

AMC



**ALDANI MASTER
CAPITAL S.A.**

**RAPORT SEMESTRIAL
LA 30.06.2023**



RAPORT SEMESTRIAL
(conform Regulamentului ASF nr. 5/2018)

LA 30.06.2023

Data raportului: **09.08.2023**

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

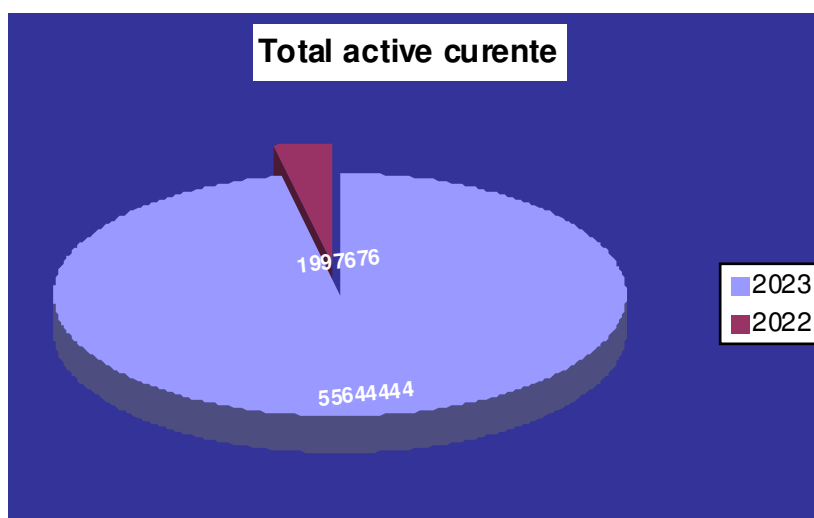
| (LEI) | | |
|--|------------|------------|
| DENUMIREA INDICATORULUI | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
| ACTIVE IMOBILIZATE | 1.070.255 | 495.600 |
| Imobilizari necorporale | 0 | 0 |
| Imobilizari corporale | 1.070.255 | 299.205 |
| Imobilizari financiare | 0 | 196.395 |
| ACTIVE CIRCULANTE | 1.997.676 | 5.644.444 |
| STOCURI | 0 | 0 |
| CREANTE | 48.127 | 310.104 |
| INVESTITII PE TERMEN SCURT | 0 | 0 |
| CASA SI CONTURI LA BANCII | 1.949.549 | 5.334.340 |
| CHELTUIELI IN AVANS | 0 | 0 |
| DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN | 579.937 | 3.512.252 |
| ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE | 1.417.739 | 2.132.192 |
| TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE | 2.487.994 | 2.627.792 |
| 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 | 253.842 | 253.842 |
| PRIME LEGATE DE CAPITAL | 0 | 0 |
| REZERVE DIN REEVALUARE | 1.052.947 | 1.052.947 |
| REZERVE | 23.309 | 23.309 |
| ACTIUNI PROPRII | 40.612 | 0 |
| REZULTATUL REPORTAT | 375.972 | 688.545 |
| REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR | 822.535 | 609.149 |
| CAPITALURI PROPRII-TOTAL | 2.487.994 | 2.627.792 |
| CAPITALURI TOTAL | 2.487.994 | 2.627.792 |
| ACTIV = PASIV | 3.067.931 | 6.140.044 |

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

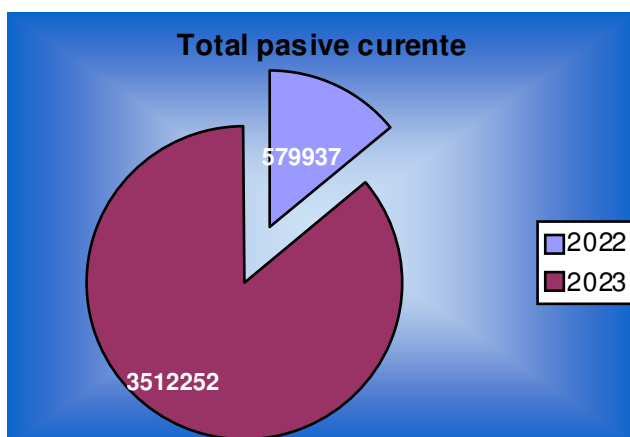
- Activele care reprezintă cel puțin 10% din total sunt:
 - La 30.06.2023 valoarea activelor care depășește 10% din total este reprezentată de casa și conturi la bănci în sumă de 5.334.340 lei și reprezintă 86,88% din total active;
 - La 30.06.2022 valoarea imobilizărilor corporale este de 1.070.255 lei și reprezintă 34,89% din total active;
- Total active curente la 30.06.2023 = 5.644.444 lei
- Total active curente la 30.06.2022 = 1.997.676 lei

La 30.06.2023 total active curente au crescut semnificativ față de aceeași perioadă a anului 2022.



- Total pasive curente la 30.06.2023 = 3.512.252 lei;
- Total pasive curente la 30.06.2022 = 579.937 lei;

La 30.06.2023 total pasive curente au crescut semnificativ fata de aceeași perioadă a anului trecut.



b) Contul de profit și pierdere

| (LEI) | | | |
|--------|--------------------------------|------------|------------|
| Nr.rd. | Denumirea indicatorilor | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
| 1. | CIFRA DE AFACERI NETA | 838.044 | 720.203 |
| 2. | VENITURI DIN EXPLOATARE | 838.090 | 1.338.681 |
| 3. | CHELTUIELI DE EXPLOATARE | 80.323 | 716.278 |
| 4. | REZULTATUL DIN EXPLOATARE | 757.767 | 622.403 |
| 5. | VENITURI FINANCIARE | 135.497 | 136.967 |
| 6. | CHELTUIELI FINANCIARE | 61.994 | 136.436 |
| 7. | REZULTATUL FINANCIAR | 73.503 | 531 |
| 8. | VENITURI TOTALE | 973.587 | 1.475.648 |
| 9. | CHELTUIELI TOTALE | 142.317 | 852.714 |
| 10. | REZULTATUL BRUT | 831.270 | 622.934 |
| 11. | ALTE IMPOZITE | 8.735 | 13.785 |
| 12. | REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI | 822.535 | 609.149 |

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

- Cifra de afaceri este de 720.203 lei, în scădere cu 14,06% față de aceeași perioadă a anului 2022.
- Veniturile totale sunt în valoare de 1.475.648 lei, în creștere cu 51,57% față de 30.06.2022 când aceste venituri erau în suma de 973.587 lei.
- Elementele de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din cifra de afaceri sunt:

-Alte cheltuieli de exploatare in valoare de 680.409 lei, suma ce reprezinta 94,47% din totalul cifrei de afaceri si este in crestere semnificativa fata de semestrul I 2022 cand valoarea acestor cheltuieli era de 57.814 lei

- Nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli în perioada studiata.
- În ultimele 6 luni nu a avut loc vanzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.
- În urmatoarele 6 luni nu se anticipeaza vanzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.
- Dividende:

Dividend brut conform Hotararii AGOA din 24.04.2023 este in suma de 0,2875 lei/actiune.

II. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

Aldani Master Capital SA a avut pana in 2021 denumirea de Agromec Râmnicu Vâlcea SA si a fost fondată în 1991 în oraşul Râmnicu Vâlcea.

Aldani Master Capital SA are ca obiect principal de activitate: **Activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea, cod CAEN 7112.**

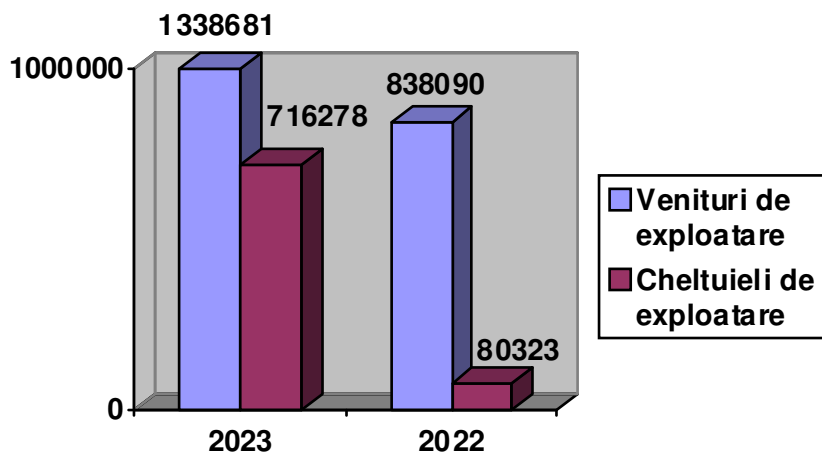
Schimbarea structurii actionariatului si a conducerii incepand cu luna Noiembrie 2021 justifica modificarea modelului de business in acord cu noua viziune a conducerii.

La finalul semestrului I 2023 societatea Kanata Invest Corporation SA detine un procent de 60,0065% din societate, Aluca Genoveva un procent de 23,5323%, alte persoane fizice 14,5387% si alte persoane juridice un procent de 1,9225% din societate. Actionarul persoana juridica Kanata Invest Corporation SA este detinut de catre Aldani Credit Canada LTD. (societate detinuta in totalitate de domnul Daniel Almasan). Conform conducerii Emitentului, domnul Daniel Almasan este beneficiarul real al Aldani Master Capital SA prin actionarul Kanata Invest Corporation SA.

În primul semestru al anului 2023, volumul total al veniturilor realizate a fost în suma de 1.475.648 lei, fata de veniturile totale in valoare de 973.587 lei obtinute în aceeaşi perioada a anului 2022. Volumul total al cheltuielilor de 852.714 lei, a crescut fata de primul semestru al anului 2022 cand se inregistrau 142.317 lei.

Veniturile din exploatare în valoare de 1.338.681 lei au crescut în primul semestru al anului 2022 fata de aceeaşi perioada a anului precedent cand se inregistra suma de 838.090, iar cheltuielile pentru exploatare in semestrul I 2023 sunt în valoare de 716.278 lei fata de 30.06.2022 cand se inregistra suma de 80.323. Activitatea de exploatare s-a încheiat cu un profit în suma de 622.403 lei, iar in semestrul I 2022 s-a încheiat cu un profit în suma de 757.767 lei.

Din totalul veniturilor de exploatare, ponderea cea mai mare o detine productia vanduta în valoare de 720.203 lei, adica un procent de 53,80% din total, iar la cheltuielile de exploatare, ponderea cea mai mare o detin alte cheltuieli de exploatare, ele fiind în suma de 680.409 lei, reprezentand 94,99% din totalul cheltuielilor de exploatare.



Din analiza grupelor de venituri si cheltuieli, se observa faptul ca societatea a înregistrat la sfarsitul semestrului I 2023 un profit in suma de 609.149 lei, în timp ce în aceeași perioada a anului anterior societatea a înregistrat un profit in suma de 822.535 lei.

La finele primului semestru al anului 2023 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 2023 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 1,61

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

Lichiditatea generala a scazut fata de anul 2022 pe fondul cresterii semnificative a datoriilor pe termen scurt si a activelor circulante.

2. Lichiditatea redusa:

Lichiditate redusa sem. I 2023 = Active circulante-Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 1,61

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

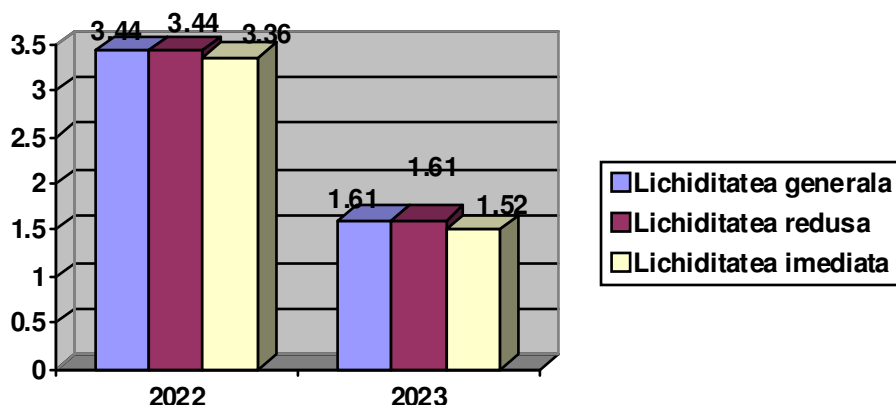
Deoarece societatea nu inregistreaza stocuri lichiditatea redusa este egala cu lichiditatea generala.

3. Lichiditatea imediata:

Lichiditate imediata sem. I 2023 = Lichiditati/ Datorii pe termen scurt = 1,52

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

Lichiditatea imediată a scazut în 2023 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 30.06.2023 sunt în valoare de 1.475.648 lei, iar veniturile totale la 30.06.2022 sunt în valoarea de 973.587 lei. Valoarea veniturilor totale a crescut la 30.06.2023 cu 51,57% 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 10.04.2023 a fost publicat în Monitorul Oficial nr. 2393, în data de 29.05.2023, proiectul de divizare parțială a societății Kanata Invest Corporation SRL, prin desprinderea unei părți din patrimoniul acesteia și transmiterea către societatea Aldani Master Capital SA

3.3. Urmare a hotărârii AGEA nr. 5 din data de 10.04.2023, în data de 28.06.2023 s-a finalizat operațiunea de vânzare a celor 43.575 acțiuni proprii.

3.4. În data de 29.06.2023 s-a publicat convocatorul AGEA privind:

- aprobarea participării la divizarea parțială a societății Kanata Invest Corporation SRL, prin desprinderea unei părți din patrimoniul acesteia și transmiterea către societatea Aldani Master Capital SA

- aprobarea majorării capitalului social al societății Aldani Master Capital SA ca urmare a divizării societății Kanata Invest Corporation SRL, prin desprinderea unei părți din patrimoniul acesteia și transmiterea către societatea Aldani Master Capital SA, de la valoarea de 253.842,50 lei la

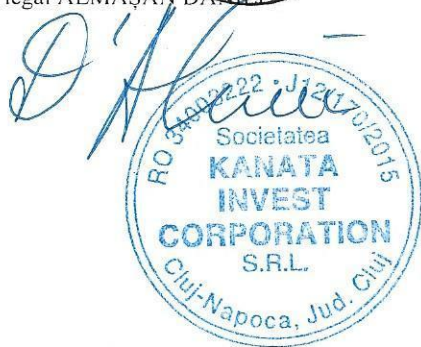
valoarea de 1.203.829,70 lei, cu o valoare de 949.987,20, prin emiterea unui numar de 9.499.872 actiuni noi si alocarea acestora catre societatea Kanata Invest Corporation SRL
- aprobarea utilizarii primei de divizare neta in valoare de 9.317.780,08 lei conform prevederilor legale.

IV. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

- ❖ In data de 26.01.2023 s-a incheiat operatiunea de vanzare a imobilului societatii situat in intravilanul comunei Budesti, punct „Sectia mecanizare Budesti”, judetul Valcea. Pretul de vanzare al imobilului este de 319.800 lei.
- ❖ In data de 03.05.2023 societatea Aldani Master Capital SA a primit un imprumut de la actionarul Genoveva Alucaï in valoare de 2.600.000 lei, pe o durata de 7 luni, cu o dobanda de 2% pe an.
- ❖ Societatea Aldani Master Capital SA a primit in data de 23.06.2023 un imprumut de la actionarul Kanata Invest Corporation SRL in valoare de 500.000 lei, pe o durata de 12 luni, cu o dobanda de 2% pe an.

Mentionam ca situatiile financiare ale Aldani Master Capital SA la 30.06.2023 nu au fost auditate.

Administrator unic,
Kanata Invest Corporation S.R.L.,
prin reprezentant legal ALMĂŞAN DAN



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 **2023**

Suma de control 253.842

Entitatea ALDANI MASTER CAPITAL SA

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 1 4 6 7 5 4 4

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 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 30.06.2023 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.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

| | |
|--------------------|-----------|
| Capitaluri - total | 2.627.792 |
| Capital subscris | 253.842 |
| Profit/ pierdere | 609.149 |

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ALMASAN DANEIL

Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

6450

CIF/ CUI membru CECCAR

1 1 3 3 2 4 6 3

Semnătura _____

Semnătura _____

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023 | Nr. rd. | Sold la: | | |
|---|---------------------------------------|--------------|------------|------------|--|
| | | | 01.01.2023 | 30.06.2023 | |
| (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 | 890.005 | 299.205 | |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*) | 03 | 03 | 144.356 | 196.395 | |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03) | 04 | 04 | 1.034.361 | 495.600 | |
| 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) | 102.231 | 310.104 | |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463) | 07 | 06b (302) | | | |
| TOTAL (rd. 06a+06b) | 08 | 06 | 102.231 | 310.104 | |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598) | 09 | 07 | 40.612 | 0 | |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542) | 10 | 08 | 1.566.601 | 5.334.340 | |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08) | 11 | 09 | 1.709.444 | 5.644.444 | |
| 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+467+473***+509+5186+519) | 15 | 13 | 48.415 | 3.512.252 | |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26) | 16 | 14 | 1.661.029 | 2.132.192 | |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14) | 17 | 15 | 2.695.390 | 2.627.792 | |
| G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519) | 18 | 16 | | | |
| H. PROVIZIOANE (ct. 151) | 19 | 17 | | | |
| I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28) | 20 | 18 | | | |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21) | 21 | 19 | | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*) | 22 | 20 | | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*) | 23 | 21 | | | |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24) | 24 | 22 | | | |

| | | | | |
|---|----|----|-----------|-----------|
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 25 | 23 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*) | 26 | 24 | | |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27) | 27 | 25 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*) | 28 | 26 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*) | 29 | 27 | | |
| Fondul comercial negativ (ct.2075) | 30 | 28 | | |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34) | 31 | 29 | 253.842 | 253.842 |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 32 | 30 | 253.842 | 253.842 |
| 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 | |
| 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) SOLD C (ct. 117) | 43 | 41 | 45.653 | 688.545 |
| SOLD D (ct. 117) | 44 | 42 | 0 | 0 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 45 | 43 | 1.360.251 | 609.149 |
| SOLD D (ct. 121) | 46 | 44 | 0 | 0 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 47 | 45 | | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45) | 48 | 46 | 2.695.390 | 2.627.792 |
| 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 | 2.695.390 | 2.627.792 |

*) 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 si prenumele

ALMASAN DANEIL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si 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

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr.rd. OMF nr.2195/ 2023 | Nr. rd. | Realizari aferente perioadei de raportare | |
|--|-----------------------------------|--------------|---|---------------------------|
| | | | 01.01.2022- 30.06.2022 | 01.01.2023- 30.06.2023 |
| A | | B | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766) | 01 | 01 | 838.044 | 720.203 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | 02 | 01a (301) | 838.044 | 720.203 |
| 2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815) | 03 | 02 | 135.543 | 755.445 |
| 3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*) | 04 | 03 | 709 | 1.093 |
| 4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646) | 05 | 04 | 17.136 | 29.614 |
| 5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786) | 06 | 05 | | |
| 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), din care: | 07 | 06 | 124.472 | 822.007 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 08 | 06a (302) | 1.850 | 3.817 |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 09 | 06b (303) | | |
| 7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698) | 10 | 07 | 8.735 | 13.785 |
| 8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794) | 11 | 07a (304) | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE: | | | | |
| - Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a) | 12 | 08 | 822.535 | 609.149 |
| - Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a) | 13 | 09 | 0 | 0 |

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.2195/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.2195/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ALMASAN DANEIL

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 30.06.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat | Nr.rd. OMF nr.2195 / 2023 | Nr. rd. | Nr.unitati | Sume | |
|--|------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|--|
| A | | B | 1 | 2 | |
| Unitați care au inregistrat profit | 01 | 01 | 1 | 609.149 | |
| 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 creditorii | 16 | 16 | | | |
| Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | 17 | 17 | | | |
| - contributia asiguratorie pentru munca | 18 | 17a (301) | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 19 | 18 | | | |
| III. Numar mediu de salariati | | Nr. rd. | 30.06.2022 | 30.06.2023 | |
| A | | B | 1 | 2 | |
| Numar mediu de salariati | 20 | 19 | 1 | 1 | |
| Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie | 21 | 20 | 1 | 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. | 30.06.2022 |
| 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. | 30.06.2022 |
| 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. | 30.06.2022 |
| 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 parti sociale emise de nerezidenți, din care: | 58 | 52 | | |
| - detineri 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 | 288.275 |
| - 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 de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66) | 68 | 61 | 4.491 | 21.829 |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382) | 69 | 62 | | |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 70 | 63 | 4.491 | 21.829 |
| - subvenții de încasat(ct.445) | 71 | 64 | | |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 72 | 65 | | |
| - alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482) | 73 | 66 | | |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451) | 74 | 67 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 75 | 68 | | |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 76 | 69 | 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 legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 78 | 71 | 65 | |

| | | | | |
|---|-----|--------------|-----------|-----------|
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461) | 79 | 72 | | |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 80 | 73 | | |
| - de la 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 | 68.923 | 0 |
| - 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 | 238.946 | 5 |
| - în lei (ct. 5311) | 92 | 83 | 238.946 | 5 |
| - în valută (ct. 5314) | 93 | 84 | | |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88) | 94 | 85 | 2.195.137 | 5.334.335 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 95 | 86 | 1.639.720 | 3.953.610 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 96 | 87 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 97 | 88 | 555.417 | 1.380.725 |
| - 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 | 579.449 | 3.512.252 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96) | 103 | 94 | | |
| - în lei | 104 | 95 | | |
| - în valută | 105 | 96 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99) | 106 | 97 | | |
| - în lei | 107 | 98 | | |
| - în valută | 108 | 99 | | |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 109 | 100 | | |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103) | 110 | 101 | | |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie 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 | 4.070 |
| - 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 | 2.411 | 4.070 |
| 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 de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113) | 119 | 109 | 6.948 | 29.886 |
| - datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 120 | 110 | 1.077 | 1.077 |
| - datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 121 | 111 | 5.871 | 28.809 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 122 | 112 | | |
| - alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481) | 123 | 113 | | |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451) | 124 | 114 | 570.090 | 3.339.052 |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care: | 125 | 115 | | 4.666 |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice | 126 | 116 | | 4.666 |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice | 127 | 117 | | |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care: | 128 | 118 | | 134.578 |
| -decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467) | 129 | 119 | | 134.578 |
| -alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 130 | 120 | | |
| - subvenții nereluate la venituri (din ct. 472) | 131 | 121 | | |
| - varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509) | 132 | 122 | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 133 | 123 | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186) | 134 | 124 | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 135 | 124a (306) | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****) | 136 | 125 | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 137 | 126 | 253.843 | 253.843 |
| - acțiuni cotate 3) | 138 | 127 | | |
| - 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. | 30.06.2022 | 30.06.2023 |

| A | | B | 1 | | 2 | | |
|---|--|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------|
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | | 143 | 132 | | | | |
| X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului | | | Nr. rd. | 30.06.2022 | | 30.06.2023 | |
| 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. | 30.06.2022 | | 30.06.2023 | |
| A | | B | 1 | | 2 | | |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 5) | | 147 | 136 | | | | |
| XII. Capital social vărsat | | Nr. rd. | 30.06.2022 | | 30.06.2023 | | |
| | | | 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 | 253.842 | X | 253.842 | 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 | 157.180 | 61,92 | 232.773 | 91,70 |
| - deținut de persoane fizice | | 158 | 147 | 96.662 | 38,08 | 21.069 | 8,30 |
| - deținut de alte entități | | 159 | 148 | | | | |
| XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat | | | | Nr. rd. | Sume (lei) | | |
| A | | | | B | 2022 | 2023 | |
| - Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | | | 160 | 148a (304) | | 760.658 | |
| XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | | | | Nr. rd. | Sume (lei) | | |
| A | | | | B | 2022 | 2023 | |
| - Dividendele interimare repartizate 7) | | | 161 | 148b (307) | | | |

| XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|--|-----|----------------|-------------------|-------------------|
| A | | B | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
| 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 | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
| Venituri obținute din activități agricole | 166 | 153 | | |
| XVII. Situatia veniturilor si cheltuielilor | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 30.06.2022 | 30.06.2023 |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 155+156-157+158+159) | 167 | 154 | 838.044 | 720.203 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | 168 | 154a (325) | 838.044 | 720.203 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 169 | 155 | 838.044 | 720.203 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 170 | 156 | | |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 171 | 157 | | |
| — Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8) | | 158 | | |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411) | 172 | 159 | | |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 173 | 160 | | |
| Sold D | 174 | 161 | | |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722) | 175 | 162 | | |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 176 | 163 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 177 | 164 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419) | 178 | 165 | | |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815),din care : | 179 | 166 | 46 | 618.478 |
| - venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584) | 180 | 167 | | |
| - venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 181 | 168 | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 154+160 -161+(162 la 166)) | 182 | 169 | 838.090 | 1.338.681 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 183 | 170 | 708 | 1.093 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 184 | 171 | 256 | 751 |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care: | 185 | 172 | 2.463 | 4.411 |
| - cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051) | 186 | 172a (326) | 1.849 | 3.817 |
| - cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 187 | 172b (327) | | |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 188 | 173 | | |

| | | | | |
|---|-----|---------------|---------|---------|
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 189 | 174 | | |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 176+177) | 190 | 175 | 17.136 | 29.614 |
| a) Salarii și indemnizații 8) (ct.641+642+643+644) | 191 | 176 | 16.757 | 28.677 |
| b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 192 | 177 | 379 | 937 |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 179-180) | 193 | 178 | 1.946 | |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 194 | 179 | 1.946 | |
| a.2) Venituri (ct.7813+ din ct.7818) | 195 | 180 | | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 182-183) | 196 | 181 | | |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+ din ct.6818) | 197 | 182 | | |
| b.2) Venituri (ct.754+7814+ din ct.7818) | 198 | 183 | | |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 185 la 189 + 190) | 199 | 184 | 57.814 | 680.409 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 200 | 185 | 54.925 | 84.690 |
| 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) | 201 | 186 | 2.888 | 4.602 |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 202 | 187 | | |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 203 | 188 | | |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 204 | 189 | | |
| - inundații | 205 | 189a (322) | | |
| - secetă | 206 | 189b (323) | | |
| - alunecări de teren | 207 | 189c (324) | | |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+ 6582 + 6583 +6584+ 6588) | 208 | 190 | 1 | 591.117 |
| —Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)-8) | | 191 | | |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 193-194) | 209 | 192 | | |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 210 | 193 | | |
| - Venituri (ct.7812) | 211 | 194 | | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 170 la 172 + 173-174+175+178+181+184+192) | 212 | 195 | 80.323 | 716.278 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 169-195) | 213 | 196 | 757.767 | 622.403 |
| - Pierdere (rd. 195-169) | 214 | 197 | 0 | 0 |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 215 | 198 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 216 | 199 | | |
| 13. Venituri din dobânzi (ct.766) | 217 | 200 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 218 | 201 | | |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 219 | 202 | | |
| 15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768) | 220 | 203 | 135.497 | 136.967 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 221 | 204 | 2.857 | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 198+200+202+203) | 222 | 205 | 135.497 | 136.967 |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 207-208) | 223 | 206 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 224 | 207 | | |

| | | | | |
|--|-----|---------------|---------|-----------|
| - Venituri (ct.786) | 225 | 208 | | |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 226 | 209 | 4.750 | 4.726 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 227 | 210 | | |
| 18.Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 228 | 211 | 57.244 | 131.710 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 206+209+211) | 229 | 212 | 61.994 | 136.436 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 205-212) | 230 | 213 | 73.503 | 531 |
| - Pierdere (rd. 212-205) | 231 | 214 | 0 | 0 |
| VENITURI TOTALE (rd. 169+205) | 232 | 215 | 973.587 | 1.475.648 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 195+212) | 233 | 216 | 142.317 | 852.714 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 215-216) | 234 | 217 | 831.270 | 622.934 |
| - Pierdere (rd. 216-215) | 235 | 218 | 0 | 0 |
| 19. Impozitul pe profit (ct. 691) | 236 | 219 | | |
| 20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694) | 237 | 219a (328) | | |
| 21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794) | 238 | 219b (329) | | |
| 22. Impozitul specific unor activități (ct. 695) | 239 | 220 | | |
| 23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698) | 240 | 221 | 8.735 | 13.785 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE : | | | | |
| - Profit (rd. 217-218-219-220 -221-219a+219b) | 241 | 222 | 822.535 | 609.149 |
| - Pierdere (rd. 218+219+220+221-217+219a-219b) | 242 | 223 | 0 | 0 |

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ALMASAN DANEIL

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

6450

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

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2195/ 2023, la rd.149-159, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.148.

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

8) La acest rând (cf.OMF nr.2195/ 2023) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

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 30.06.2023**

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 **AGROMECH 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 „Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobile proprii sau închiriate”.

Cifra de afaceri în valoare de 720.203 lei este prezentată pe segmente astfel:

| | | |
|-----|----------------------------------|---------|
| 704 | Venituri din servicii prestate | 707.570 |
| 706 | Venituri din redevențe și chirii | 12.633 |
| | Total: | 720.203 |

Nota 2 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Informații generale

Politicile contabile adoptate de “Societate” pentru întocmirea și prezentarea *situațiilor financiare* încheiate la 30.06.2023 (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 prudenței* – principiu care presupune ca evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă 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 intre 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 intre data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- trebuie sa se tina cont de toate ajustările de valoare datorate depreciilor 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 interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale entității fata de același agent economic pot fi efectuate, cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

8. *Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilanț 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 2023 cursul de schimb utilizat a fost 1 EUR = 4,9634 lei.

Imobilizări corporale

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

Costul de achiziție este prețul 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 atribuibile

direct achiziției bunurilor respective. În costul de achiziție se includ, de asemenea, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile, atribuibile 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 cladirile 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 cladirile și terenurile ori de câte ori există semne că valoarea justă este diferită în mod semnificativ față de valoarea rămasă 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 imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv unele scule, dispozitive, unele sunt trecute pe cheltuieli de regulă în momentul dării în folosință și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor.

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 liniară 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 corespondența 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 2023 este 720.203 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 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 2023 societatea nu are în patrimoniu imobilizarile necorporale.

3.2. Imobilizari corporale

La 30 iunie 2023 societatea avea in proprietate imobilizări corporale la valoarea de inventar de **299.205 lei** și la valoarea netă de **299.205 lei**.

3.3. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Pe parcursul anului 2023 societatea a vandut imobilizari in valoare 590.800 lei.

3.4. Imobilizari financiare

Societatea la 30.06.2023 are imobilizari financiare in valoare de **196.395 lei**.

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 2023 Societatea nu are constituite provizioane.

Nota 5 REPARTIZAREA PROFITULUI

In exercițiul financiar semestrial 2023, *Societatea* a inregistrat un profit in suma de 609.149 lei, fiind utilizat astfel:

| DESTINATIA | SUMA |
|--------------------------------|---------|
| Profit NET | 609.149 |
| Pierdere NETA | 0,00 |
| rezerva legala | 0.00 |
| acoperirea pierderii contabile | 0 |
| Profit net nerapartizat | 609.149 |
| Pierdere neta de recuperat | 0,00 |

Nota 6 ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE

| Denumirea indicatorului | Exercitiu financiar | |
|--|-------------------------|----------------------|
| | Precedent 30.06.2022 | Curent 30.06.2023 |
| 0 | 1 | 2 |
| 1. Cifra de afaceri neta | 838.044 | 720.203 |
| 2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5) | 80.323 | 716.278 |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza | 80.323 | 716.278 |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare | 0 | 0 |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie | 0 | 0 |
| 6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2) | 757.721 | 9.925 |
| 7. Cheltuielile de desfacere | | |
| 8. Cheltuieli generale de administratie | 0 | 0 |
| 9. Alte venituri din exploatare | 46 | 618.478 |
| 10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9) | 757.767 | 622.403 |

Nota 7 SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

1. Situatia creantelor

La 30 iunie 2023 nu s-au constituit ajustari de creante.

| CREANTE | Sold la 30.06.2023 | Termen de lichiditate | |
|--------------------------------|--------------------|-----------------------|------------|
| | | sub 1 an | peste 1 an |
| 0 | 1 = 2 + 3 | 2 | 3 |
| Total, din care: | 310.104 | 310.104 | 0 |
| clienti interni | 288.016 | 288.016 | 0 |
| Client externi | 259 | 259 | 0 |
| Operatiuni in curs de lamurire | 0 | 0 | 0 |
| TVA | 21.829 | 21.829 | 0 |
| Furnizori debitori | 0 | 0 | 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: | 3.512.252 | 3.512.252 | 0 | 0 |
| furnizori interni | 4.070 | 4.070 | 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 alte taxe | 22.101 | 22.101 | 0 | 0 |
| TVA . | 1.209 | 1.209 | 0 | 0 |
| Sume creditare | 4.666 | 4.666 | 0 | 0 |
| datorii terti | 134.578 | 134.578 | 0 | 0 |
| impozit venit | 5.230 | 5.230 | 0 | 0 |
| Decontari intre parti afiliate | 3.339.052 | 3.339.052 | 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 30.06.2023 se prezinta conform tabelului de mai jos

| Actionari | Capital social Ron | Numar de parti sociale buc | Ponderi -%- |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------|
| Kanata Invest Corporation S.A. | 232773.58 | 93109.44 | 91.7% |
| Persoane fizice | 12.692.11 | 5076.84 | 5% |
| Persoane fizice si juridice | 8.376.81 | 3350.72 | 3.3% |
| TOTAL | 253.842,50 | 101537 | 100% |

Valoarea nominala a unei actiuni la data de 30.06.2023 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 2023.

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 2023 au fost urmatoarele:

| <i>Lei</i> | <i>30.06.2023</i> |
|--|-------------------|
| Cheltuielile cu salariile personalului | 28.677 |
| Cheltuieli cu tichetele de masa | 0 |
| Cheltuieli contributia asiguratorie de munca | 637 |
| Alte cheltuieli salariale | 300 |
| TOTAL | 29.614 |

Nota 10 ALTE INFORMATII

a) Prezentarea persoanei juridice

ALDANI MASTER CAPITAL are 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 2023 la un numar de 1 angajat.

b) Partile afiliate sunt :

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

In cursul anului 2023, Societatea a derulat tranzactii cu partile afiliate, astfel

| Parte afiliata | Sold initial 01.01.2023 | Rulaj debitor 2023 | Rulaj creditor 2023 | Sold final 30.06.2023 |
|---|------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| Kanata Invest Corporation S.A.-furnizor | 2.380.,32 | 24.038 | 26.418,32 | 2.380,32 |
| Aldani Master Group LTD-client | 0 | 707.863,65 | 707.604,79 | 258,86 |

c) Impozitul pe venit activitatea curenta.

Profitul rezultat in semestrul II 2023 este din prestari servicii si inchiriere de bunuri imobile.

ALDANI MASTER CAPITAL S.A. a realizat un profit brut de 622.934 lei, impozitul pe venit aferent fiind de 13.785 lei rezultand un profit net de 609.149 lei. Societatea aplica cota de 1%.

d) Cifra de afaceri pe sectoare si tipuri de piete

Cifra de afaceri realizata in anul 2023 in suma de 720.203 lei provine din chirii si presatir servicii de solutii ingineresti.

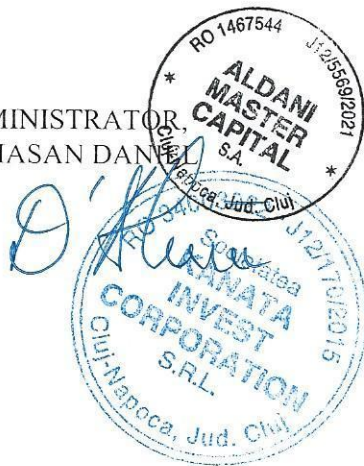
e) Angajamente acordate NU E CAZUL

f) Angajamente primite NU E CAZUL

g) Venituri in avans

La finele lunii iunie 2023 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

Kanata Invest Corporation S.R.L, prin reprezentant legal 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 30.06.2023 prezinta in mod corect si complet informatiile despre Aldani Master Capital SA.

Administrator unic,
Kanata Invest Corporation S.R.L,
prin reprezentant legal ALMĂȘAN DANIEL

