



Raport anual 2022

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: 0,1 lei
Număr de acțiuni: 2.538.425

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: **Activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea, cod CAEN 7112**, această activitate 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 cu sediul în Cluj-Napoca, Str. Brasov, Nr. 40 a preluat în anul 2021 societatea Agromec Râmnicu Vâlcea care 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 detineau pachetul majoritar și-au vândut detinerile societății Kanata Invest Corporation SRL din Cluj-Napoca, aceasta ajungând să dețină la finalul anului 2022 un procent semnificativ din societate de 60,4398 %.

1.2. Elemente de evaluare generală:

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2022 un câștig net în valoare de 1.360.251 lei.

b) La 31 decembrie 2022 cifra de afaceri era în valoare de 1.540.528 lei, în creștere semnificativă față de anul precedent când avea valoarea de 362.979 lei.

c) Societatea nu desfășoară activitate de export.

d) Cheltuielile totale în anul 2022 au crescut față de anul 2021 ajungând la 729.146 lei.

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

f) Lichiditate:

➤ Lichiditatea generală:

Lichiditate generală 31.12.2022 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 35,31

Lichiditate generală 31.12.2021 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 48,32

Lichiditatea generală a scăzut în anul 2022 față de anul 2021 datorită creșterii semnificative a datoriilor pe termen scurt.

Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2022 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 35,31

Lichiditate redusă 31.12.2021 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 48,32

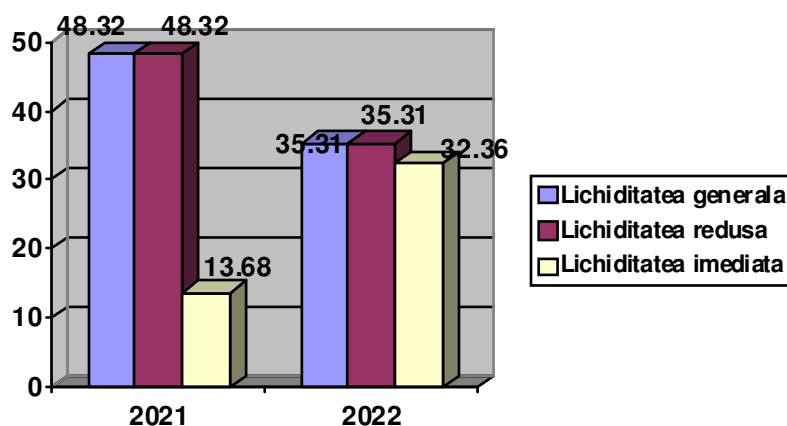
Lichiditatea redusă este la aceeași valoare cu lichiditatea generală datorită faptului că societatea nu înregistrează stocuri.

➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2022 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 32,36

Lichiditate imediată 31.12.2021 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 13,68

Lichiditatea imediată a crescut față de anul anterior datorita faptului ca au crescut semnificativ atat lichiditatile cat si datoriile pe termen scurt.



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 2021 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 exista 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 31.12.2022 era de 1.540.528 lei, iar la 31.12.2021 era de 362.979 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 31.12.2022 era de un angajat, 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 activitatii de cercetare dezvoltare

În anul 2022 nu s-au alocat sume pentru activitatea de cercetare dezvoltare si nu sunt prevazute nici pentru anul 2023.

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

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 31.12.2022 este de 253.842,50 lei, aferent a 2.568.425 acțiuni nominative a 0,1 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile Aldani Master Capital S.A. se tranzacționează cu simbolul AGQR.

3.2. Dividende distribuite de societate:

Ca urmare a Hot. AGOA din 30.05.2022 societatea a distribuit către actionari sub forma de dividende suma de 330.318,14 lei brut, rezultand un dividend brut de 3,31 lei/actiune.

3.3. Societatea a desfășurat in cursul anului 2022 urmatoarele activitati privind acțiunile proprii:

➤ Prin Hot. AGEA din 30.05.2022 s-a distribuit cu titlu gratuit un numar de 1.743 actiuni de la dispozitia societatii catre actionarii existenti la data de inregistrare, iar actiunile ramase nealocate ca urmare a rotunjirilor au fost distribuite cu titlu gratuit administratorului unic al societatii. Aceasta procedura nu a fost inregistrata la Depozitarul Central deoarece pana la data intocmirii prezentului raport nu a primit avizul ASF. Dupa splitarea valorii nominale de la 2,5 lei la 0,10 lei numarul de actiuni de la dispozitia societatii a ajuns la 43575.

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 societății comerciale sunt:

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

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

V. Situația financiar-contabilă

1. BILANȚUL CONTABIL:

		lei	
Denumirea indicatorilor		2021	2022
1	A ACTIVE IMOBILIZATE	1.072.201	1.034.361
2	B ACTIVE CIRCULANTE	438.938	1.709.444
3	I. STOCURI	0	0
4	II. CREANTE	314.677	102.231
5	III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	40.612
6	IV. CASA ȘI CONTURI LA BANCİ	124.261	1.566.601
7	C CHELTUIELI ÎN AVANS	0	0
8	D DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	9.084	48.415
9	E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	429.854	1.661.029
10	F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	1.502.055	2.695.390

*Raport anual 2022
Aldani Master Capital S.A.*

11	G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	0	0
12	H PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	0	0
13	I VENITURI IN AVANS	0	0
14	J CAPITAL SI REZERVE	90.440	253.842
15	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	90.440	253.842
16	II. PRIME DE CAPITAL	0	0
17	III.REZERVE DIN REEVALUARE	1.052.947	1.052.947
18	IV.REZERVE	23.309	23.309
19	V.REZULTATUL REPORTAT	168.383	45.653
20	VI.REZULTATUL EXERCITIULUI	218.705	1.360.251
21	Repartizarea profitului	11.117	0
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	1.502.055	2.695.390
23	Patrimoniul public	0	0
24	CAPITALURI - TOTAL	1.502.055	2.695.390
	ACTIV=PASIV	1.511.139	2.743.805

II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

		lei	
Denumirea indicatorilor		2021	2022
1	CIFRA DE AFACERI NETA	362.979	1.540.528
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	362.979	1.799.378
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	140.868	369.157
4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	222.111	1.430.221
5	VENITURI FINANCIARE	225	309.999
6	CHELTUIELI FINANCIARE	0	359.989
7	REZULTATUL FINANCIAR	225	-49.990
8	VENITURI TOTALE	363.204	2.109.377
9	CHELTUIELI TOTALE	140.868	729.146
10	REZULTATUL BRUT	222.336	1.380.231
11	IMPOZITUL PE PROFIT	0	0
12	ALTE IMPOZITE	3.631	19.980
13	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	218.705	1.360.251

IV. INDICATORI ECONOMICI

1. Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2022 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 98,24%

Solvabilitatea patrimonială 2021 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 99,40%

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

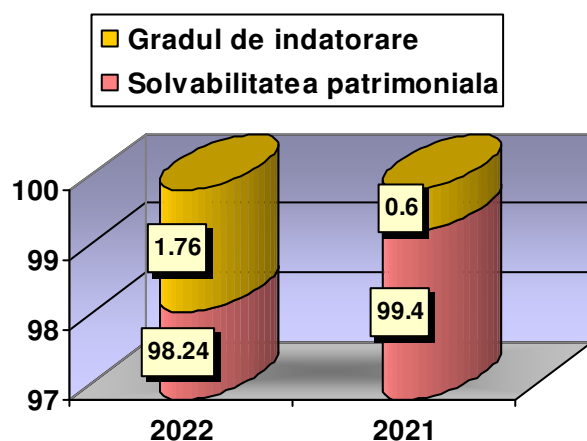
Gradul de îndatorare 2022 = Datorii totale/Total activ x 100 = 1,76%

Gradul de îndatorare 2021 = Datorii totale/Total activ x 100 = 0,60%

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 2022 a crescut pe fondul creșterii datoriilor totale și a creșterii activului total.



Aldani Master Capital S.A.

3.Rata rentabilității economice

Rata rentabilității economice 2022 = Rezultatul din expl./ Total activ x 100 = 52,13%

Rata rentabilității economice 2021 = Rezultatul din expl./ Total activ x 100 = 14,70%

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 2022 a crescut față de valoarea din 2021, datorită creșterii semnificative a rezultatului din exploatare.

4.Rata profitului

Rata profitului 2022 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 89,59%

Rata profitului 2021 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 61,25%

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

5.Rata capitalului social

Rata capitalului social 2022=Rezult. net al ex./Capital social subscris x100 = 535,87%

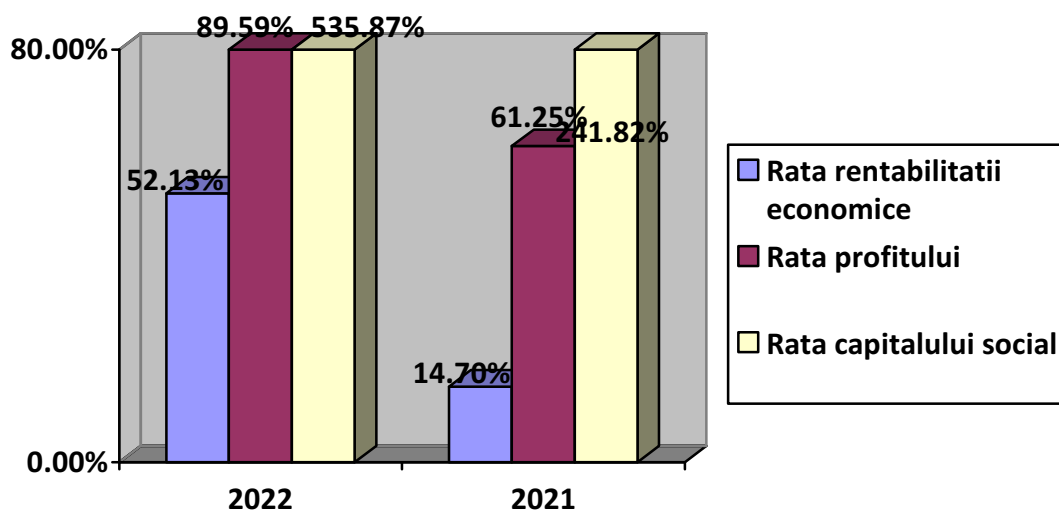
Rata capitalului social 2021 =Rezult. net al ex./Capital social subscris x100 = 241,82%

6.Valoarea contabilă a acțiunii

Valoarea contabilă/acțiune 2022 = Activ net/ Număr acțiuni = 1,006

Valoarea contabilă/acțiune 2021 = Activ net/ Număr acțiuni = 32,82

Nu se poate face o comparație cu anul 2021 deoarece în anul 2022 a fost înregistrată splitarea valorii nominale, aceasta fiind modificată de la 2,5 lei la 0,1 lei, conform certificatului ASF de înregistrare a instrumentelor financiare nr. AC-5625-1/08.09.2022.



BILANȚUL CONTABIL LA 31.12.2022 - ANEXĂ

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

- Active imobilizate corporale în anul 2022 sunt în valoare de 890.005 lei, reprezentând 32,44% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 1.072.201 lei, reprezentând 70,98% din total.
- Casa și conturi la bănci în anul 2022 sunt în valoare de 1.566.601 lei, reprezentând 57,10% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 124.261 lei.

Total active curente în anul 2022 se ridică la 1.709.444 lei, în timp ce în anul 2021 se cifrau la 438.938 lei.

Total pasive curente în anul 2022 se ridică la 48.415 lei, în timp ce în anul 2021 se cifrau la 9.084 lei.

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

Nu se preconizează pe anul 2023 vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.

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

- Cifra de afaceri netă 2022 = 1.540.528 lei;
- Cifra de afaceri netă 2021 = 362.979 lei;

Cifra de afaceri a cunoscut o evoluție crescătoare semnificativa fata de anul 2021.

- Total venituri 2022 = 2.109.377 lei;
- Total venituri 2021 = 363.204 lei;

Veniturile totale au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 au crescut cu 480,77% față de anul 2021.

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

- ✓ Alte cheltuielile de exploatare în valoare de 319.189 lei, reprezentând 20,72% din cifra de afaceri au crescut semnificativ față de anul anterior cand se inregistra valoarea de 55.696 lei.

- Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază a înregistrat în 2022 valoarea de 1.566.601 lei, iar în 2021 suma de 124.261 lei.

În cadrul activității de exploatare s-au înregistrat venituri în valoare de 1.799.378 lei și cheltuieli în sumă de 369.157 lei.

Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 au crescut cu 395,73% față de anul 2021. Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 au crescut cu 162,06% față de anul 2021.

Din activitatea de exploatare a rezultat un profit de 1.430.221 lei, în timp ce anul trecut profitul era de 221.111 lei.

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

La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de alte cheltuielile de exploatare în valoare de 319.189 lei, adică 86,46% din total.

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

Veniturile financiare în 2022 sunt în sumă de 309.999 lei, în creștere semnificativă față de anul 2021 când se înregistrau 225 lei, iar cheltuielile financiare sunt înregistrate de societate în suma de 359.989 lei.

Rezultatul activității financiare este o pierdere de 49.990 lei, în timp ce anul trecut unitatea înregistra un profit la acest capitol de 225 lei.

Veniturile totale în sumă de 2.109.377 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 au crescut cu 480,77% față de anul 2021.

Cheltuielile totale în valoare de 729.146 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 au crescut cu 417,61% față de anul 2021.

Datoriile totale sunt în valoare de 48.415 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 9.084 lei în creștere față de anul precedent cu 432,97%.

Creanțele sunt în valoare de 102.231 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 314.667 lei.

Societatea comercială a înregistrat în 2022 un profit net în valoare de 1.360.251 lei, în timp ce în anul 2021 s-a înregistrat un profit de 218.705 lei.

Alte informatii:

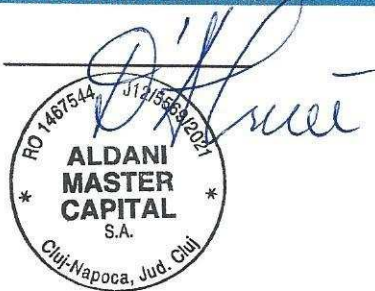
- In data de 18.08.2022 s-a incheiat operatiunea de vanzare a imobilului situat in intravilanul comunei Bujoreni, Str. Abatorului nr. 102, Jud. Valcea la un pret de 52.500 euro.
- Conform raportului curent din data de 19.08.2022 societatea ALDANI MASTER CAPITAL SA a achizitionat de la societatea Kanata Invest Corporatioan SA un numar de 13.038 actiuni, in valoare de 65.190 lei detinute la IMOCREDIT IFN SA si un numar de 12.681 actiuni, in valoare de 63.405 lei detinute la IMOINVEST SA.
- Conform raportului curent din data de 22.09.2022 societatea ALDANI MASTER CAPITAL SA a achizitionat de la societatea Kanata Invest Corporatioan SA un numar de 360.285 actiuni, in valoare de 527.889,00 dolari canadieni, detinute la societatea ACI Cluj SA.

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 adresa:

<http://www.tctrust.ro>

Administrator Unic,

DANIEL ALMASAN



*Raport anual 2022
Aldani Master Capital S.A.*

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 **2022**

Suma de control 253.842

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

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

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 ?
Raportări anuale

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
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2022 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 2.695.390

Capital subscris 253.842

Profit/ pierdere 1.360.251

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22--PERSONE 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 situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU**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

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
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	1.072.201	890.005
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		144.356
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.072.201	1.034.361
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	314.677	102.231
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	314.677	102.231
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		40.612
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	124.261	1.566.601
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	438.938	1.709.444
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	9.084	48.415
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	429.854	1.661.029
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	1.502.055	2.695.390
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	90.440	253.842
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	90.440	253.842
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.052.947	1.052.947
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	23.309	23.309
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	40.612	40.612
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	168.383	45.653
SOLD C (ct. 117)	43	41	168.383	45.653
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	218.705	1.360.251
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	11.117	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	1.502.055	2.695.390
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	1.502.055	2.695.390

*) 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 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	362.979	1.540.528
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	362.979	1.540.528
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	225	568.850
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	60.754	36.012
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	19.469	3.755
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	60.645	689.380
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	4.949	3.380
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	3.631	19.980
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	09	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	10	08	218.705	1.360.251
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	11	09	0	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.4268/ 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 31.12.2022

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.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.360.251
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.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	2		1
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1		1
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
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	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
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.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- 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	312.773	89.410
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	68	61	1.904	12.821
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	1.904	12.821
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69		
- 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		40.612
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	1.994	120
- în lei (ct. 5311)	92	83	1.994	120
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	122.267	1.566.481
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	122.267	1.566.481
- 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	9.084	48.415
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	3.838	3.509
- 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		-5.800
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	5.201	5.397
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	958	1.077
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	4.243	4.320
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115	45	2.000
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		2.000
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118		43.309
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	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	253.842
- 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.	31.12.2021	31.12.2022

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022		
A		B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)	
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	90.440	X	253.843	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145	57.355	63,42	157.180	61,92
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	33.085	36,58	96.663	38,08
- deținut de persoane fizice		158	147				
- deținut de alte entități		159	148				
			Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021		2022		
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	2021	2022
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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	2021	2022
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	330.318
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
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	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	362.979
- 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	362.979
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179		258.850
-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	362.979	1.799.378
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183		2.766
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184		2.505
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	4.949	4.930
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	4.949	3.380
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	60.754	36.012
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	59.418	35.219
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	1.336	793
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	206	191	19.469	3.755
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	207	192	19.469	3.755
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	208	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	209	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	210	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	211	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	212	197	55.696	319.189
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	213	198	52.177	137.800
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)	214	199	3.411	2.888
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	215	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	216	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	217	202		

- inundații	218	202a (322)		
- secetă	219	202b (323)		
- alunecări de teren	220	202c (324)		
F30 - pag. 9				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	221	203	108	178.501
—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)	222	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	223	206		
- Venituri (ct.7812)	224	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	225	208	140.868	369.157
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	226	209	222.111	1.430.221
- Pierdere (rd. 208-182)	227	210	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	228	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	229	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	230	213	225	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	231	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	232	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	233	216		309.999
- din care, venituri din alte immobilizări financiare (ct. 7615)	234	217		146.810
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	235	218	225	309.999
16. Ajustări de valoare privind immobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	236	219		
- Cheltuieli (ct.686)	237	220		
- Venituri (ct.786)	238	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	239	222		7.775
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	240	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	241	224		352.214
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	242	225		359.989
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	243	226	225	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	244	227	0	49.990
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	245	228	363.204	2.109.377
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	246	229	140.868	729.146
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	247	230	222.336	1.380.231
- Pierdere (rd. 229-228)	248	231	0	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	249	232		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	250	232a (328)		

21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	251	232b (329)		
22. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	252	233		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	253	234	3.631	19.980
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	254	235	218.705	1.360.251
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	255	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 de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' 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 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.059.405		169.400	X	890.005
2.Constructii	09	136.432		136.432		0
3.Instalatii tehnice si masini	10					
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.195.837		305.832		890.005
III.Imobilizari financiare	19		144.356		X	144.356
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.195.837	144.356	305.832		1.034.361

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	123.636		123.636	0
3.Instalatii tehnice si masini	29				
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	123.636		123.636	0
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	123.636		123.636	0

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450

Formular
VALIDAT

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

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

**Politici contabile si note explicative
ale ALDANI MASTER CAPITAL S.A.
la Situatiile Financiare 2022**

Nota 1 INFORMAȚII CU PRIVIRE LA PREZENTAREA INTREPRINDERII

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

Sediul societății a fost în județul Vâlcea, localitatea Râmnicu Vâlcea, str. Calea lui Trăian, nr. 9 până în octombrie 2021, după care societatea și-a schimbat denumirea din **AGROMECA 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 J12/5569/2022, având cod unic de înregistrare RO 1467544.

Obiectul principal de activitate este 7112 „Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea”

Cifra de afaceri în valoare de 1.540.528 lei este prezentată pe segmente astfel:

704	Venituri din servicii prestate	1.485.557
706	Venituri din redevențe și chirii	50.211
708	Venituri din activități diverse	4.760
	Total:	1.540.528

Nota 2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Informații generale

Politicile contabile adoptate de “Societate” pentru întocmirea și prezentarea *situațiilor financiare* încheiate la 31.12.2022 (bilanț, cont de profit și pierdere) sunt prezentate în cadrul acestui capitol.

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

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

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

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

- poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- trebuie sa se tina cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- trebuie sa se tina cont de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu anterior chiar daca acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- trebuie sa se tina cont de toate ajustările de valoare datorate 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 in evidenta drepturile si obligațiile, precum si riscurile asociate acestor operațiuni.

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

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

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

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

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

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

Bazele contabilității

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

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

Utilizarea estimărilor

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

Continuitatea activității

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

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

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

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

La 31 decembrie 2022 cursul de schimb utilizat a fost 1 EUR = 4,9474 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 în 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 corespondență cu stadiul de executie.

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

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri a societății în anul 2022 este 1.540.528 lei.

Datorii și provizioane pentru datorii

Datoriile au fost înregistrate la valoarea nominală și nu s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Ele trebuie recunoscute în momentul în care *Societatea* are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

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	1.059.405		169.400	890.005		0		0
Constructii	136.432	0	136.432	0	123.636		123.636	0
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	144.356		144.356				0
TOTAL	1.195.837	144.356	305.832	1.034.361	123.636		123.636	0

- *) 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 contractului 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 internă.

3.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2022 societatea nu are în patrimoniu imobilizarile necorporale.

3.2. Imobilizari corporale

La 31 decembrie 2022 societatea avea în proprietate imobilizări corporale la valoarea netă de **890.005 lei**.

3.3. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Pe parcursul anului 2022 societatea a casat imobilizari corporale la valoarea de **227 107** lei si vanzare de 22.902 lei

3.4. Imobilizari financiare

Societatea avea la 31.12.2022 societatea are imobilizari financiare in valoare de 144.356 lei

3.5. Deprecierea activelor imobilizate

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

Nota 4 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La finele anului 2022 Societatea nu are constituite provizioane.

Nota 5 REPARTIZAREA PROFITULUI

În exercițiul financiar 2022, *Societatea* a înregistrat un profit în suma de 1.360.251 lei, fiind utilizat astfel:

DESTINAȚIA	SUMA
Profit NET	1.360.251
Pierdere NETA	0,00
rezerva legala	0,00
acoperirea pierderii contabile	0,00
Profit net nrepartizat	1.360.251
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	362.979	1.540.528
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	140.868	110.307
3. Cheltuielile activitatii de baza	140.868	110.307
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	222.111	1.430.221
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	0	0
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	222.111	1.430.221

Nota 7 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

1. Situatia creantelor

La 31 decembrie 2022 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:	102.221	102.221	0
clienti interni	89.409	89.409	0
Client externi	0	0	0
TVA	12.812	12.812	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:	48.415	48.415	0	0
furnizori interni	3.509	3.509	0	0
furnizori imobiliz	0	0	0	0
cas	769	769	0	0
cass	308	308	0	0
cam	69	69	0	0
impozit salarii	200	200	0	0
datorii cu salarii	-5.800	-5.800	0	0
TVA	1.209	1209	0	0
creditori	0	0	0	0
datorii terti salarii	0	0	0	0
impozit venit	2.842	2.842	0	0
catre asociati	45.309	45.309	0	0

Societatea nu are inregistrate datorii pe termen lung.

Nota 8 ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Capital social subscris 253.842,50 lei.

Valorile de referinta privind numarul de actiuni , aferente capitalului social inregistrate la Registrul comertului la 31.12.2022 se prezinta conform tabelului de mai jos

Actionari	Capital social Ron	Numar de parti sociale buc	Ponderi -%-
Kanata Invest Corporation SRL	152.322	60.929	60,0065%
Persoane fizice	96.640,50	38.656	38.071%
Persoane juridice	4.880	1.952	1.9225%
TOTAL	253.842,50	101.537	100%

Valoarea nominala a unei actiuni la data de 31.12.2022 este de 2,50 lei.

Nota 9 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Societatea a avut un numar mediu de 1 salariat in anul 2022.

Nu au fost acordate credite directorilor și administratorului.

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

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

<i>Lei</i>	<i>2022</i>
Cheltuielile cu salariile personalului	35.219
Cheltuieli cu tichetele de masa	
Cheltuieli contributia asiguratorie de munca	793
Alte cheltuieli salariale	
TOTAL	36.012

Nota 10 ALTE INFORMATII

a) Prezentarea persoanei juridice

ALDANI MASTER CAPITAL isi desfasoara activitatea in Cluj-Napoca, Str.Brasov, nr.40, avand ca obiect de activitate 7112 „Activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea”

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

b) Partile afiliate sunt :

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

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

Parte afiliata	Sold initial 01.01.2022	Rulaj debitor 2022	Rulaj creditor 2022	Sold final 2022
Kanata Invest Corporation SRL.-furnizor	2.380	28.560	28.560	2.380
Aldani Master Group LTD-client	307.845	1.489.081	1.796.726	0

c) Impozitul pe venit activitatea curenta.

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

ALDANI MASTER CAPITAL S.A. a realizat un profit brut de 1.380.231 lei, impozitul pe venit aferent fiind de 19.980 lei rezultand un profit net de 1.360.251 lei. Societatea aplica cota de 1%.

d) Cifra de afaceri pe sectoare si tipuri de piete

Cifra de afaceri realizata in anul 2022 in suma de 1.540.528 lei provine din chirii si prestari servicii de solutii ingineresti.

e) Angajamente acordate NU E CAZUL

f) Angajamente primite NU E CAZUL

g) Venituri in avans


La finele anului 2022 Societatea nu are inregistrate venituri in avans

h) Evenimente exceptionale ulterioare inchiderii exercitiului financiar de anul 2022.

In anul 2022 activitatea societatii :

- Crestera veniturilor din chirii cu 482.56% fata de 2021.
- Reducerea costurilor/programului de lucru al angajatilor,
- Luarea masurilor de protectie, distantare sociala, lucru de acasa.

ADMINISTRATOR, J12/5569/2021
ALMASAN DANIEL



INTOCMIT,
PKF ECONOMETRICA S.R.L.

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

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatul 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 31.12.2022 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)

Anexa la Raportul Anual 2022 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

[Signature]

RO 2544 J1215589/2021

**ALDANI
MASTER
CAPITAL**
S.A.

Cluj-Napoca, Jud. Cluj

Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe

**Raport de Audit Financiar
-2022-**

**SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A
Cluj-Napoca, jud. Cluj
CUI: RO 199044
R.C: J12/8/1991.**

**RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR
INDEPENDENT**

31 DECEMBRIE 2022

**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 MASTER CAPITAL S.A
la data de 31.12.2022

Catre,

Asociații SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A

Opinie fara rezerve:

Am auditat situatiile financiare anuale individuale anexate ale asociatiei SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A, care cuprind bilantul incheiat la data de 31 decembrie 2022, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale asociatiei SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 sunt intocmite, de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale.

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.

Situatiile financiare individuale mentionate mai sus se refera la:

1.Capitaluri proprii	2.695.390 lei
2.Cifra de afaceri netă	1.540.528 lei
3.Rezultatul exercitiului financiar (profit)	1.360.251 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale

Conducerea societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate, cu OMFP nr. 4268/2022 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 întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea sistemului de control intern asupra întocmirii și prezentării fidele a unor situații financiare individuale care să nu prezinte denaturări semnificative, datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este, ca pe baza auditului nostru, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare individuale. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate a situațiilor financiare în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Situațiile financiare individuale anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatele operațiunilor și fluxurile de numerar ale societății în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară. De aceea situațiile financiare individuale anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementărilor contabile privind întocmirea situațiilor financiare individuale și situațiile financiare consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și raportăm ca:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802/2014, punctele 489-492;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 cu privire la SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Data: 22.03.2023

Pentru și în numele:

Auditor financiar: Fătăcean Gheorghe

