

**RAPORTUL SUPLIMENTAR AL AUDITORULUI FINANCIAR
privind contractele de asistență juridică pentru apărarea intereselor societății
PALACE S.A. în procesul cu nr. 4382/105/2024 și în redactarea contractului de
antrepriză încheiat de Societate, inclusiv actul additional**

**Către,
Acționarii PALACE S.A.**

Noi am fost solicitați de către PALACE S.A. („Societatea”) pentru a efectua proceduri convenite privind contractele de asistență juridică a avocatului Duțu Mihai Dan și a prestațiilor sale pentru apărarea intereselor societății PALACE S.A. în procesul cu nr. 4382/105/2024 și în redactarea contractului de antrepriză încheiat de Societate, inclusiv actul adițional.

Scopul raportului este evaluarea conformității contractelor de asistență juridică și a prestației avocatului cu prevederile contractuale, pe baza documentelor furnizate, fără a evalua calitatea prestațiilor efectuate pe parcursul derularii procesului în instanță și redactării contractului de antrepriză și actului adițional.

Angajamentul nostru a fost întreprins în conformitate cu Standardul International pentru Servicii Conexes ISRS 4400 „*Misiuni pe baza procedurilor convenite privind informațiile financiare*”. Procedurile au fost efectuate pentru a verifica contractele de asistență juridică a avocatului Duțu Mihai Dan și a prestațiilor sale pentru apărarea intereselor societății PALACE S.A. în procesul cu nr. 4382/105/2024 și în redactarea contractului de antrepriză încheiat de Societate, inclusiv actul adițional și sunt prezentate mai jos:

1. Am obținut și analizat Contractul de asistență juridică nr. 73477/9.10.2002 încheiat cu DUȚU MIHAI DAN, contract care are ca obiect „consultanță și asistență juridică lunară”. Onorariul prevăzut în contract este în cuantum lunar,
2. Am obținut și analizat Contractul de asistență juridică nr. 3855360/14.04.2025 încheiat cu DUȚU și OCHEA SCPA. Contractul are ca obiect „asistență și reprezentare juridică în dosarul nr. 4382/105/2024”. Onorariul prevăzut pentru serviciile prestate în cadrul acestui contract „se cuprinde în sumele plătite conform contractului nr. 73477/9.10.2002,
3. Am obținut și am examinat fișa partenerului DUȚU și OCHEA SCPA, pentru contul 401 „Furnizori”, cu operațiunile din perioada 01.01.2021-31.10.2025,

4. Am obtinut un raport " SITUAȚIE LITIGIU PALACE S.A. - BLAZER ELECTRIC S.R.L. " întocmit de către avocatul Duțu Mihai Dan. Raportul este emis în data de 24.07.2025 și este adresat Consiliului de Administrație al societății PALACE SA. Raportul include o prezentare a litigiului cu societatea BLAZER ELECTRIC S.R.L. care a făcut obiectul a două dosare civile: nr. 3183/105/2024 și nr. 4382/105/2024, ambele pe rolul Tribunalului Prahova.

Raportam mai jos concluziile in baza procedurilor efectuate:

1. Pentru apărarea intereselor societății PALACE S.A. în procesul cu nr. 4382/105/2024, prestațiile au fost efectuate de către avocatul Duțu Mihai Dan în baza Contractului de asistență juridică nr. 3855360/14.04.2025 încheiat cu DUȚU și OCHEA SCPA,
 - Referitor la prestațiile în procesul aflat pe rolul Tribunalului Prahova, dosar nr. 4382/105/2024, avocatul Duțu Mihai Dan a emis, în data de 24.07.2025, raportul " SITUAȚIE LITIGIU PALACE S.A. - BLAZER ELECTRIC S.R.L. " . Raportul este adresat Consiliului de Administrație al societății PALACE SA.,
 - Conform Contractului de asistență juridică nr. 3855360 din data de 14.04.2025, încheiat cu DUȚU și OCHEA SCPA, pentru asistență și reprezentare juridică în dosarul nr. 4382/105/2024, onorariul pentru serviciile prestate se cuprinde în sumele plătite conform contractului nr. 73477/9.10.2002,
 - Societatea PALACE SA are încheiat contractul de asistență juridică nr. 73477, din data de 9.10.2002, cu DUȚU MIHAI DAN. Contractul are ca obiect consultanță și asistență juridică lunară. Onorariul pentru serviciile se plătește lunar în cuantum de 500 de euro, echivalentul în lei, plus TVA
 - În perioada 01.01.2021-31.10.2025, DUȚU și OCHEA SCPA a facturat lunar 500 de euro, plus TVA, echivalentul în lei (onorariu conform contract nr. 73477/9.10.2002). La data de 31.10.2025, datoria societății PALACE SA față de DUȚU și OCHEA SCPA, este de 114.936,78 lei.

Datorita faptului ca procedurile mai sus mentionate nu constituie un audit sau o revizuire facute în concordanță cu Standardele Nationale de Audit sau Standardele Nationale privind Angajamentele de Revizuire (ISA), nu exprimăm o asigurare asupra informațiilor ce au facut subiectul analizei.

Raportul nostru a fost intocmit exclusiv pentru scopul stabilit in primul paragraf si pentru informarea acționarilor Societatii si nu poate fi utilizat in alte scopuri. Raportul nostru nu trebuie sa fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de orice parte care doreste sa dobandeasca drepturi fata de noi, altele decat Societatea, pentru orice scop sau in orice context. Orice parte, alta decat Societatea, care obtine acces la raportul nostru sau o copie a acestuia si alege sa se bazeze pe raportul nostru sau o parte a acestuia, va face acest lucru pe propria raspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea

FISCAL CONSULT SRL
Auditor financiar
Autorizatie CAFR nr. 141/2001

raporta acționarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam într-un raport de proceduri convenite, si nu in alte scopuri.

Sinaia, 5 decembrie 2025

În numele Fiscal Consult S.R.L.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
FISCAL CONSULT S.R.L.
Registru Public Electronic: **FA 141**

Autorizatie CAFR 141/2001, e-viza anuala ASPAAS seria 145236

Numele partenerului: Sanda Toader

Auditor financiar nr. inregistrare CAFR 647, e-viza anuala ASPAAS seria 145194

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
TOADER SANDA
Registru Public Electronic: **AF 647**

Adresa auditorului:

Sinaia, Romania

Sinaia, Romania
5 decembrie 2025