



Raport anual 2021

elaborat în conformitate cu Regulamentul ASF nr.5/2018

ALDANI MASTER CAPITAL S.A.

Sediul Social: Cluj, Cluj-Napoca, str. Brasov, nr. 40
Numărul de telefon/fax: 0751.298.778
Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J12/5569/2021
Cod de Identificare Fiscală: 1467544
Atribut fiscal: RO
Valoarea Nominală: 2,5 lei
Număr de acțiuni: 36.176

Cuprins

- 1 Analiza activității societății comerciale**
- 2 Activele corporale ale societății comerciale**
- 3 Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială**
- 4 Conducerea societății comerciale**
- 5 Situația financiar-contabilă**

I. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societatea comercială.

Aldani Master Capital SA are ca obiect principal de activitate: **Întretinerea 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 ingineresti în domeniul construcțiilor industriale și rezidențiale și, respectiv, închirierea bunurilor imobiliare proprii.

b) Data înființării societății comerciale.

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

c) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, a filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar, precum și instrainări de active.

În cursul exercițiului financiar 2021, acționarii care dețineau pachetul majoritar: Fiera Vasile 21,16%, Tomescu Vasile 18,01% și Tomescu Ștefănică 11,41%, și-au vândut detinerile societății Kanata Invest Corporation SRL din Cluj-Napoca, aceasta ajungând să dețină un procent semnificativ din societate de 58,6024 %.

1.2. Elemente de evaluare generală:

- a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2021 un câștig net în valoare de 220.705 lei
- b) La 31 decembrie 2021 cifra de afaceri era în valoare de 362.979 lei, în creștere semnificativă față de anul precedent când avea valoarea de 73.312 lei.

c) Societatea nu desfășoară activitate de export.

d) Cheltuielile totale în anul 2021 au scăzut față de anul 2020 cu 55,28%.

e) În legătură cu cota de piață deținută de societate pe principalele produse, societatea nu dispune de informații.

f) Lichiditate:

➤ Lichiditatea generală:

Lichiditate generală 31.12.2021 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 67,76

Lichiditate generală 31.12.2020 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 15,23

Lichiditatea generală a crescut în anul 2021 față de anul 2020 datorită creșterii valorii activelor circulante și a scăderii datoriilor pe termen scurt.

Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2021 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 67,76

Lichiditate redusă 31.12.2020 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 15,23

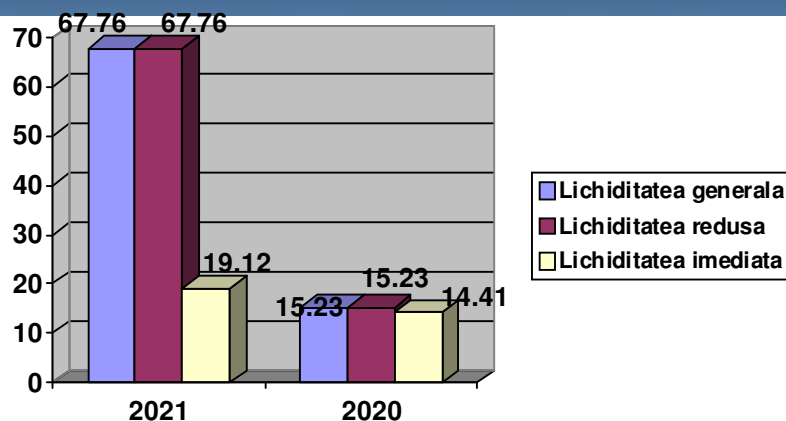
Lichiditatea redusă este la aceeași valoare cu lichiditatea generală datorită faptului că societatea nu înregistrează stocuri.

➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2021 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 19,12

Lichiditate imediată 31.12.2020 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 14,41

Lichiditatea imediată a crescut față de anul anterior datorită faptului că, deși lichiditățile au scăzut, datoriile pe termen scurt au scăzut mai mult.



1.2.1. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) Principalele piețe de desfacere a acestor produse/servicii, precum și metoda de distribuție:

- activitatea se desfășoară pe piața internă iar începând cu luna noiembrie s-a extins și pe piața externă

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii 2 ani.

- veniturile societății provin din închirieri și din activități ingineresti prestate pentru piața canadiană.

c) Societatea are în vedere abordarea de noi linii de business care să le completeze pe cele actuale. Noile activități vor fi dezvoltate fie prin achiziția unor noi companii fie prin crearea unor linii de afaceri în cadrul companiei.

1.2.2. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Nu există o dependență semnificativă a societății față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra societății.

1.2.3. Evaluarea activității de vânzare

a) Volumul vânzărilor la 31.12.2021 era de 362.979 lei, iar la 31.12.2020 era de 73.312 lei.

În ceea ce privește ponderea pe piață a produselor proprii și a principalilor concurenți, societatea nu dispune de informații.

1.2.4. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

a) Numărul mediu de salariați la 31.12.2021 era de 2 angajați, iar în anul anterior numărul acestora era tot de 2 angajați.

Nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.

b) Nu există sindicat în cadrul societății.

c) Raporturile dintre manager și angajați sunt bune.

d) Nu exista elemente conflictuale între manager și angajați.

1.2.5. Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.

Obiect principal de activitate al societății nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

1.2.6. Evaluarea activității de cercetare dezvoltare

În anul 2021 nu s-au alocat sume pentru activitatea de cercetare dezvoltare și nu sunt prevazute nici pentru anul 2022.

1.2.7. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Descrierea expunerii societății comerciale la riscuri:

Societatea nu a elaborat o politică concretă privind managementul riscului, dar conducerea urmărește în permanență indicatorii economico-financiari, luând măsuri în cazul în care apar unele riscuri. Societatea este expusa la un risc mic de pret, credit, lichiditate si cash flow.

1.2.8. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Schimbarea survenita in actionariatul companiei in anul 2021 a dus la o noua abordare a activitatii derulate de aceasta. Astfel la finele anului s-a deschis o noua linie de business pe directia serviciilor ingineresti si se are in vedere o continua dezvoltare si pe directia administrarii activelor proprii. Se doreste achizitia mai multor active fie de natura imobiliara fie de natura finaciara si administrarea lor la un nivel cat mai ridicat al profitabilitatii. Activitatile ingineresti vor fi si ele dezvoltate fie prin achizitii si integrare de noi companii fie prin crearea unor departamente interne.

II. Activele corporale ale societatii comerciale

2.1. Societatea detine spatii in urmatoarele localitati:

- ❖ Secția Budești din loc. Budești, jud. Vâlcea
- ❖ Secția Mihăești din loc. Negreni, com. Mihaești, jud. Vâlcea
- ❖ Secția Bujoreni din loc. Bujoreni, jud. Vâlcea

2.2. Descrierea problemelor legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale:

Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

III. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

- 3.1. Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2021 este de 90.440 lei, aferent a 36.176 acțiuni nominative a 2,5 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile Aldani Master Capital S.A. se tranzacționează cu simbolul AGQR.
- 3.2. Dividende distribuite de societate:
Societatea nu a distribuit dividende in ultimii ani. In viitor se doreste schimbarea politicii de dividend astfel incat odata cu atingerea tintelor de profit o parte din acesta sa fie distribuit ca dividend.
- 3.3. Societatea nu a desfășurat nici o activitate de achiziționare a propriilor acțiuni.
Actiunile proprii detinute ca urmare a unor achizitii realizate in anii anteriori vor fi distribuite catre actionarii existenti.
- 3.4. Societatea comercială nu are filiale.
- 3.5. Societatea comercială nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

IV. Conducerea societății comerciale

- 4.1. a) Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de administratorul unic, domnul Daniel Almășan.
- b) Nu există nici un fel de acord sau înțelegere între administrator și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

c) Persoanele afiliate societatii comerciale sunt:

❖ KANATA INVEST CORPORATION SRL loc. CLUJ-NAPOCA jud CLUJ

d) Membrii conducerii administrative nu au fost implicati în ultimii 5 ani în niciun litigiu și în nicio procedură administrativă.

❖ **Remunerarea conducerii in exercitiul financiar 2021:**

In cursul anului 2021 mandatul administratorului unic a fost cu titlu gratuit.

V. Situația financiar-contabilă

1. BILANȚUL CONTABIL:

		lei	
Denumirea indicatorilor		2020	2021
1	A ACTIVE IMOBILIZATE	730.236	1.072.201
2	B ACTIVE CIRCULANTE	205.154	438.323
3	I. STOCURI	0	0
4	II. CREANTE	11.046	314.062
5	III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	0
6	IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	194.108	124.261
7	C CHELTUIELI IN AVANS	0	0
8	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	13.474	6.469
9	E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	191.680	431.854
10	F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	921.916	1.504.055
11	G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	0	0

*Raport anual 2021
Aldani Master Capital S.A.*

12	H PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	0	0
13	I VENITURI IN AVANS	0	0
14	J CAPITAL SI REZERVE	90.440	90.440
15	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	90.440	90.440
16	II. PRIME DE CAPITAL	0	0
17	III.REZERVE DIN REEVALUARE	691.513	1.052.947
18	IV.REZERVE	12.192	23.409
19	V.REZULTATUL REPORTAT	107.309	168.383
20	VI.REZULTATUL EXERCITIULUI	64.288	220.705
21	Repartizarea profitului	3.214	11.217
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	921.916	1.504.055
23	Patrimoniul public	0	0
24	CAPITALURI - TOTAL	921.916	1.504.055
	ACTIV=PASIV	935.390	1.510.524

II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

		lei	
Denumirea indicatorilor		2020	2021
1	CIFRA DE AFACERI NETA	73.312	362.979
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	381.319	362.979
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	310.520	138.868
4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	70.799	224.111
5	VENITURI FINANCIARE	295	225
6	CHELTUIELI FINANCIARE	0	0
7	REZULTATUL FINANCIAR	295	225
8	VENITURI TOTALE	381.614	363.204
9	CHELTUIELI TOTALE	310.520	138.868
10	REZULTATUL BRUT	71.094	224.336
11	IMPOZITUL PE PROFIT	0	0
12	ALTE IMPOZITE	6.806	3.631
13	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	64.288	220.705

IV. INDICATORI ECONOMICI

1. Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2021 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 99,57%

Solvabilitatea patrimonială 2020 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 98,56%

Solvabilitatea patrimonială reprezintă capacitatea societății de a-și plăti datoriile ajunse la scadență. Valoarea acestui indicator este considerată bună când rezultatul obținut depășește 30%, indicând ponderea surselor proprii în totalul pasivului.

2. Gradul de îndatorare

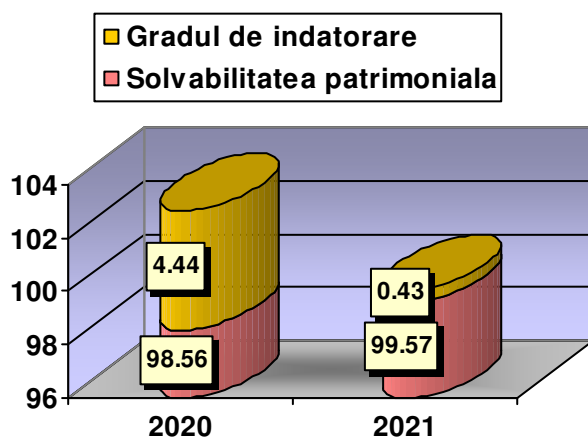
Gradul de îndatorare 2021 = Datorii totale/Total activ x 100 = 0,43%

Gradul de îndatorare 2020 = Datorii totale/Total activ x 100 = 4,44%

Acest indicator evidențiază limita până la care societatea își finanțează activitatea din alte surse decât cele proprii (credite, datorii la stat și furnizori). În condiții normale de activitate gradul de îndatorare trebuie să se situeze în jur de 50%.

O limită sub 30% indică o rezervă în apelarea la credite și împrumuturi iar peste 80% o dependență de credite, situație alarmantă.

Gradul de îndatorare în anul 2021 a scăzut pe fondul scaderii datoriilor totale și a creșterii activului total.



3.Rata rentabilității economice

Rata rentabilității economice 2021 = Rezultatul din expl./ Total activ x 100 = 14,84%

Rata rentabilității economice 2020 = Rezultatul din expl./ Total activ x 100 = 7,57%

Acest indicator reprezintă capacitatea societății de a produce profit din activitatea de bază și măsoară eficiența mijloacelor materiale și financiare alocate.

Rata rentabilității economice în anul 2021 a crescut față de valoarea din 2020, datorită creșterii semnificative a rezultatului din exploatare.

4.Rata profitului

Rata profitului 2021 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 61,80%

Rata profitului 2020 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 96,97%

Acest indicator arată profitul obținut la o unitate monetară cifră de vânzări.

5.Rata capitalului social

Rata capitalului social 2021=Rezult. net al ex./Capital social subscris x100 = 244,03%

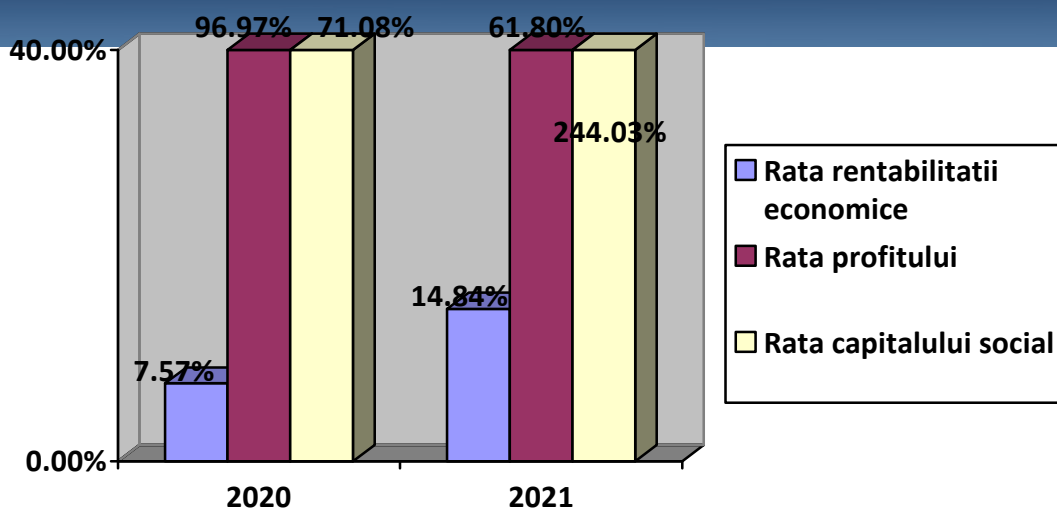
Rata capitalului social 2020 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x 100 = 71,08%

6.Valoarea contabilă a acțiunii

Valoarea contabilă/acțiune 2021 = Activ net/ Număr acțiuni = 32,89

Valoarea contabilă/acțiune 2020 = Activ net/ Număr acțiuni = 25,18

Valoarea contabilă a acțiunii a crescut în anul 2021 față de valoarea contabilă din 2020 datorită scaderii activului net.



BILANȚUL CONTABIL LA 31.12.2021 - ANEXĂ

a) In cadrul elementelor de activ, cele care depășesc 10% din totalul de active sunt:

- Active imobilizate corporale în anul 2021 sunt în valoare de 1.072.201 lei, reprezentând 70,98% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 730.236 lei, reprezentând 78,07% din total.
- Creantele în anul 2021 sunt în valoare de 314.062 lei, reprezentând 20,79% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 11.046 lei, reprezentând doar 1,18% din total.

Total active curente în anul 2021 se ridică la 438.323 lei, în timp ce în anul 2020 se cifrau la 205.154 lei.

Total pasive curente în anul 2021 se ridică la 6.469 lei, în timp ce în anul 2020 se cifrau la 13.474 lei.

Nu s-a oprit și nici nu s-a vândut vreun segment de activitate.

Nu se preconizează pe anul 2022 vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.

Analizând contul de profit și pierdere din ultimii 2 ani se constată următoarele:

➤ Cifra de afaceri netă 2021 = 362.979 lei;

➤ Cifra de afaceri netă 2020 = 73.312 lei;

Cifra de afaceri a cunoscut o evoluție crescătoare semnificativa fata de anul 2020.

➤ Total venituri 2021 = 363.204 lei;

➤ Total venituri 2020 = 381.614 lei;

Veniturile totale au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2021 au scazut cu 4,82% față de anul 2020.

➤ Elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din cifra de afaceri netă au avut următoarea evoluție:

✓ Cheltuielile cu personalul în valoare de 60.754 lei, reprezentând 16,74% din cifra de afaceri au scazut față de anul anterior cu 32,63%. În anul 2020 valoare acestora era de 90.182 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 123,01%.

✓ Alte cheltuielile de exploatare în valoare de 53.696 lei, reprezentând 14,79% din cifra de afaceri au scazut semnificativ față de anul anterior cand se inregistra valoare de 183.749 lei.

➤ Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază a înregistrat in 2021 valoarea de 124.261 lei, iar in 2020 suma de 194.108 lei.

În cadrul activității de exploatare s-au înregistrat venituri în valoare de 262.979 lei și cheltuieli în sumă de 138.868 lei.

Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2021 au scazut cu 4,81% față de anul 2020. Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2021 au scazut cu 55,28% față de anul 2020.

Din activitatea de exploatare a rezultat un profit de 224.111 lei, în timp ce anul trecut profitul era de 70.799 lei.

În cadrul veniturilor de exploatare, producția vândută reprezintă 100%.

La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de cheltuielile cu personalul în valoare de 60.754 lei, adică 43,75% din total.

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

Veniturile financiare în 2021 sunt în sumă de 225 lei, cu 23,73% mai puțin față de anul 2020, iar cheltuielile financiare nu sunt înregistrate de societate.

Rezultatul activității financiare este un profit de 225 lei, în timp ce anul trecut unitatea înregistra un profit la acest capitol de 295 lei.

Veniturile totale în sumă de 363.204 lei au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2021 au scazut cu 4,82% față de anul 2020.

Cheltuielile totale în valoare de 138.868 lei au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2021 au scazut cu 55,28% față de anul 2020.

Datoriile totale sunt în valoare de 6.469 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 13.474 lei în scadere față de anul precedent cu 51,99%.

Creanțele sunt în valoare de 314.062 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 11.046 lei.

Societatea comercială a înregistrat în 2021 un profit net în valoare de 220.705 lei, în timp ce în anul 2020 s-a înregistrat un profit de 64.288 lei.

În vederea informării corespunzătoare a acționarilor și a potențialilor investitori conform Regulamentului ASF nr.5/2018 cu modificările ulterioare raportul anual este disponibil și pe Internet la următoarea adresă:

<http://www.tctrust.ro>

Administrator Unic,

DANIEL ALMASAN



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**

Suma de control 90.440

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 1 4 6 7 5 4 4

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 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* 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2021 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 1.502.055

Capital subscris 90.440

Profit/ pierdere 218.705

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

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 _____

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

FATACEAN GHEORGHE AUDITOR FINANCIAR

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

3644/2010

CIF/ CUI

2 2 2 9 7 8 9 2

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
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	730.236	1.072.201
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	730.236	1.072.201
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)	11.046	314.677
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	11.046	314.677
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	194.108	124.261
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	205.154	438.938
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	13.474	9.084
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	191.680	429.854
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	921.916	1.502.055
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	90.440
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	90.440	90.440
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	691.513	1.052.947
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	12.192	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	107.309	168.383
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	64.288	218.705
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	3.214	11.117
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	921.916	1.502.055
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	921.916	1.502.055

*) 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 DANIEL

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 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	73.312	362.979
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	73.312	362.979
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	308.302	225
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03		
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	90.182	60.754
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	31.296	19.469
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)	07	06	189.042	60.645
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	5.923	4.949
7. Impozite (ct.691 + 695 + 698)	09	07	6.806	3.631
8. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07)	10	08	64.288	218.705
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02)	11	09	0	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.85/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.85/ 2022) - 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 _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

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.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	218.705	
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, 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.	31.12.2020	31.12.2021	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	2	2	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	2	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.	31.12.2020
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.	31.12.2020
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.	31.12.2020
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	10.586	312.773
- 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	460	1.904
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	460	1.904
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură 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		
- 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		

- 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		
- 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	4.414	1.994
- în lei (ct. 5311)	92	83	4.414	1.994
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	189.695	122.267
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	189.695	122.267
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88		
- 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	13.475	9.084
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	-1.070	3.838
- 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	3.605	
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	10.940	5.201
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	2.135	958
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	8.805	4.243
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		45
- 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 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	90.440	90.440
- 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.	31.12.2020	31.12.2021

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
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.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
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	90.440	X	90.440	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			57.355	63,42
- deținut de persoane fizice		158	147	90.440	100,00	33.085	36,58
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	Sume (lei)			
A			B	2020		2021	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)			

A		B	2020	2021
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	73.312
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	55.358
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	73.312
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
F30 - pag. 8				
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178	308.007	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179		
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	381.319	362.979
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183		
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184		
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605), din care:	198	185	5.293	4.949
- Cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	5.293	4.949
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	200	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	201	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	202	188	90.182	60.754
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	203	189	88.200	59.418
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	204	190	1.982	1.336
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	205	191	31.296	19.469
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	206	192	31.296	19.469
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	207	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	208	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	209	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	210	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	211	197	183.749	55.696
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	212	198	38.866	52.177
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)	213	199	4.703	3.411
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	214	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	215	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	216	202		
- inundații	217	202a (322)		

- secetă	218	202b (323)		
- alunecări de teren	219	202c (324)		
F30 - pag. 9				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	220	203	140.180	108
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	221	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	222	206		
- Venituri (ct.7812)	223	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	224	208	310.520	140.868
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	225	209	70.799	222.111
- Pierdere (rd. 208-182)	226	210	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	227	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	228	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	229	213	295	225
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	230	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	231	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	232	216		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	233	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	234	218	295	225
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	235	219		
- Cheltuieli (ct.686)	236	220		
- Venituri (ct.786)	237	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	238	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	239	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	240	224		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	241	225		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	242	226	295	225
- Pierdere (rd. 225 - 218)	243	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	244	228	381.614	363.204
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	245	229	310.520	140.868
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	246	230	71.094	222.336
- Pierdere (rd. 229-228)	247	231	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	248	232		
21. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	249	233		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	250	234	6.806	3.631
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				

- Profit (rd. 230-231-232-233-234)	251	235	64.288	218.705
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230)	252	236	0	0

F30 - pag.10

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea 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, înainte de deduceri 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' 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 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'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05				X	
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	697.971	361.434		X	1.059.405
Constructii	07	141.476		5.044		136.432
Instalatii tehnice si masini	08					
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09					
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	839.447	361.434	5.044		1.195.837
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	839.447	361.434	5.044	X	1.195.837

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22				
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	109.211	19.469	5.044	123.636
Instalatii tehnice si masini	25				
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26				
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	109.211	19.469	5.044	123.636
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	109.211	19.469	5.044	123.636

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluatare la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450

**Formular
VALIDAT**

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la [OMF nr.85/ 2022](#), "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi microentitati

1011 SC(+)F10S.R31

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

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 Situatiile Financiare 2021**

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 „Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobile proprii sau închiriate”.

Cifra de afaceri în valoare de 362.979 lei este prezentată pe segmente astfel:

704	Venituri din servicii prestate	307.845
706	Venituri din redevențe și chirii	49.974
708	Venituri din activități diverse	5.160
	Total:	362.979

Nota 2 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Informații generale

Politicile contabile adoptate de „Societate” pentru întocmirea și prezentarea *situațiilor financiare* încheiate la 31.12.2021 (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 făcută 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 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 interzisa. 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 integrala.

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 în evidenta drepturile si obligațiile, precum si riscurile asociate acestor operațiuni.

9. *Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție*. Elementele prezentate în 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 31 decembrie 2021 cursul de schimb utilizat a fost 1 EUR = 4,9481 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 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 perioada 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 reevalueaza cladirile și terenurile ori de câte ori exista semne ca valoarea justa este diferita in mod semnificativ fata de valoarea ramasa din contabilitate.

Societatea tine evidenta distincta a **investitiilor 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, unelte 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 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 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 2021 este 362.979 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

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

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'D. Aleni', written in a cursive style.

credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

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

Nota 3 ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Terenuri	697.971	361.434		1.059.405		0		0
Constructii	141.476	0	5.044	136.432	109.211	19.469	5.044	123.636
Instalatii tehnice si masini	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari financiare	0			0				0
TOTAL	839.447	361.434	5.044	1.195.837	109.211	19.469	5.044	123.636

- *) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.
 - **) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.
- In cazul in care durata contractuali sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.
- In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.
- ***) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.
 - ****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.

3.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2021 societatea nu are în patrimoniu imobilizarile necorporale.

3.2. Imobilizari corporale

La 31 decembrie 2021 societatea avea în proprietate imobilizări corporale la valoarea de inventar de 1.195.837lei și la valoarea netă de 1.072.201 lei.

3.3. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Pe parcursul anului 2021 societatea a casat imobilizari corporale la valoarea de 5.044 lei.

3.4. Imobilizari financiare

Societatea avea la 31.12.2021 societatea 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 anului 2021 Societatea nu are constituite provizioane.

Nota 5 REPARTIZAREA PROFITULUI

În exercițiul financiar 2021, Societatea a înregistrat un profit în suma de 218.705 lei, fiind utilizat astfel:

DESTINATIA	SUMA
Profit NET	218.705
Pierdere NETA	0,00
rezerva legala	11.117
acoperirea pierderii contabile	0
Profit net nerapartizat	207.588

Pierdere neta de recuperat	0,00
----------------------------	------

Nota 6 ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	73.312	362.979
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	310.520	140.868
3. Cheltuielile activitatii de baza	310.520	140.868
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-237.208	222.111
7. Cheltuielile de desfacere	0	
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	308.007	0
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	70.799	222.111

Nota 7 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

1. Situatia creantelor

La 31 decembrie 2021 nu s-au constituit ajustari de creante.

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	314.677	314.677	0
clienti interni	4.928	4.928	0
Client externi	307.845	307.845	0
TVA	1.904	1.904	0

decontari cu asociatii	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:	9.084	9.084	0	0
furnizori interni	3.838	3.838	0	0
furnizori imobiliz	0	0	0	0
cas	684	684	0	0
cass	274	274	0	0
cam	62	62	0	0
impozit salarii	178	178	0	0
datorii cu salarii	0	0	0	0
TVA	787	787	0	0
creditori	0	0	0	0
datorii terti salarii	0	0	0	0
impozit venit	3.216	3.216	0	0
catre asociati	45	45	0	0

Societatea nu are inregistrate datorii pe termen lung.

Nota 8 ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Capital social subscris 90.440,00 lei.

Valorile de referinta privind numarul de actiuni , aferente capitalului social inregistrate la Registrul comertului la 31.12.2021 se prezinta conform tabelului de mai jos

Actionari	Capital social Ron	Numar de parti sociale buc	Ponderi -%-
Kanata Invest Corporation S.A.	52.500	21.000	58,0495%
Persoane fizice	33.085	13.234	36,5823%
Persoane juridice	4.855	1,942	5,3682%
TOTAL	90.440,00	36,176	100%

Valoarea nominala a unei actiuni la data de 31.12.2021 este de 2,50 lei.

Nota 9 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Societatea a avut un numar mediu de 2 salariati in anul 2021.

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 2021, au fost urmatoarele:

<i>Lei</i>	<i>2021</i>
Cheltuielile cu salariile personalului	59.418
Cheltuieli cu tichetele de masa	
Cheltuieli contributia asiguratorie de munca	1.336
Alte cheltuieli salariale	
TOTAL	60.754

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 exercitiului financiar 2021 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 exercitiului financiar 2021, Societatea a derulat tranzactii cu partile afiliate, astfel

Parte afiliata	Sold initial 01.01.20201	Rulaj debitor 2021	Rulaj creditor 2021	Sold final 2021
Kanata Invest Corporation S.A.-furnizor	0	2.380	2.380	0
Aldani Master Group LTD-client	0	307.845	0	307.845

c) Impozitul pe venit activitatea curenta.

Profitul rezultat in anul 2021 este din prestari servicii si inchiriere de bunuri imobile.

ALDANI MASTER CAPITL S.A. a realizat un profit brut de 222.336 lei, impozitul pe venit aferent fiind de 3.631 lei rezultand un profit net de 218.705 lei. Societatea aplica cota de 1%.

d) Cifra de afaceri pe sectoare si tipuri de piete

Cifra de afaceri realizata in anul 2021 in suma de 362.979 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 anului 2021 Societatea nu are inregistrate venituri in avans

h) Evenimente exceptionale ulterioare inchiderii exercitiului financiar de anul 2021.

Situatia generata de raspandirea virusului Sars-Cov-2 in anul 2020 si 2021 la nivel national si international, fapt care a dus la decretarea starii de urgenta in Romania, precum si masurile exceptionale luate de autoritatile nationale si internationale in vederea stoparii pandemiei au avut urmatorul impact asupra activității societatii:

- Reducerea veniturilor din chirii cu 24,77% fata de 2020.
- Reducerea costurilor/programului de lucru al angajatilor,
- Luarea masurilor de protectie, distantare sociala, lucru de acasa.

ADMINISTRATOR,
ALMASAN DANIEL



INTOCMIT,
PKF ECONOMETRICA S.R.L.



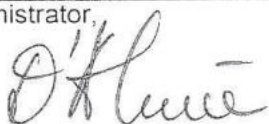
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

la 31.12.2021

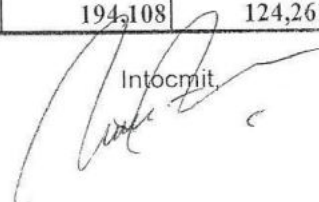
- lei -

ANUL	2020	2021	
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
1	Profit inainte de impozitare si elemente extraordinare	71,094	224,336
2	Ajustari privind venituri si cheltuieli calculate:		
3	+Amortizare si deprecieri	31,296	19,469
4	+Cheltuieli din provizioane	0	0
5	- Venituri din provizioane	0	
6	+Cheltuieli din diferente de curs		
7	-Venituri din diferente de curs valutar		
8	- Interesele minoritare	0	0
9	- Profiturile nerepartizate ale intreprinderilor asociate	0	0
10	- Venituri din subventii pentru investitii (calculate)	0	
11	Profit din exploatare inainte de modificarile capitalului circulant (rd11=rd3-rd4+rd5-rd6+rd7-rd8-rd9-rd10)	102,390	243,805
12	- Variatia creantelor din exploatare si cheltuielilor in avans	182,496	303,016
13	- Variatia stocurilor	0	0
14	+Variatia datoriilor din exploatare si a veniturilor inregistrate in avans	-42,585	-6,910
15	Numerar generat din exploatare (rd15= rd11-rd12-rd13+rd14)	-122,691	-66,121
16	- Impozit pe profit platit	3,500	3,951
17	Fluxuri de numerar inaintea elementelor extraordinare (rd17= rd15-rd16)	-126,191	-70,072
18	+Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	0
19	Numerar net din activitati de exploatare (rd19= rd17+rd18)	-126,191	-70,072
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII			
20	+ Incasari din vanzarea de imobilizari	311,603	0
21	- Plati pentru achizitionarea de imobilizari		
22	+ Dobanzi incasate	295	225
23	+/- Variatia datoriilor si creantelor legate de operatii de investitii	0	0
24	+/- Cheltuieli si venituri extraordinare legate de investitii	0	0
25	Numerarul net folosit in activitati de investitii (rd23= rd20-rd21+rd22+/-rd23+/-rd24)	311,898	225
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE FINANTARE			
26	+ Incasari din majorarea de capital social, primelor legate de capital, subventii pentru investitii	0	0
27	+Incasari din imprumuturi, inclusiv descoperirile de cont	0	0
28	- Plati privind reducerea capitalului social	0	0
29	- Plati privind rambursarea imprumuturilor, inclusiv descoperirilor de cont		
30	-Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
31	- Dividende platite		
32	- Dobanzi platite		
33	+/- Variatia datoriilor si creantelor legate de operatii de finantare	0	0
34	+/- Cheltuieli si venituri extraordinare legate de finantare	0	0
35	Numerarul net folosit in activitatea de finantare (rd35= rd26+rd27-rd28-rd29-rd30-rd31-rd32+rd33+rd34)	0	0
36	CRESTEREA NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR (rd36= rd19+ rd25+ rd35)	185,707	-69,847
37	NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	8,401	194,108
38	NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA FINELE PERIOADEI (rd38= rd36+rd37)	194,108	124,261

Administrator,



Intocmit,



S.C. AGROMEC RM VALCEA SA S.A.

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31.12.2021

Elemente de capital propriu	Sold la 01.01.2020		Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2020		Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2021	
	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Capital subscris	90,440					90,440								90,440
Patrimoniul regiei	0					0								0
Prime legate de capital	0					0								0
Rezerve din reevaluare	1,249,902	0	0	558,389	0	691,513	361,434	0	0	0	1,052,947			23,309
Rezerve legale	8,978	3,214				12,192	11,117				23,309			0
Rezerve stutare sau contractuale	0					0					0			0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0					0					0			0
Alte rezerve	0	0				0	0				0			0
Actiuni proprii	40,612	0				40,612					40,612			40,612
Rezultatul reportat profit	0	107,309				107,309	61,074				168,383			168,383
Rezultatul reportat pierdere	158,289			158,289		0					0			0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt. Prima data a IAS sold creditor	0					0					0			0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt. Prima data a IAS sold debitor	0					0					0			0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale sold creditor	0					0					0			0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale sold debitor	0					0					0			0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea DIR.IV a UE	0	64,288				64,288	154,417				218,705			218,705
Profit exercitiu financiar	292,791	0	0	292,791		292,791	0				0			0
Pierdere exercitiu financiar	0	3,214				3,214	7,903				11,117			11,117
Repartizare profit	0					0					0			0
Total capitaluri proprii	857,628	171,597	0	107,309	0	921,916	580,139	0	0	0	1,502,055	0	0	1,502,055

Administrator,
ALMASAN DANIEL



Intocmit
PKF ECONOMETRICA SRL



DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru :

Entitate: ALDANI MASTER CAPITAL S.A.

Județul: 12--CLUJ

Adresa: localitatea CLUJ NAPOCA, str. BRASOV, nr. 40

Număr din registrul comerțului: J12/5569/2021

Forma de proprietate: 34—Societate pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 6820—Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Cod unic de înregistrare: RO1467544

Subsemnatul **ALMASAN DANIEL** conform art.10 alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991, având calitatea de **Administrator**, îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2021 și confirm următoarele:

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

Semnătura



RAPORTUL DE GESTIUNE

In anul 2021 SC ALDANI MASTER CAPITAL SA a realizat urmatoorii indicatori :

EXPLICATII	2020	2021
CIFRA DE AFACERI	73.312	362.979
VENITURI TOTALE	381.614	363.204
- EXPLOATARE	381.319	362.979
- FINANCIARE	295	225
CHELTUIELI TOTALE	310.520	140.868
- EXPLOATARE	310.520	140.868
- FINANCIARE	0	0
PROFIT SAU PIERDERE BRUT	71.094	222.336
- IMPOZIT VENIT	6.806	3.631
- PROFIT/PIERDERE NET 2019	64.288	218.705
PIERDERI ANI PRECEDENTI		
PIERDERE CORECTII		

lei-RON

STRUCTURA VENITURILOR REALIZATE SE PREZINTA ASTFEL :

EXPLICATII	2020	2021
CHIRII	66.434	49.974
VANZARI ACTIVE	308.007	0
SERVICII	0	313.005
VENITURI FINANCIARE	295	225
VENITURI DIVIZARE	0	0
ALTE VENITURI	6.878	0
TOTAL	381.614	363.204

- lei-

In anul 2021 s-au realizat venituri din chirii in procent de 13,75%, venituri financiare 0,06%, prestari servicii 86,18%, Societatea a inregistrat un profit total de 218.705 lei in anul 2021 datorita serviciilor prestate.

Amortizarea mijloacelor fixe se calculeaza liniar.

Evidenta contabila a societatii a fost organizata si condusa la zi conform Legii 82/1991 si normelor Ministerului de Finante aparute ulterior, lunar au fost intocmite balanta de verificare sintetica, balante analitice, gestiunea economica interna, toate documentele emise in unitate fiind inregistrate in evidenta contabila.

Au fost respectate normele metodologice de intocmire a situatiilor financiare anuale, mentionand ca posturile inscrise in bilant corespund cu evidenta contabila si ultima balanta de verificare de la 31.12.2021.

Controlul si supravegherea gestionara a societatii s-a facut de comisia de cenzori conform legii.

In anul 2021 societatea a achitat toate datoriile la bugetul de stat, casa de pensii, casa de sanatate, impozite, taxe, salarii, furnizori si alte obligatii, ramanand de achitat la sfarsitul anului numai datorii curente.

Societatea nu a folosit credite bancare pentru activitatea economica ci numai resurse financiare proprii, inasa au fost probleme cu incasarea clientilor care la sfarsitul anului 2021 se ridica la suma de 312.773 lei in crestere fata de anul precedent cand a fost de 10.585 lei, iar datorii de achitat pe termen scurt 3.838 lei.

Capitalul social al societatii este de 90.440 lei impartit intr-un numar de 36.176 actiuni cu o valoare nominala de 2,5 lei/actiune. Capitalul social este detinut de urmatoorii actionari:

- KANATA INVEST CORPORATION cu 21.000 actiuni in procent de 58,0495%
- Persoane fizice cu 33.085 actiuni in procent de 36,5823%
- Persoane juridice cu 1.942 actiuni in procent de 5.3682%

SC ALDANI MASTER CAPITAL SA este o societate deschisa ale carei actiuni sunt tranzactionate pe BVB AERO, urmand sa-si continue activitatea cu patrimoniul existent luand masuri pentru asigurarea lichiditatilor necesare desfasurarii activitatii conform Statutului si hotararilor AGA.

ADMINISTRATOR UNIC,

ALMASAN DANIEL

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'D. Almasan', is written over the printed name 'ALMASAN DANIEL'.

Balanta de verificare

01.12.2021 -- 31.12.2021

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	90 440.00	0.00	90 440.00	0.00	0.00	0.00	90 440.00	0.00	90 440.00
105	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	691 513.00	0.00	1 052 947.00	0.00	0.00	0.00	1 052 947.00	0.00	1 052 947.00
1061	REZERVE LEGALE	0.00	3 489.00	0.00	3 489.00	0.00	11 117.00	0.00	14 606.00	0.00	14 606.00
1068	ALTE REZERVE	0.00	8 703.00	0.00	8 703.00	0.00	0.00	0.00	8 703.00	0.00	8 703.00
1092	ACTIUNI PROPRII DETINUTE PE TERMEN LUNG	40 611.90	0.00	40 611.90	0.00	0.00	0.00	40 611.90	0.00	40 611.90	0.00
1171	REZULTATUL REPORTAT - PROFITUL NEREP / PIERDERE NEACOP.	450 632.10	0.00	450 632.10	61 074.39	0.00	0.00	450 632.10	61 074.39	389 557.71	0.00
1174	REZULTATUL REPORTAT DIN CORECTAREA ERORILOR CONTAB.	0.00	222 667.79	0.00	222 667.79	0.00	0.00	0.00	222 667.79	0.00	222 667.79
1175	REZULTATUL REPORTAT DIN SURPLUSUL DIN REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	335 273.00	0.00	335 273.00	0.00	0.00	0.00	335 273.00	0.00	335 273.00
121	PROFIT SI PIERDERE	0.00	64 288.39	126 295.45	179 015.04	18 202.95	184 188.79	144 498.40	363 203.83	0.00	218 705.43
129	REPARTIZAREA PROFITULUI	3 214.00	0.00	3 214.00	3 214.00	11 117.00	0.00	14 331.00	3 214.00	11 117.00	0.00
	Total suma clasa 1	494 458.00	1 416 374.18	620 753.45	1 956 823.22	29 319.95	195 305.79	650 073.40	2 152 129.01	441 286.61	1 943 342.22
2112	TEREN BUDESTI 5908 MP	423 470.00	0.00	590 800.00	0.00	0.00	0.00	590 800.00	0.00	590 800.00	0.00
2113	TEREN BUJORENI 1210 MP	115 640.00	0.00	169 400.00	0.00	0.00	0.00	169 400.00	0.00	169 400.00	0.00
2114	TEREN MIHAESTI 6649 MP	158 861.00	0.00	299 205.00	0.00	0.00	0.00	299 205.00	0.00	299 205.00	0.00
212	CONSTRUCTII	141 476.00	0.00	141 476.00	5 044.00	0.00	0.00	141 476.00	5 044.00	136 432.00	0.00
2812	AMORT. CONSTRUCTIILOR	0.00	109 211.12	5 044.00	127 384.35	0.00	1 295.53	5 044.00	128 679.88	0.00	123 635.88
	Total suma clasa 2	839 447.00	109 211.12	1 205 925.00	132 428.35	0.00	1 295.53	1 205 925.00	133 723.88	1 195 837.00	123 635.88
401	FURNIZORI	0.00	-1 070.26	48 020.76	51 873.09	12 787.77	12 773.61	60 808.53	64 646.70	0.00	3 838.17
4111	CLIENTI	10 585.74	0.00	199 063.20	67 026.52	184 861.07	4 124.73	383 924.27	71 151.25	312 773.02	0.00
421	PERSONAL - SALARIII DATORATE	0.00	0.00	55 731.00	56 682.00	3 687.00	2 736.00	59 418.00	59 418.00	0.00	0.00
427	RETINERI DIN SALARIII DATORATE TERTILOR	0.00	3 605.00	14 420.00	14 420.00	0.00	0.00	14 420.00	14 420.00	0.00	0.00
4315	CONTRIB ASIG SOC ANGAJATI	0.00	1 525.00	15 565.00	15 695.00	130.00	684.00	15 695.00	16 379.00	0.00	684.00
4316	CONTR ASIG SOC SAN ANGAJATI	0.00	610.00	6 227.00	6 279.00	52.00	274.00	6 279.00	6 553.00	0.00	274.00
436	CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	137.00	1 399.00	1 411.00	12.00	62.00	1 411.00	1 473.00	0.00	62.00
4418	IMPOZITUL PE VENIT	0.00	3 536.00	3 951.00	3 951.00	0.00	3 216.00	3 951.00	7 167.00	0.00	3 216.00
4423	TVA DE PLATA	0.00	3 094.90	6 167.00	6 167.24	0.24	0.00	6 167.24	6 167.24	0.00	0.00
4424	TVA DE RECUPERAT	0.00	0.00	0.00	0.00	1 289.46	0.24	1 289.46	0.24	1 289.22	0.00
4426	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	7 496.49	4 819.90	1 970.19	4 646.78	9 466.68	9 466.68	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2021 -- 31.12.2021

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Suma precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
4427	TVA COLECTATA	0.00	0.00	7 895.18	10 593.93	3 357.32	658.57	11 252.50	11 252.50	0.00	0.00
4428	TVA NEEEXIGIBILA	0.00	1 216.19	18 110.08	18 268.06	2 631.03	2 644.74	20 741.11	20 912.80	0.00	171.69
4428.TI	TVA NEEEXIGIBILA - INCASARE	0.00	1 676.63	10 593.93	11 366.99	658.57	672.28	11 252.50	12 039.27	0.00	786.77
4428.TP	TVA NEEEXIGIBILA - PLATA	460.44	0.00	7 976.59	7 361.51	1 972.46	1 972.46	9 949.05	9 333.97	615.08	0.00
444	IMPOZITUL PE VENITURI DE NATURA SALARIILOR	0.00	360.00	3 685.00	3 719.00	34.00	178.00	3 719.00	3 897.00	0.00	178.00
446	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	3 366.00	3 366.00	0.00	0.00	3 366.00	3 366.00	0.00	0.00
4511	DECONTARI INRE ENTITATILE AFILIATE	0.00	0.00	0.00	45.00	0.00	0.00	0.00	45.00	0.00	45.00
4511.01	DECONTARI INRE ENTITATILE AFILIATE-KANATA INVEST	0.00	0.00	0.00	45.00	0.00	0.00	0.00	45.00	0.00	45.00
4730	OPERATIUNI IN CURS DE LAMURIRE	0.00	0.00	1.10	1.10	0.00	0.00	1.10	1.10	0.00	0.00
Total suma clasa 4		10 585.74	13 013.83	391 097.81	264 317.84	210 812.08	31 998.67	601 909.89	296 316.51	314 062.24	8 468.86
5121	CONTURI LA BANCA IN LEI	189 694.75	0.00	239 349.55	105 696.57	4 124.73	15 510.77	243 474.28	121 207.34	122 266.94	0.00
5121.1	CONT RAIFFEISEN BANK	189 694.75	0.00	239 349.55	105 696.57	4 124.73	15 510.77	243 474.28	121 207.34	122 266.94	0.00
5311	CASA IN LEI	4 413.64	0.00	32 010.36	29 870.19	500.00	646.00	32 510.36	30 516.19	1 994.17	0.00
581	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	10 000.00	10 000.00	500.00	500.00	10 500.00	10 500.00	0.00	0.00
Total suma clasa 5		194 108.39	0.00	281 359.91	145 566.76	5 124.73	16 656.77	286 484.64	162 223.53	124 261.11	0.00
605	CHELT. CU ENERGIA SI APA	0.00	0.00	4 809.20	4 809.20	139.96	139.96	4 949.16	4 949.16	0.00	0.00
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	0.00	0.00	3 939.50	3 939.50	0.00	0.00	3 939.50	3 939.50	0.00	0.00
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	0.00	0.00	2 000.00	2 000.00	2 000.00	2 000.00	4 000.00	4 000.00	0.00	0.00
623	CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	0.00	0.00	2 832.71	2 832.71	0.00	0.00	2 832.71	2 832.71	0.00	0.00
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	0.00	0.00	1 290.51	1 290.51	0.00	0.00	1 290.51	1 290.51	0.00	0.00
627	CHELT. CU SERV. BANCARE SI ASIMILATE	0.00	0.00	965.00	965.00	90.00	90.00	1 055.00	1 055.00	0.00	0.00
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	30 440.30	30 440.30	8 618.46	8 618.46	39 058.76	39 058.76	0.00	0.00
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	0.00	0.00	3 366.00	3 366.00	45.00	45.00	3 411.00	3 411.00	0.00	0.00
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	56 682.00	56 682.00	2 736.00	2 736.00	59 418.00	59 418.00	0.00	0.00
646	CHELT. CU CONTR. ASIGURATORIE DE MUNCA	0.00	0.00	1 274.00	1 274.00	62.00	62.00	1 336.00	1 336.00	0.00	0.00
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	108.00	108.00	0.00	0.00	108.00	108.00	0.00	0.00

Balanta de verificare

01.12.2021 -- 31.12.2021

Cont	Denumirea contului	Solduri initiale an		Sume precedente		Rulaje perioada		Sume totale		Solduri finale	
		Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare	Debitoare	Creditoare
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	0.00	0.00	18 173.23	18 173.23	1 295.53	1 295.53	19 468.76	19 468.76	0.00	0.00
698	CHELT. CU IMPOZITUL PE VENIT SI CU ALTE IMPOZITE	0.00	0.00	415.00	415.00	3 216.00	3 216.00	3 631.00	3 631.00	0.00	0.00
Total sume clasa 6		0.00	0.00	126 295.45	126 295.45	18 202.95	18 202.95	144 498.40	144 498.40	0.00	0.00
704	VEN. DIN SERVICII PRESTATE	0.00	0.00	127 194.90	127 194.90	180 650.50	180 650.50	307 845.40	307 845.40	0.00	0.00
706	VEN. DIN REDEVENTE SI CHIRII	0.00	0.00	46 553.50	46 553.50	3 420.13	3 420.13	49 973.63	49 973.63	0.00	0.00
708	VEN. DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	5 041.64	5 041.64	118.16	118.16	5 159.80	5 159.80	0.00	0.00
766	VEN. DIN DOBINZI	0.00	0.00	225.00	225.00	0.00	0.00	225.00	225.00	0.00	0.00
Total sume clasa 7		0.00	0.00	179 015.04	179 015.04	184 188.79	184 188.79	363 203.83	363 203.83	0.00	0.00
Totaluri:		1 538 599.13	1 538 599.13	2 804 446.66	2 804 446.66	447 648.50	447 648.50	3 252 095.16	3 252 095.16	2 075 446.96	2 075 446.96

Intocmit,
 ALMASAN DANIEL




Conducatorul compartimentului financiar-contabil,
 ALMASAN DANIEL

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 Daniel Almasan in calitate de Administrator Unic, declar pe proprie raspundere că, dupa cunoștințele mele, situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Aldani Master Capital S.A.

Totodată mai declar pe proprie raspundere ca raportul anual la data de 31.12.2021 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și a performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Administrator unic,

Daniel Almasan

Semnatura.....

(stampila unitatii)



SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A
Cluj-Napoca, jud. Cluj
CUI: RO 1467544
R.C: J12/5569/2021

RAPORTUL

AUDITORULUI FINANCIAR

INDEPENDENT

31 DECEMBRIE 2021

Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe
Carnet membru CAFR : nr. 3644/2010
Adresa: Cluj-Napoca, str. Aurel Ciupe, nr. 7C
Telefon : 0756/012 732

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

asupra situatiilor financiare intocmite de SC ALDANI SA
la data de 31.12.2021

Catre,

Actionarii SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A

Opinie fara rezerve:

Am auditat situatiile financiare anuale individuale anexate ale societatii SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A, care cuprind bilantul incheiat la data de 31 decembrie 2021, contul de profit si pierdere, aferente exercitiului incheiat la acea data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale societatii SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 sunt intocmite, de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale.

Situatiile financiare individuale mentionate mai sus se refera la:

1.Capitaluri proprii	1.502.055 lei
2.Cifra de afaceri	362.979 lei
3. Rezultat net - Profit net al perioadei	218.705 lei

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit(ISA).Suntem independenti fata de societate conform cu Codul Etic al Profesionistilor Contabili emis de catre Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili coroborat cu cerintele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati conform acestor cerinte. Consideram ca probele de audit obtinute sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza a opiniei noastre de audit.

Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si în formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

În conformitate cu ISA 701, trebuie identificat cel puțin un aspect cheie în cadrul unui audit al situațiilor financiare anuale al unei societăți cotate. În cadrul auditului nostru, la societatea ALDANI MASTER CAPITAL S.A, pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, au fost considerate ca fiind aspecte cheie, acele situații ce au prezentat un risc crescut de erori semnificative:

→ Evaluarea imobilizărilor necorporale și corporale;

Acestea nu reprezintă toate riscurile identificate de noi.

În cele ce urmează am stabilit, de asemenea, modul în care ne-am adaptat auditul nostru pentru a aborda aceste domenii specifice, în scopul de a furniza o opinie cu privire la situațiile financiare în ansamblu lor.

Aspecte cheie

Evaluarea imobilizărilor corporale și necorporale

În conformitate cu prevederile legale în vigoare, societatea ALDANI MASTER CAPITAL S.A a procedat la inventarierea și evaluarea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, stabilită prin decizia de inventariere nr. 1 din 27.12.2021

Imobilizarile corporale au o valoare totală netă de 1.072.201 lei. Diferențele din reevaluare constatate cu ocazia reevaluării terenurilor sunt un valoare de 361.434 lei care au fost înregistrate în contabilitate.

Evaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, în vederea înregistrării acestora în situațiile financiare anuale, s-a realizat în conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr. 1802 din 29 decembrie 2014.

Informații cu privire la evaluarea imobilizărilor corporale și necorporale sunt prezentate în nota 1 „Active imobilizate” și în nota 6 „Principii, politici și metode contabile”.

Modul în care auditul nostru a adresat aspectele cheie

Testele și procedurile noastre pentru adresarea riscului de evaluare a imobilizărilor corporale și necorporale au inclus:

- am solicitat decizia de inventariere nr. 1 din 27.12.2021 în scopul identificării calendarului de inventariere;

- am participat la inventarul imobilizărilor corporale și necorporale și am urmărit respectarea prevederilor legale în vigoare;

- am verificat dacă s-au realizat reevaluări în exercitiul financiar 2021, inclusiv de interes fiscal și am stabilit ca entitatea a realizat reevaluări privind imobilizarile corporale ;

- am solicitat o situație analitică a contului 105 „Rezerve din reevaluare” și am analizat urmărirea corectă, pe fiecare categorie în parte, a creșterilor și scaderilor de rezervă din reevaluare, recunoașterea pe cheltuielă acolo unde nu există un sold al rezervei, respectiv recunoașterea pe venit acolo unde există o recunoaștere pe cheltuielă la o reevaluare precedentă; Rezervele din reevaluare au majorat valoarea terenurilor cu suma de 361.434 lei.

- am verificat intocmirea corecta a notelor contabile si corespondenta intre soldurile din situatia analitica si balanata de verificare;

Am tratat aceste aspecte cheie de audit printr-o testare corespunzatoare si prin extinderea investigatiilor asupra temelor prezentate, prin discuții cu managementul si cu departamentul financiar-contabil.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale

Conducerea societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea sistemului de control intern asupra intocmirii si prezentarii fidele a unor situatii financiare individuale care sa nu prezinte denaturari semnificative, datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este, ca pe baza auditului nostru, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare individuale. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internatioanale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate a situatiilor financiare in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Situatiile financiare individuale anexate sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatele operatiunilor si fluxurile de numerar ale societatii in conformitate cu cerintele Standardelor Internationale de Raportare Financiara. De aceea situatiile financiare individuale anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, , care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare individuale.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare individuale nu acopera raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale si raportam ca:

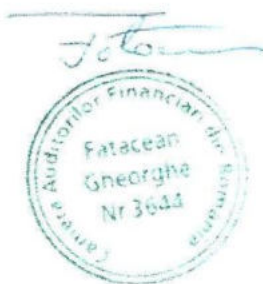
- a) in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr 1802/din 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ;
- c) in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentrun exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 cu privire la SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A si la mediul acesteia, nu am

identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Data: 12.01.2022

Pentru si in numele: Fătăcean Gheorghe

Auditor financiar:



Anexa la Raportul Anual 2021 al Aldani Master Capital SA

Subscrisa Aldani Master Capital SA avand sediul in Cluj-Napoca, str. Brasov, nr. 40, Judetul Cluj, J12/5569/2021, CUI RO 1467544, prin reprezentant Daniel Almasan in calitate de Administrator unic, declar ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRO	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti			
A.5.1 Persoana de legatura cu consultantul autorizat	x		
A.5.2 Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	x		

A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x		
A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x		
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		x	Se are in vedere conformarea.
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		x	Se are in vedere conformarea.
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		x	Informatiile se publica in limba romana
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		x	Se va avea in vedere conformarea.

D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	In curs de implementare
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		x	In curs de implementare
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Rapoartele financiare se publica in limba romana
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Se va avea in vedere conformarea.

Administrator unic,