.593.448	1.593.448	
ALTE CREANTE			
Creante cu personalul	13.149	13.149	
Debitori diversi	38.058	38.058	
Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	-18.377	-18.377	
Dobanzi de incasat			
Total alte creante	32.830	32.830	
<i>Operatiuni in curs de lamurire</i>	83.831	83.831	
TOTAL CREANTE	6.260.121	6.260.121	
Cheltuieli inregistrate in avans	234.150	234.150	

Creanțele interne au fost înregistrate în cursul perioadei în situația financiară la valoarea nominală. Soldul la 31.12.2025 în valoare totală de 6.260.121 lei se compune din:

-**creanțe comerciale** în sumă de 4.550.012 lei se constituie din *creante curente* cu valoarea de 4.859.876 lei care se incaseaza in anul urmator, diminuate cu 309.864 lei, reprezentand ajustari pentru depreciere creante. Pentru *clientii in litigiu*:

- *se mentin ajustarile pentru depreciere creante*, constituite in anii precedenti in suma de 408.860,72 lei, respectiv pentru SFS Buzias -dosar 10261/30/2012 cu suma de 230.952,04 lei; CONIRED SA cu suma de 6.954 lei; provizion Sucursala Geoagiu -Asociatia Multiflora Hunedoara cu suma de 6.565 lei; Electrorom Instal Sistem cu suma de 1.960 lei; Eubau TECS cu suma de 1.925 lei si provizion pentru client *Vodafone -Sucursala Buzias in suma de 15.633 lei*; provizion Sucursala Olanesti -client in carantina fact 10414/01,05,2020 in suma de 4.200 lei; provizion Sucursala Buzias- ajustare depreciere client Termis SRL in suma de 4.998 lei, Client Hercules Tour cu suma de 1.500 lei (sucursala Bala), ajustare clienti Sucursala Buzias: RCS, ORANGE, si Hercules Tour pentru suma de 4.888 lei, client Top Travel Office (Factura 365+534+547+548/01,07,2023) in suma de 11.866 lei- Sucursala Amara, *ajustari pentru depreciere* privind client Top Travel Office in suma de 9.932 lei lei- Sucursala Lacu Sarat si Asoc Club Sportiv Politehnica in suma de 3.000 lei - Sucursala Amara. *si se adauga in anul 2025 ajustari pentru depreciere* privind client incerti Voroelectric Sucursala Amara 5.290 lei (insolventa).

In anul 2025 se anuleaza ajustare pentru depreciere provizion constituit in decembrie 2017, pentru societatea ARDEALUL OAS =117.220 lei, reprezentand penalitati calculate intarzieri contractuale -Sucursala 1 Mai;

-**creantele cu bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale** -in suma de 1.593.448 lei, *din care*:

- creanta privind FNUASS se ridica la suma de 1.273.857 lei (FNUASS a devenit creanță deoarece suma datorată de societate Casei de Asigurări de Sănătate pentru acest fond a fost mai mică decât cuantumul indemnizațiilor de concediu medical suportate din FNUASS, pentru care s-au intocmit cereri lunare de rambursare conform prevederilor legale in vigoare);

-**alte creante** se ridica la valoarea nominala de 32.830 lei, *din care*: creante cu personalul 13.149 lei , debitori diversi 38.058 lei, ajustari pentru depreciere -18.377 lei.

Pentru debitorii incerti din anii precedenti in suma de 18.377 lei (*debitori constituiti in baza Deciziei 27/03.08.2012 a Curtii de Conturi Covasna in suma de 8.777 lei ; debitorul ATM PROD FOREST dosar executare silita -Sucursala Sarata Monteru in suma de 9.600 lei*) au fost constituite ajustari pentru depreciere.

Operatiunile in curs de lamurire in suma de 83.831 reprezinta debite inregistrate la sucursala Buzias (lipsuri constatate in anul 2017), pentru care s-a dispus inceperea urmaririi penale impotriva reprezentantilor sucursalei Buzias (Dosar 580/P/2018). Prin ordonanta de clasare emisa de Parchetul de pe langa Judecatoria Lugoj, din 11,04,2023, avand ca obiect clasarea cauzei privind infractiunea de delapidare , se stipuleaza ca „*in cauza au fost epuizate toate actiunile dispuse, iar autorii infractiunii nu au fost descoperiti , in conformitate cu prevederile art 13 din Ordin comun 56/2014 in data de 1,04,2022, dosarul a trecut in evidentele dosarelor penale cu AN*”. In acest context, creantele ocazionate de minusul in gestiune in suma de 92.192 lei raman in contul „Operatiuni in curs de lamurire”. Incepand cu luna mai 2024, societatea initiaza un demers juridic concretizat in obiectul unui nou dosar 13147/300/2024, cu scopul de a recupera prejudiciul pe cale civila, cu clarificarea inregistrarii debitului pe persoane raspunzatoare.

Soldul creditor in suma de 31.500 lei inregistrat la Sucursala Buzias, este format din sume depuse de fostul director C. G. in contul curent al sucursalei Buzias in anul 2017, reprezentand contravaloare evenimente. Dupa incheierea procesului penal, conform expertizei penale, societatea a actionat in judecata directorul sucursalei Buzias in cursul anului 2023, iar sentinta civila 17027/2022 pronuntata de Judecatoria Sectorului 2 in dosarul 10269/200/2022 este favorabila societatii. La data primirii sentintei definitive sa va realiza clarificarea sumelor creditoare din evidenta sucursalei Buzias.

III.DATORIILE *societății* la 31.12.2025 au urmatoarea componenta :

Natura datoriilor	Valoarea Totală -lei-	din care, cu termen de exigibilitate:	
		Sub un an	Peste un an
• Datorii comerciale (furnizori)	3.964.844	3.964.844	
• Clienti-creditori	3.728	3.728	
• Alte imprumuturi si datorii asimilate	44.224	44.224	
• Datorii in legatura cu personalul	3.865.166	3.865.166	
• Datorii asigurari sociale	2.178.080	2.178.080	

• Datorii față de bugetul de stat, taxe si varsaminte	536.754	536.754	
• Creditori diverși	15.201	15.201	
• Operatiuni în curs de lamurire	-95	-95	
TOTAL	10.744.528	10.744.528	

Datoriile societății sunt evaluate în bilanț la valoarea nominală, în sumă totală de 10.744.528 lei, reprezentând datorii curente. Datoriile comerciale reprezentate de obligatiile de plata fata de furnizori se ridica la suma de 3.964.844 lei, cu termen de scadenta in anul 2026. Datoriile față de personal în suma de 3.865.166 lei se achita în 10 ianuarie 2026, iar datoriile reprezentand contributii sociale aferente salariilor în suma de 2.178.080 lei se achita pana în data de 25.01.2025, precum si alte datorii fata de bugetul de stat (impozit profit, TVA de plata, etc.) în suma de 536.754 lei cu scadență până la 25.01.2026, datorii care au fost achitate în luna ianuarie 2026. Alte datorii si împrumuturi asimilate (în suma de 44.224 lei) sunt reprezentate de garantiile de buna executie aferente contractelor de lucrari. Alte datorii sunt reprezentate de creditori diversi (15.201 lei) si clienti creditori (3.728 lei).

IV. CAPITALURILE PROPRII ȘI STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

Capitalurile proprii sunt în valoare totală de 226.344.351 lei. Structura acționariatului la 31.12.2025 nu a suferit modificări, Casa Națională de Pensii Publice fiind unic acționar. De asemenea, capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2025 nu prezintă modificări față de 31.12.2024.

Acesta se prezintă astfel:

Actionar	Capital -lei-	Nr. acțiuni	Pondere (%)
Casa Națională de Pensii Publice	10.629.733	4.251.893	100 %
Total	10.629.733	4.251.893	100 %

Precizăm ca valoarea nominală a unei acțiuni este de 2,5 lei.

V. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

Principalii indicatori prezentați în contul de profit și pierdere se prezinta astfel:

a. La 31.12.2025, societatea inregistreaza un rezultat pozitiv în suma totala de 9.738.305 lei, rezultat din :

- ▶ activitatea exploatare: profit brut 11.879.961 lei;
- ▶ activitatea financiara: profit brut 1.076.092 lei;
- ▶ Cheltuieli privind impozitul pe profit (3.217.748) lei;

b. În cursul anului 2025 se inregistreaza miscari pentru urmatoarele provizioane pentru riscuri si cheltuieli :

•privind litigii:

-se anuleaza provizioane (din cont în suma de 16.562 lei):

▶ Provizionul în suma de 16.562 lei constituit la sucursala Covasna în anul 2024 avand ca obiect litigiul cu Sindicatul Sanitas care a solicitat anularea unei clauze din CCM-ul care deja expirase pentru salariatii sucursalei Covasna.Totodată s-a solicitat acordarea sporului de stabilitate incepand cu ianuarie 2022 în cuantumul de care ar fi beneficiat salariatii daca acest nu ar fi fost suspendat

- se constituie în anul 2025 provizioane în suma de 94.125 lei

▶ Provizionul în suma de 82.925 lei constituit la Sucursala Bala pentru plata catre salariatii reclamanti a primelor de Craciun si tichetelor de masa - dosar 1446/101/2025 si la Buzias în suma de 11.200 lei pentru litigiul cu salariaata Baias Liliana.

•Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli:

Se constituie în anul 2025 provizioane în suma totala de 3.214.463 lei, reprezentand: - provizioane privind concediile de odihna cuvenite personalului pentru anul 2025 si ramase neefectuate la sfarsitul exercitiului financiar 2025 în suma de 1.723.601 lei,
- provizioane privind contractul de mandat (premiul anual) estimat în 2025 la suma de 408.828 lei.
-participarea salariatilor la profit în suma de 1.082.034 lei.

Se anuleaza în cursul anului 2025 provizioane în suma totala de 4.032.823 lei, din care:

- aferente concediilor de odihna din anul 2023 si efectuate în cursul anului 2025 în suma de 1.875.971 lei.
- aferente contractelor de mandat, prime achitate în anul 2025 în suma de 380.810 lei.
- prime pentru participarea salariatilor la profitul anului 2024 acordate în anul 2025 în suma de 1.776.042 lei

VI. ANALIZA ECONOMICO-FINANCIARA

Analitic, rezultatele Societății de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă „T.B.R.C.M.”-S.A. aferente exercițiului financiar 2025, comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli prognozat se prezintă astfel:

Indicator	Prognozat an 2025 -lei-	Realizat an 2025 -lei-	Indice de realizare %
• cifra de afaceri	184.427.000	168.992.187	91,63
• venituri totale	191.294.000	171.180.351	89,48
• cheltuieli totale	183.560.000	158.224.299	86,19
• profit brut/(pierdere)	7.734.000	12.956.053	167,52

Comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli prognozat, nivelurile principalilor indicatori economico-financiar realizati în anul 2025 se prezintă astfel:

- cifra de afaceri s-a realizat in proportie de 91.63%,
- veniturile totale au fost realizate în proporție de 89,48%,
- profitul brut - indica o crestere peste nivelul prognozat , fiind cu 67,52% mai mare.

In anul 2025 s-a inregistrat un rezultat pozitiv din activitatea de exploatare, profitul brut fiind cu aproximativ 68% mai mare decat cel previzionat, in conditiile in care veniturile realizate au reprezentat 89,48 % din veniturile prognozate in anul 2025.

Cheltuielile de natura salariala se incadreaza in limitele prevazute in bugetul aprobat, castigul mediu pe salariat, determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala este de 6.612 lei, reprezentand 96,71% din suma aprobata. Productivitatea muncii in unitati valorice pe total numar mediu de salariati este de 206,69 mii lei , reprezentand 94,66 % fata de nivelul aprobat.

Prezentăm in continuare principalii indicatori economico-financiar:

Indicatori financiari		U/M	2024	2025
0		1	2	3
a)	Indicatori de lichiditate			
	• Indicatorul lichidității curente	ori	5,13	5,15
	• Indicatorul lichidității imediate	ori	5,18	4,00
b)	Indicatori de risc			
	• Indicatorul gradului de îndatorare	%		
c)	Indicatori de activitate			
	• Viteza de rotație a stocurilor	ori	116,42	115,66
	• Nr de zile de stocare	zile	3,14	3,16
	• Viteza de rotație a debitelor - clienți	Zile	9,84	9,62
	• Viteza de rotație a creditelor - furnizor	Zile	15,65	12,40
	• Viteza de rotație a activelor imobilizate	ori	0,92	0,89
	Viteza de rotație a activelor totale	ori	0,66	0,69
d)	Indicatori de profitabilitate			
	• Marja brută din exploatare	%	11,47	7,03
	• Productivitatea muncii	Lei/ pers.	203.795	206,688
e)	Indicatori privind rezultatul pe acțiune			
	• Rezultatul pe acțiune	lei	4,80	3,05

► **Indicatorul lichidității curente**, respectiv **indicatorul lichidității imediate** exprimând de câte ori se cuprind datoriile curente în activele curente, respectiv în active curente mai puțin stocuri. Valorile obținute, în comparație cu cele recomandate (în jur de 2), reflectă capacitatea TBRCM SA de acoperire a datoriilor curente din activele curente.

► **Indicatorii de activitate (de gestiune):**

- **Viteza de rotație a stocurilor** indica numărul de zile pentru care bunurile sunt stocate în unitate (de 115.66 ori);

- **Nr de zile de stocare**- numărul de zile de stocare indica numărul de zile pentru care bunurile sunt stocate în unitate (3 zile);

· **Viteza de rotație a debitelor** - clienți (numărul de zile debite - clienți) - exprima numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv 10 zile;

Viteza de rotație a creditelor - furnizor- (numărul de zile a creditelor - furnizori) - exprima numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi (12 zile);

Viteza de rotație a activelor imobilizate- viteza de rotație a activelor imobilizate în cifra de afaceri evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora (0.89 ori);

Viteza de rotație a activelor totale în cifra de afaceri evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății (0,69 ori).

► **Indicatori de profitabilitate calculați :**

Marja brută din exploatare - de 7,03 %, fiind procentul profitului brut raportat la vânzări (cifra de afaceri) indicând eficiența de funcționare a unei întreprinderi și reflectă capacitatea de a obține profit din exploatare.

► **Indicatori de volum**

Productivitatea muncii - calculată pentru anul 2025 este de 206.688 lei/ persoană, față de 203.795 lei /persoană realizată în anul 2024. Productivitatea muncii aprobată prin bugetul de venituri și cheltuieli este 218 mii lei/ salariat, indicatorul aferent anului 2025 realizându-se în proporție de 94,66 %.

VII. POLITICILE CONTABILE utilizate de Societatea de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă „T.B.R.C.M.”-S.A.

Situațiile financiare ale Societății de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă T.B.R.C.M.-S.A au fost elaborate pe baza principiilor și politicilor contabile prezentate în continuare.

Fundamentele elaborării situațiilor financiare

Situațiile financiare ale societății, pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2025, au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Bazele contabilității

Situațiile financiare ale societății au fost exprimate în lei. Societatea întocmește situațiile financiare în conformitate cu legislația în vigoare menționată mai sus. Acestea au la bază datele și informațiile ce au fost înregistrate în documentele contabile, conform reglementărilor legale în vigoare și în concordanță cu principiul continuității activității și cel al costului istoric.

Continuitatea activității

Variația politicilor economice curente implementate în condiții real operaționale, fac posibilă apariția unor modificări imprevizibile, considerabile în ceea ce privește intrările viitoare de numerar. Cu toate acestea, se consideră că nu există riscuri majore care să determine societatea să nu-și continue activitatea în viitorul previzibil, prin urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Convenția costului istoric

Toate evenimentele, tranzacțiile și soldurile au fost reflectate în documentele contabile și în situațiile financiare la costuri istorice, respectiv la costurile de la data înregistrării acestora.

Contabilitatea deprecierii imobilizărilor

Activele societății nu sunt înregistrate în contabilitate la o valoare care să depășească valoarea lor recuperabilă. Valoarea recuperabilă reprezintă suma maximă dintre valoarea justă și valoarea de utilizare.

Stocuri

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziției, precum și celelalte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc în prezent.

Numerar și echivalente de numerar

Aceste active au fost înregistrate în bilanț la cost ca valori monetare.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale au fost înregistrate la valoarea realizabilă previzibilă, care este suma inițial facturată.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală.

Subvenții

Subvențiile primite se recunosc ca venit, pe o baza sistematică, pe măsura înregistrării cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa. Subvențiile pentru investiții, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții și se recunosc în bilanț ca venit amânat (cont 4751 "Subvenții guvernamentale pentru investiții").

Instrumente financiare

Instrumentele financiare înregistrate în bilanț includ numerarul și echivalentele acestuia, creanțele și datoriile comerciale, alte active și datorii pe termen scurt.

Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului contabil din situațiile financiare, ajustat conform legislației românești referitoare la impozitul pe profit (16,0 %) pentru profiturile realizate din vânzarea produselor și serviciilor.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vânzări au fost înregistrate în momentul în care bunurile sunt livrate la client și/sau serviciile au fost prestate, la o valoare care nu include rabaturile comerciale sau discount - urile oferite și TVA.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri, reprezintă veniturile realizate din vânzarea produselor finite, mărfurilor și prestarea serviciilor, în conformitate cu reglementările elaborate de Ministerul Finanțelor Publice și se realizează ca urmare a activității de bază (*activitate hotelieră și restaurant, servicii de tratament balnear*). Principalul client, este Casa Națională de Pensii Publice având în vedere faptul că, obiectul principal de activitate al societății îl constituie realizarea programului C.N.P.P. privind tratamentul balnear și de recuperare a capacității de muncă, prin asigurarea de servicii hoteliere, de restaurant și tratament balnear pentru pensionarii și asigurații sistemului public de pensii, beneficiari ai biletelor de tratament balnear eliberate de casele teritoriale de pensii.

Costurile îndatorării

Societatea nu are credite bancare.

VIII. ALTE INFORMAȚII

a) informații cu privire la prezentarea societății

Societatea de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă "T.B.R.C.M." -S.A. este o societate pe acțiuni, înființată în baza Hotărârii Guvernului nr. 1469 / 2002, cu sediul în Municipiul București, Str. Latina nr. 8, sector 2, **având ca unic acționar Casa Națională de Pensii Publice.**

Societatea de Tratament Balnear și Recuperare a Capacității de Muncă "T.B.R.C.M." -S.A. are următoarele 13 sucursale:

1. Amara, localitatea Amara, Str. Lacului, Județul Ialomița;
2. Bala, localitatea Bala, str. Principala, Județul Mehedinți;
3. Buzuș, localitatea Buzuș, comuna Ileana, Județul Sălaj;
4. Buziaș, localitatea Buziaș, Str. Principală, Județul Timiș;
5. Covasna, localitatea Covasna, Str. Unirii nr. 10, Județul Covasna;
6. Geoagiu - Băi, localitatea Geoagiu - Băi, Str. Vilelor, Județul Hunedoara;
7. Lacu Sărat, localitatea Lacu Sărat, Județul Brăila;
8. Moneasa, localitatea Moneasa, Județul Arad;
9. Nicolina, municipiul Iași, str. Pantelimon Halipa nr. 12, Județul Iași;
10. Olănești, localitatea Băile Olănești, Str. Muncitorilor nr.1, Județul Vâlcea;
11. Sărata Monteoru, localitatea Sărata Monteoru, comuna Merei, Județul Buzău;
12. Pucioasa, localitatea Pucioasa, Str. Republicii nr. 1, Județul Dâmbovița;
13. 1 Mai, localitatea Băile 1 Mai, Județul Bihor.

Situația financiară și patrimonială a fiecărei sucursale la 31.12.2025, se prezintă după cum urmează:

Sucursala	Cifra de afaceri	Profit brut/pierdere	Total active minus datorii curente	Total active -lei-
Amara	16.599.085,87	1.490.025,18	28.020.264,82	28.669.945,96
Bala	9.336.424,68	101.539,14	13.319.030,18	13.815.130,44
Bizusa	2.808.859,57	-452.190,78	2.934.477,43	3.239.262,70
Buzias	9.510.227,73	-184.488,94	17.793.533,79	18.599.302,94
Covasna	16.589.423,74	2.826.725,09	17.680.126,74	18.930.833,14
Geoagiu Bai	12.744.455,99	643.573,94	15.479.496,26	16.051.807,84
Lacu Sarat	12.373.207,76	194.272,59	4.082.496,26	4.478.866,52
Moneasa	10.509.927,43	2.066.157,08	10.254.176,19	11.048.92,78
Nicolina	9.890.161,56	2.129.791,75	12.479.340,11	13.399.217,37
Olanesti	16.250.848,02	1.067.678,04	23.779.420,09	24.802.850,66
Pucioasa	13.709.930,45	985.942,86	16.136.419,03	16.711.259,72
Sarata Monteoru	11.676.394,23	1.890.287,30	12.893.217,79	13.615.342,72
1 Mai	26.993.240,88	3.666.675,27	20.306.061,46	22.062.832,71
sediu central		-3.469.936,43	37.800.489,97	38.133.317,58
TOTAL SOCIETATE	168.992.186,91	12.956.052,09	232.958.550,44	243.558.989,40

b) Informații cu privire la relațiile întreprinderii cu filialele, întreprinderi asociate, sau întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice

Societatea nu are filiale. Acționarul unic, Casa Națională de Pensii Publice, este principalul client al societății.

c) Informații referitoare la impozitul pe profit

Tip impozit	Exercițiul financiar încheiat la:	
	31.12.2024	31.12.2025
Impozit pe profit	4.439.966	3.217.748

În anul 2025, Societatea realizează venituri pentru care se aplică sistemul de declarare și plată a impozitului pe profit prevăzut de Legea nr. 227/2015, cu modificările și completările ulterioare.

INDICATORI	VALOARE
A. VENITURI TOTALE -Bilant	171.180.351
B. CHELTUIEI TOTALE -Bilant	158.224.298
C. REZULTAT BRUT- Profit(A-B)	12.956.053
D. VENITURI NEIMPOZABILE	4.049.385
Venituri din reluare provizion concedii	4.049.385
E. CHELTUIEI NEDEDUCTIBILE	11.204.255
Amortizare nedeductibila	7.847.174
Amenzi, majorari de intarziere datorate catre autoritatile romane sau straine	9.158

Alte cheltuieli din exploatare nedeductibile fiscal	34.045
Cheltuieli ajustari deprecieri creante	5.290
Cheltuieli privind constituire provizion participare salariat la profit	1,082,034
Cheltuieli privind constituire provizioane concedii de odihna neefectuate si contracte de mandat	1.723.601
Cheltuieli privind constituire provizioane contracte de mandat	408.028
Alte cheltuieli constituire provizioane	94.925
F. PROFIT IMPOZABIL (C+E-D)	20.110.923
IMPOZIT PE PROFIT (16%)	3.217.748

d) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri în sumă de 168.992.187 lei cuprinde atat veniturile din activitatea de bază a societății, respectiv prestarea de servicii hoteliere, de restaurant și de tratament balnear in baza biletelor de tratament emise CNPP precum si din prestarea altor activitati specifice obiectului de activitate (*prestari servicii hoteliere si de restaurant, prestari servicii medicale de balneofizioterapie, prestari servicii de SPA, activitati acces piscine, plaje,etc.*)cat si alte venituri din chirii, vanzari marfuri, venituri din activitati diverse (*vanzari apa minerala terapeutica, vanzari deseuri etc.*

Componenta cifrei de afaceri este urmatoarea:

CIFRA DE AFACERI NETA	2024	% in total	2025	% in total
Venituri din vanzarea prod. reziduale	12.787	0.01	17.956	0,01
Venituri din lucrari si servicii prestate	163.732.641	96.79	164.664.688	97,44
Venituri din redevente, chirii	130.610	0.09	131.714	0,08
Venituri din vanzare marfuri	3.649.775	2,63	3.709.572	2,19
Venituri din activitati diverse	615.594	0,48	468.257	0,28
TOTAL	168.141.407	100,00	168.992.187	100,00

Se constata ca structura cifrei de afaceri este similara in ultimii doi ani analizati (procentual 96% -97%), in anul 2025 reprezentand venituri din prestari servicii de 97,44%, vanzari de marfuri de 2,19%, venituri din chirii 0,08% si venituri din activitati diverse 0,28%.

e) Potrivit prevederilor legale în vigoare, societatea a contractat servicii de audit financiar, pentru auditarea situațiilor financiare anuale.

DIRECTOR GENERAL,
Ion Lucian RĂDULESCU

DIRECTOR GENERAL ADJUNCT,
Stelian Olimpiu FLOROIAN

DIRECTOR,
Liviu GHIOCEL

DIRECTOR ECONOMIC,
Luisa Aurelia GYENGÉ