

AMC



**ALDANI MASTER
CAPITAL S.A.**

**RAPORT SEMESTRIAL
LA 30.06.2022**



RAPORT SEMESTRIAL

(conform Regulamentului ASF nr. 5/2018)

LA 30.06.2022

Data raportului: **20.07.2022**

Denumirea societatii comerciale: **ALDANI MASTER CAPITAL S.A.**

Sediul social: **Cluj, Cluj-Napoca, str. Brasov, nr. 40**

Numar de telefon/fax: **0751.298.778**

Cod de identificare fiscala: **1467544**

Nr. de ordine în Registrul Comertului: **J12/5569/2021**

Capital social subscris si varsat: **253.842,50 lei**

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori Bucuresti - Segment SMT – Categoria AeRO Standard**

I. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

a) Bilantul contabil

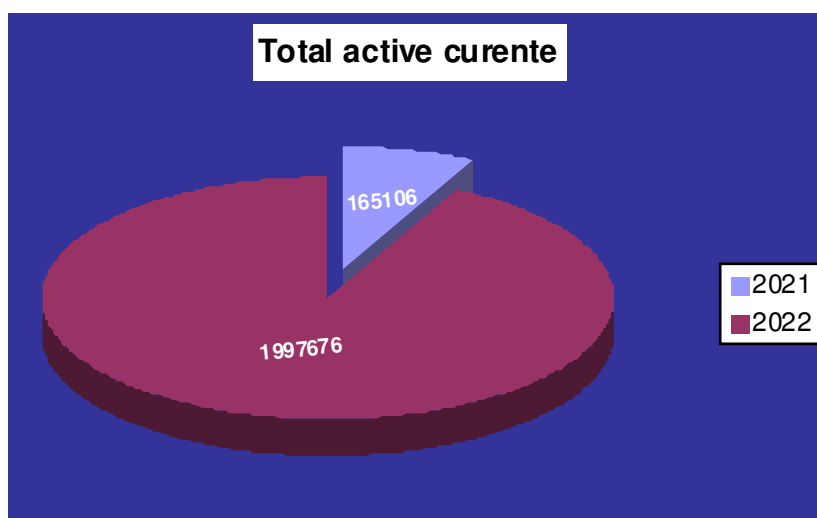
(LEI)		
DENUMIREA INDICATORULUI	30.06.2021	30.06.2022
ACTIVE IMOBILIZATE	718.748	1.070.255
Imobilizari necorporale	0	0
Imobilizari corporale	718.748	1.070.255
Imobilizari financiare	0	0
ACTIVE CIRCULANTE	165.106	1.997.676
STOCURI	0	0
CREANTE	8.697	48.127
INVESTITII PE TERMEN SCURT	0	0
CASA SI CONTURI LA BANCII	156.409	1.949.549
CHELTUIELI IN AVANS	0	0
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	8.946	579.937
ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE	156.160	1.417.739
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	874.908	2.487.994
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	0	0
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	0	0

VENITURI IN AVANS	0	0
CAPITAL	90.440	253.843
PRIME LEGATE DE CAPITAL	0	0
REZERVE DIN REEVALUARE	691.513	1.052.947
REZERVE	12.192	23.309
ACTIUNI PROPRII	40.612	40.612
REZULTATUL REPORTAT	168.383	375.972
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	-47.008	822.535
CAPITALURI PROPRII-TOTAL	874.908	2.487.994
CAPITALURI TOTAL	874.908	2.487.994
ACTIV = PASIV	883.854	3.067.931

Analizand elementele bilantului contabil comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se constată următoarele:

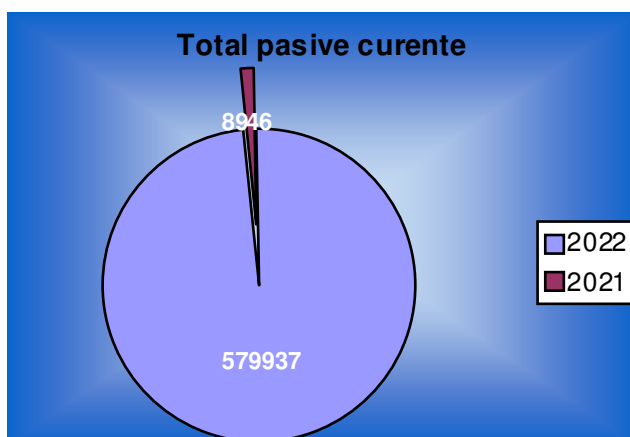
- Activele care reprezintă cel puțin 10% din total sunt:
 - La 30.06.2022 valoarea imobilizărilor corporale este de 1.070.255 lei și reprezintă 34,89% din total active;
 - La 30.06.2021 valoarea imobilizărilor corporale este de 718.748 lei și reprezintă 81,31% din total active;
- Total active curente la 30.06.2022 = 1.997.676 lei
- Total active curente la 30.06.2021 = 165.106 lei

La 30.06.2022 total active curente au crescut semnificativ față de aceeași perioadă a anului 2021.



- Total pasive curente la 30.06.2022 = 579.937 lei;
- Total pasive curente la 30.06.2021 = 8.946 lei;

La 30.06.2022 total pasive curente au crescut semnificativ fata de aceeași perioadă a anului trecut.



b) Contul de profit și pierdere

		(LEI)	
Nr.rd.	Denumirea indicatorilor	30.06.2021	30.06.2022
1.	CIFRA DE AFACERI NETA	27.254	838.044
2.	VENITURI DIN EXPLOATARE	27.254	838.090
3.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	74.114	80.323
4.	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-46.860	757.767
5.	VENITURI FINANCIARE	125	135.497
6.	CHELTUIELI FINANCIARE	0	61.994
7.	REZULTATUL FINANCIAR	125	73.503
8.	VENITURI TOTALE	27.379	973.587
9.	CHELTUIELI TOTALE	74.114	142.317
10.	REZULTATUL BRUT	-46.735	831.270
11.	ALTE IMPOZITE	0	8.735
12.	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	-47.008	822.535

Analizând contul de profit și pierdere comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se constată următoarele:

- Cifra de afaceri este de 838.044 lei, în creștere semnificativă față de aceeași perioadă a anului 2021.
- Veniturile totale sunt în valoare de 973.587 lei, mult mai mari față de 30.06.2021.
- Nu există elementele de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din cifra de afaceri.
- Nu s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în perioada studiată.
- În ultimele 6 luni nu a avut loc vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.

➤ În următoarele 6 luni nu se anticipează vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.

➤ Dividende:

Dividend brut conform convocatorului AGOA din 4/5.07.2022 în suma de 3,31 lei/actiune.

II. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

Aldani Master Capital SA a avut până în 2021 denumirea de Agromec Râmnicu Vâlcea SA și a fost fondată în 1991 în orașul Râmnicu Vâlcea.

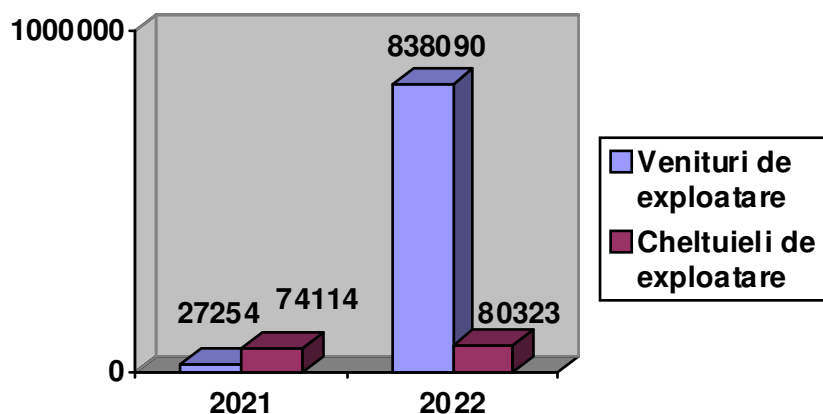
Aldani Master Capital SA are ca obiect principal de activitate: **Întreținerea și repararea autovehiculelor, cod CAEN 4520**, dar societatea nu mai desfășoară această activitate ci generează venituri în baza a două linii de business principale, constând în furnizarea de soluții inginerești în domeniul construcțiilor industriale și rezidențiale și, respectiv, închirierea bunurilor imobiliare proprii. Schimbarea structurii acționariatului și a conducerii începând cu luna Noiembrie 2021 justifică modificarea modelului de business în acord cu noua viziune a conducerii.

La data de 4.11.2021 societatea este controlată în mod direct de către Kanata Invest Corporation SA, care deține o participație de 58,0495% din capitalul social al emitentului. Acționarul persoană juridică Kanata Invest Corporation SA este deținut în procent de 74,7309% de Aldani Credit Canada LTD. (societate deținută în totalitate de domnul Daniel Almasan) și în procent de 25,2691% de doamna Alucai Genoveva. Conform conducerii Emitentului, domnul Daniel Almasan este beneficiarul real al Aldani Master Capital SA prin acționarul Kanata Invest Corporation SA.

În primul semestru al anului 2022, volumul total al veniturilor realizate a fost în suma de 973.587 lei, față de veniturile totale în valoare de 27.379 lei obținuți în aceeași perioadă a anului 2021. Volumul total al cheltuielilor de 142.317 lei, a crescut față de primul semestru al anului 2021 când se înregistrau 74.114 lei.

Veniturile din exploatare în valoare de 838.090 lei au crescut în primul semestru al anului 2022 față de aceeași perioadă a anului precedent când se înregistra suma de 27.254, iar cheltuielile pentru exploatare în semestrul I 2022 sunt în valoare de 80.323 lei față de 30.06.2021 când se înregistra suma de 74.114. Activitatea de exploatare s-a încheiat cu un profit în suma de 757.767 lei, iar în semestrul I 2021 s-a încheiat cu o pierdere în suma de 46.860 lei.

Din totalul veniturilor de exploatare, ponderea cea mai mare o detine productia vanduta în valoare de 838.044 lei, adica un procent de 99,99% din total, iar la cheltuielile de exploatare, ponderea cea mai mare o detin alte cheltuieli de exploatare, ele fiind în suma de 57.813 lei, reprezentand 71,98% din totalul cheltuielilor de exploatare.



Din analiza grupelor de venituri si cheltuieli, se observa faptul ca societatea a înregistrat la sfarsitul trimestrului I 2022 un profit in suma de 822.535 lei, în timp ce în aceeași perioada a anului anterior societatea a înregistrat o pierdere in suma de 47.008 lei.

La finele primului semestru al anului 2022 numarul mediu de angajati cu contract de munca a fost de un angajat.

2.1 Lichiditatea societatii comerciale:

1. Lichiditatea generala:

Lichiditate generala sem. I 2022 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 3,44

Lichiditate generala sem. I 2021 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 18,46

Lichiditatea generala a scazut fata de anul 2021 pe fondul cresterii activelor circulante si a datoriilor pe termen scurt.

2. Lichiditatea redusa:

Lichiditate redusa sem. I 2022 = Active circulante-Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 3,44

Lichiditate redusa sem. I 2021 = Active circulante-Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 18,46

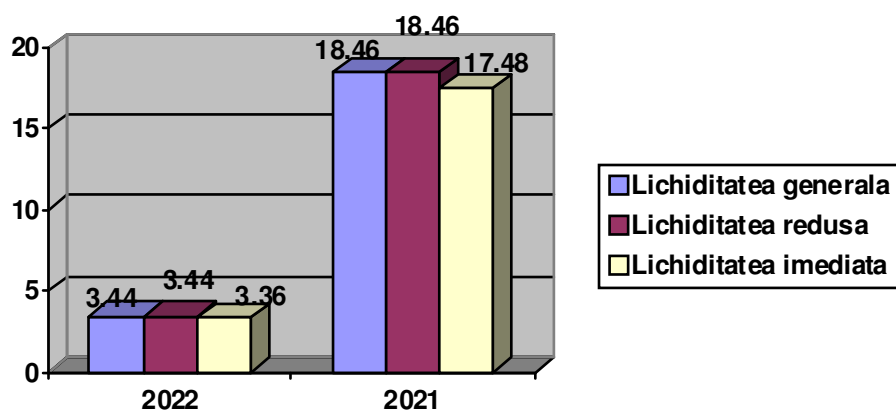
Deoarece societatea nu inregistreaza stocuri lichiditatea redusa este egala cu lichiditatea generala.

3. Lichiditatea imediata:

Lichiditate imediata sem. I 2022 = Lichiditati/ Datorii pe termen scurt = 3,36

Lichiditate imediata sem. I 2021 = Lichiditati/ Datorii pe termen scurt = 17,48

Lichiditatea imediată a scăzut în 2022 față de aceeași perioadă a anului trecut pe fondul creșterii atât a datoriilor pe termen scurt cât și a lichidităților.



2.2 Veniturile din activitatea de baza

Veniturile totale la 30.06.2022 sunt în valoare de 973.587 lei, iar veniturile totale la 30.06.2021 sunt în valoarea de 27.379 lei. Valoarea veniturilor totale a crescut semnificativ la 30.06.2022 față de aceeași perioadă a anului trecut.

III. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII

3.1. Nu au existat situații în care societatea să fi fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare.

3.2. Urmare a hotărârii AGEA din data de 04.11.2021, Autoritatea de Supraveghere Financiară prin decizia nr. 324/17.03.2022 aprobă prospectul de majorare a capitalului social al societății Aldani Master Capital SA cu un număr maxim de 108.528 acțiuni la un preț de subscriere de 2,5 lei/acțiune, perioada de derulare fiind 23.03-22.04.2022 iar intermediarul SSIF Goldring SA.

3.3. În convocatorul AGEA din 4/5.07.2022 s-a propus distribuirea cu titlu gratuit a unui număr de 1743 acțiuni de la dispoziția societății către acționarii existenți la data de înregistrare, rata de alocare fiind de 0,0175 acțiuni pentru fiecare acțiune deținută. S-a mai propus diminuarea valorii nominale a unei acțiuni de la 2,5 lei/acțiune la 0,1 lei/acțiune, divizarea capitalului social subscris integral și varsat, în suma de 253.842,50 lei într-un număr de 2.538.425 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 lei, precum și schimbarea obiectului principal de activitate al societății din cod CAEN 4520: Intretinerea și repararea autovehiculelor, în cod CAEN 7112: Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea.

IV. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

In data de 23.03.2022 s-a incheiat un contract de imprumut intre actionarul majoritar Kanata Invest Corporation SA si Aldani Master Capital SA, avand ca obiect imprumul pentru investitii a unei sume de 570.000 lei de catre acesta din urma, pentru o perioada de un an si cu o dobanda de 2%/an.

Mentionam ca situatiile financiare ale Aldani Master Capital SA la 30.06.2022 nu au fost auditate.

Administrator Unic,

DANIEL ALMASAN



S1050_A1.0.0 30.07.2021 Tip situație financiară : UU

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

An Semestru Anul **2021** 2022

Suma de control 253.843

Entitatea ALDANI MASTER CAPITAL S.A.

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate CLUJ NAPOCA

Strada BRASOV Nr. 40 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J12/5569/2021 Cod unic de inregistrare 1467544

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Raportari contabile semestriale

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

Raportare contabilă la data de 30.06.2021 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.763/ 2021 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :	Capitaluri - total	2.487.994
	Capital subscris	253.843
	Profit/ pierdere	822.535

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele
ALMASAN DANIEL

Semnătura

Numele si prenumele
PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea
22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional
6450

CIF/ CUI membru CECCAR
11332463

Semnătura

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2021 *30.06.2022*

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.763/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021 <i>01.01.2022</i>	30.06.2021 <i>30.06.2022</i>
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.072.201	1.070.255
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.072.201	1.070.255
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	314.677	48.127
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	314.677	48.127
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	124.261	1.949.549
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	438.938	1.997.676
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	9.084	579.937
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	429.854	1.417.739
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	1.502.055	2.487.994
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	90.440	253.843
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	90.440	253.843
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.052.947	1.052.947
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	23.309	23.309
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	40.612	40.612
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	168.383	375.972
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	218.705	822.535
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	11.117	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.502.055	2.487.994
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	1.502.055	2.487.994

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ALMASAN DANIEL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Cod 20

la data de ~~30.06.2021~~ 30.06.2022

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		01.01.2021 01.01.2020- 30.06.2020 30.06.2021	01.01.2022 01.01.2021- 30.06.2021 30.06.2022
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01		838.044
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	02		135.543
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	03		709
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	04		17.136
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	05		1.946
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668)	06		122.526
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	07		8.735
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	08	0	822.535
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	09	0	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 02 - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

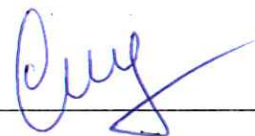
Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____



**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450

DATE INFORMATIVE la data de ~~30.06.2021~~

F30 - pag. 1

30.06.2022

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.763/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A			B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1	822.535	
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.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	30.06.2020 30.06.2021	30.06.2021 30.06.2022	
A			B	1	2	
Numar mediu de salariati		20	19		1	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie		21	20		1	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	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.	30.06.2020 <i>30.06.2021</i>
A		B	1
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2020 <i>30.06.2021</i>
A		B	1
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.	30.06.2020 <i>30.06.2021</i>
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57		43.082
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	68	61		4.980
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63		4.980
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69		65
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71		

- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedebitate până la data de raportare (din ct. 461)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82		1.960
- în lei (ct. 5311)	92	83		1.960
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85		1.878.666
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86		238.946
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		1.639.720
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114+115+118+124)	102	93		579.938
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106		2.411
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109		7.437
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110		1.077
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111		6.360
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		570.090
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	128	118		
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	129	119		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126		
- acțiuni cotate 3)	138	127		253.843
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2020 30.06.2021	30.06.2021 30.06.2022

A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132			
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2020 30.06.2021		30.06.2021 30.06.2022	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135			
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2020 30.06.2021		30.06.2021 30.06.2022	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136			
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2020 30.06.2021		30.06.2021 30.06.2022	
A		B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	X	253.843	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138			
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139			
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140			
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141			
- cu capital integral de stat		153	142			
- cu capital majoritar de stat		154	143			
- cu capital minoritar de stat		155	144			
- deținut de regii autonome		156	145			
- deținut de societăți cu capital privat		157	146			
- deținut de persoane fizice		158	147		253.843	100,00
- deținut de alte entități		159	148			
XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2020 2021	2021 2022	
- Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat			160	148a (304)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2020 2021	2021 2022	
- Dividende interimare repartizate 7)			161	148b (307)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	30.06.2020 30.06.2021	30.06.2021 30.06.2022	

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	162	149		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	163	150		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	164	151		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	165	152		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2020	30.06.2021
Venituri obținute din activități agricole	166	153	30.06.2021	30.06.2022

XVII. Situatia veniturilor si cheltuielilor	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			30.06.2020 30.06.2021	30.06.2021 30.06.2022
1. Cifra de afaceri netă (rd. 155+156-157+158+159)	167	154	0	838.044
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	168	155		838.044
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	169	156		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	170	157		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		+58		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	171	159		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	172	160		
Sold D	173	161		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	174	162		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	175	163		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	176	164		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	177	165		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care :	178	166		46
- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	179	167		
- venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	180	168		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 154+160 -161+(162 la 166))	181	169	0	838.090
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	182	170		709
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	183	171		256
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	184	172		2.463
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	185	173		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	186	174		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 176+177)	187	175		17.136
a) Salarii și indemnizații 8) (ct.641+642+643+644)	188	176		16.757
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	189	177		379
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 179-180)	190	178		1.946
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	191	179		1.946
a.2) Venituri (ct.7813+ din ct.7818)	192	180		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 182-183)	193	181		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+ din ct.6818)	194	182		
b.2) Venituri (ct.754+7814+ din ct.7818)	195	183		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 185 la 190)	196	184		57.813
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	197	185		54.925
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	198	186		2.888
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	199	187		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	200	188		

11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	201	189		
- inundații	202	189a (322)		
- secetă	203	189b (323)		
- alunecări de teren	204	189c (324)		
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+ 6582 + 6583 +6584+ 6588)	205	190		
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 0		191		
Ajustări privind provizioanele (rd. 193-194)	206	192		
- Cheltuieli (ct.6812)	207	193		
- Venituri (ct.7812)	208	194		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 170 la 173-174+175+178+181+184+192)	209	195		80.323
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 169-195)	210	196	0	757.767
- Pierdere (rd. 195-169)	211	197	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	212	198		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	213	199		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	214	200		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	215	201		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	216	202		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	217	203		135.497
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	218	204		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 198+200+202+203)	219	205		135.497
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 207-208)	220	206		
- Cheltuieli (ct.686)	221	207		
- Venituri (ct.786)	222	208		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	223	209		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	210		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	225	211		61.994
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 206+209+211)	226	212		61.994
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 205-212)	227	213	0	73.503
- Pierdere (rd. 212-205)	228	214	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 169+205)	229	215	0	973.587
CHELTUIELI TOTALE (rd. 195+212)	230	216		142.317
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 215-216)	231	217	0	831.270
- Pierdere (rd. 216-215)	232	218	0	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	233	219		
20. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	234	220		

21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	235	221		8.735
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE :				
- Profit (rd. 217-218-219-220 -221)	236	222	0	822.535
- Pierdere (rd. 218+219+220+221-217)	237	223	0	0

F30 - pag.9

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

PKF ECONOMETRICA SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura  _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450

**Formular
VALIDAT**

ALDANI MASTER CAPITAL S.A.
RO 1467544
J12/5569/2021

Judetul CLUJ
Localitatea CLUJ-NAPOCA
str. Brasov, nr.40

**Politici contabile si note explicative
ale ALDANI MASTER CAPITAL S.A.
la Raportarea Semestriala 30.06.2022**

Nota 1 INFORMAȚII CU PRIVIRE LA PREZENTAREA INTREPRINDERII

ALDANI MASTER CAPITAL S.A. este societate pe acțiuni, care a luat ființă în anul 1991, conform Legii nr. 31/1990.

Sediul societății a fost în județul Vâlcea, localitatea Râmnicu Vâlcea, str. Calea lui Trăian, nr. 9 până în octombrie 2021, după care societatea și-a schimbat denumirea din **AGROMECC RAMNICU VALCEA S.A.** în **ALDANI MASTER CAPITAL S.A.** în urma tranzacției de achiziționare a societății și și-a mutat sediul în Cluj-Napoca, Str. Brasov, nr.40.

Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J12/5569/2021, având cod unic de înregistrare RO 1467544.

Obiectul principal de activitate este 6820 „Închirierea și subînchirierea bunurilor imobile proprii sau închiriate”.

Cifra de afaceri în valoare de 838.044 lei este prezentată pe segmente astfel:

704	Venituri din servicii prestate	808.394
706	Venituri din redevențe și chirii	27.162
708	Venituri din activități diverse	2.488
	Total:	838.044

Nota 2 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Informații generale

Politicile contabile adoptate de “Societate” pentru întocmirea și prezentarea *situațiilor financiare* încheiate la 30.06.2022 (bilanț, cont de profit și pierdere) sunt prezentate în cadrul acestui capitol.

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale sunt evaluate în conformitate cu următoarele principii contabile generale, conform contabilității de angajamente. Aceste principii sunt prezentate mai jos.

1. *Principiul continuității activității* – principiu care presupune ca unitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

2. *Principiul permanenței metodelor* – principiu care presupune continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

3. *Principiul prudentei* – principiu care presupune ca evaluarea trebuie făcuta pe o baza prudenta și în special :

- poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- trebuie sa se tina cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- trebuie sa se tina cont de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu anterior chiar daca acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- trebuie sa se tina cont de toate ajustările de valoare datorate depreciierilor de valoare, indiferent daca rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

4. *Principiul contabilitatii de angajamente*. Trebuie sa se tina cont de toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar, fara a se tine seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

5. *Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii*. Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii trebuie evaluate separat.

6. *Principiul intangibilității*. Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie sa corespunda cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent.

7. *Principiul necompensării*. Orice compensare între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisa. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale entitatii fata de același agent economic pot fi efectuate, cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrala.

8. *Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilanș si din contul de profit si pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului in cauza*. Aceasta cere ca operațiunile economice sa fi înregistrate in contabilitate in conformitate cu realitatea economica, punând in evidenta drepturile si obligațiile, precum si riscurile asociate acestor operațiuni.

9. *Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție*. Elementele prezentate in situațiile financiare se evaluează de regula la cost de achiziție sau cost de producție. Reglementările contabile prevăd situațiile când acest principiu poate sa nu fie respectat.

10. *Principiul pragului de semnificație*. Orice element care are o valoare semnificativa trebuie prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare.

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza datelor și informațiilor ce au fost înregistrate în contabilitate în conformitate Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicată, O.M.F.P. nr. 1802/2014 în concordanta cu principiile prezentate mai sus.

Bazele întocmirii situațiilor financiare (cadrul general de raportare financiar-contabilă)

Situațiile financiare au fost întocmite de *Societate* în conformitate cu OMFP 1802/2014, care cere ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu

- Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, și cu modificările ulterioare;

Bazele contabilității

Situațiile financiare sunt prezentate în lei, moneda națională a României.

Societatea ține evidența contabilă în lei, își întocmește și își prezintă *situațiile financiare* în acord cu legislația specifică în materie și cu Reglementările privind contabilitatea și raportările financiar-contabile emise de Ministerul Finanțelor Publice (MFP).

Utilizarea estimărilor

Întocmirea *situațiilor financiare* în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 cere conducerii *Societății* să facă estimări și să emită ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, respectiv prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și a veniturilor /cheltuielilor raportate pentru respectiva perioadă.

Continuitatea activității

Administratorul crede că *Societatea* va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare *situațiile financiare* au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile *Societății* în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data efectuării lor, câștigurile și pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzacții și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină, fiind recunoscute în contul de profit și pierdere.

Soldurile disponibilităților în monedă străină sunt convertite în Lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului.

La 30 iunie 2022 cursul de schimb utilizat a fost 1 EUR = 4,9454 lei.

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt recunoscute inițial și înregistrate în contabilitate la cost istoric.

Costul de achiziție este pretul datorat și eventualele cheltuieli conexe minus eventualele reduceri ale costului de achiziție. Costul de achiziție al bunurilor cuprinde prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe (cu excepția acelor pe care persoana juridică le poate recupera de la

autoritățile fiscale), cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achiziției bunurilor respective. În costul de achiziție se includ, de asemenea, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile, atribuite direct bunurilor respective.

Entitatea recunoaște la active corporale bunurile destinate utilizării pe o bază continuă (pentru o perioadă mai mare de un an) și care au o valoare de intrare stabilită prin acte normative.

La data bilanțului clădirile și terenurile sunt prezentate la valoarea reevaluată, aceasta fiind valoarea justă la data reevaluării, mai puțin orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.

Societatea reevaluează clădirile și terenurile ori de câte ori există semne că valoarea justă este diferită în mod semnificativ față de valoarea ramasă din contabilitate.

Societatea ține evidența distinctă a **investițiilor imobiliare** astfel:

Investiția imobiliară este proprietatea (un teren sau o clădire - ori o parte a unei clădiri - sau ambele) deținută (de proprietar sau de locatar în baza unui contract de leasing financiar) mai degrabă pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, ori ambele, decât pentru:

- a) a fi utilizată în producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori în scopuri administrative; sau
- b) a fi vândută pe parcursul desfășurării normale a activității.

O proprietate imobiliară utilizată de posesor este o proprietate imobiliară deținută (de proprietar sau de locatar în temeiul unui contract de leasing financiar) pentru a fi utilizată la producerea sau furnizarea de bunuri ori servicii sau în scopuri administrative.

Mijloace fixe

a) Costul mijloacelor fixe

Costurile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile aduse activelor, care cresc valoarea de întrebuințare sau durata de viață a acestora, sunt capitalizate.

Activele immobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv unele scule, dispozitive, unelte sunt trecute pe cheltuieli de regulă în momentul dării în folosință și nu sunt incluse în valoarea contabilă a immobilizărilor.

Profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și sunt incluse în rezultatul de exploatare al perioadei.

Modernizările semnificative sunt capitalizate dacă acestea extind durata de viață a activului sau dacă măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea.

b) Amortizarea mijloacelor fixe

Amortizarea se calculează la cost prin metoda liniara în funcție de durata normală de funcționare pentru toate categoriile de active imobilizate.

c) Contabilitatea deprecierei imobilizărilor

Un activ este depreciat atunci când și dacă valoarea sa contabilă depășește valoarea recuperabilă care reprezintă valoarea cea mai mare dintre prețul net de vânzare al activului și valoarea de utilitate a acestuia.

Mijloacele fixe deținute și utilizate de o entitate trebuie analizate din perspectiva diminuării valorii acestora ori de câte ori au loc evenimente care ar împiedica posibilitatea recuperării valorii contabile a unui activ, din fluxurile de numerar viitoare.

În cazurile în care fluxurile de numerar viitoare estimate sunt insuficiente pentru a acoperi valoarea contabilă a activului, trebuie aplicată o corecție care să reflecte pierderea de valoare a (deprecierea) acestuia.

Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe veniturile microintreprinderii conform legislației românești referitoare la întreprinderi mici și mijlocii.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile sunt înregistrate în momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținerii proprietății asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (sconturile) sunt înregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fără a altera valoarea veniturilor societății.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție.

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

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri a societății în anul 2022 este 838.044 lei.

Datorii și provizioane pentru datorii

Datoriile au fost înregistrate la valoarea nominală și nu s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Ele trebuie recunoscute în momentul în care *Societatea* are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire

ALDANI MASTER CAPITAL S.A.
RO 1467544
J12/5569/2021

Judetul CLUJ
Localitatea CLUJ-NAPOCA
str. Brasov, nr.40

de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

3.1. Imobilizari necorporale

La 30 iunie 2022 societatea nu are în patrimoniu imobilizarile necorporale.

3.2. Imobilizari corporale

La 30 iunie 2022 societatea avea in proprietate imobilizări corporale la valoarea de inventar de 1.195.837lei și la valoarea netă de 1.070.255 lei.

3.3. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Pe parcursul anului 2022 societatea nu a vandut sau casat imobilizari.

3.4. Imobilizari financiare

Societatea la 30.06.2022 nu are imobilizari financiare.

3.5. Deprecierea activelor imobilizate

Amortizarea se calculează la cost prin metoda liniara în funcție de durata normală de funcționare pentru toate categoriile de active imobilizate. Societatea nu a considerat necesara inregistrarea la data bilantului a vreunei ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale.

Nota 4 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La finele lunii iunie 2022 Societatea nu are constituite provizioane.

Nota 5 REPARTIZAREA PROFITULUI

In exercițiul financiar semestrial 2022, *Societatea* a inregistrat un profit in suma de 822.535 lei, fiind utilizat astfel:

DESTINATIA	SUMA
Profit NET	822.535
Pierdere NETA	0,00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	0

Profit net nerapartizat	822.535
Pierdere neta de recuperat	0,00

Nota 6 ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent 30.06.2021	Curent 30.06.2022
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	0	838.044
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	0	80.323
3. Cheltuielile activitatii de baza		80.323
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	0	757.721
7. Cheltuielile de desfacere	0	
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	0	46
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	0	757.767

Nota 7 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

1. Situatia creantelor

La 30 iunie 2022 nu s-au constituit ajustari de creante.

CREANTE	Sold la 30.06.2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	48.127	48.127	0
clienti interni	6.411	6.411	0
Client externi	36.661	36.661	0
Operatiuni in curs de lamurire	65	65	0
TVA	4.980	4.980	0
Furnizori debitori	10	10	0

2. Situația datoriilor

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	579.937	579.937	0	0
furnizori interni	2.378	2.378	0	0
furnizori imobiliz	0	0	0	0
cas	769	769	0	0
cass	308	308	0	0
cam	69	69	0	0
impozit salarii	200	200	0	0
datorii cu salarii			0	0
TVA	1.021	1.021	0	0
Clienti creditor	32	32	0	0
datorii terti salarii			0	0
impozit venit	5.070	5.070	0	0
Decontari intre parti afiliate	570.090	570.090	0	0

Societatea nu are inregistrate datorii pe termen lung.

Nota 8 ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Capital social subscris 253.842,5 lei.

Valorile de referinta privind numarul de actiuni , aferente capitalului social inregistrate la Registrul comertului la 30.06.2022 se prezinta conform tabelului de mai jos

Actionari	Capital social Ron	Numar de parti sociale buc	Ponderi -%-
Kanata Invest Corporation S.A.	210.090	84.309	83.0328%
Persoane fizice	38.779,86	15.270	15.0389%
Persoane fizice si juridice	4.972,64	1.958	1.9284%
TOTAL	253.842,50	101.537	100%

Valoarea nominala a unei actiuni la data de 30.06.2022 este de 2,50 lei.

Nota 9 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Societatea a avut un numar mediu de 1 salariati pana in luna iunie 2022.

Nu au fost acordate credite directorilor și administratorului.

Societatea nu și-a asumat garanții în numele directorilor și administratorului.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2022, au fost urmatoarele:

<i>Lei</i>	<i>30.06.2022</i>
Cheltuielile cu salariile personalului	16.757
Cheltuieli cu tichetele de masa	
Cheltuieli contributia asiguratorie de munca	379
Alte cheltuieli salariale	
TOTAL	17.136

Nota 10 ALTE INFORMATII

a) Prezentarea persoanei juridice

ALDANI MASTER CAPITAL isi desfasoara activitatea in Rm Valcea, avand ca obiect de activitate "Inchiriere si subinchiriere bunuri imobiliare proprii sau inchiriate".

Societatea a fost infiintata in 1991. La acea data societatea avea un numar de 234 angajati, ajungand la sfarsitul lunii iunie 2022 la un numar de 1 angajat.

b) Partile afiliate sunt :

- ALDANI MATER GROUP, cu sediul in Toronto, Canada
- KANATA INVEST CORPORATION S.A., cu sediul in Cluj-Napoca, Str.Brasov, nr.40

In cursul anului 2022, Societatea a derulat tranzactii cu partile afiliate, astfel

Parte afiliata	Sold initial 01.01.20202	Rulaj debitor 2022	Rulaj creditor 2022	Sold final 30.06.2022
Kanata Invest Corporation S.A.-furnizor	0	14.280	14.280	0
Aldani Master Group LTD-client	0	811.298	774.549	36.749

c) Impozitul pe venit activitatea curenta.

Profitul rezultat in semestrul II 2022 este din prestari servicii si inchiriere de bunuri imobile.

ALDANI MASTER CAPITL S.A. a realizat un profit brut de 831.270 lei, impozitul pe venit aferent fiind de 8.735 lei rezultand un profit net de 822.535 lei. Societatea aplica cota de 1%.

d) Cifra de afaceri pe sectoare si tipuri de piete

Cifra de afaceri realizata in anul 2022 in suma de 838.044 lei provine din chirii si presatir servicii de solutii ingineresti.

e) Angajamente acordate NU E CAZUL

f) Angajamente primite NU E CAZUL

g) Venituri in avans

La finele lunii iunie 2022 Societatea nu are inregistrate venituri in avans

ADMINISTRATOR,
ALMASAN DANIEL



INTOCMIT,
PKF ECONOMETRICA S.R.L.



ALDANI MASTER CAPITAL S.A.
Sediul: loc. Cluj-Napoca, str. Brasov, nr. 40, jud. Cluj
J12/5569/2021
CIF RO 1467544

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatul Almasan Daniel, declar pe proprie raspundere ca, după cunoștințele mele, situația financiar-contabilă semestrială întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societății noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Aldani Master Capital S.A.

Totodata mai declar pe proprie raspundere ca, raportul semestrial la data de 30.06.2022 prezinta in mod corect si complet informatiile despre Aldani Master Capital SA.

Administrator unic,
Almasan Daniel
Semnatura.....



(stampila unitatii)