

**SCALA
DEVELOPMENT
SA**

**RAPORT SEMESTRIAL
LA 30.06.2025**



RAPORT SEMESTRIAL

(conform Regulamentului ASF nr. 5/2018)

LA 30.06.2025

Data raportului: **18.09.2025**

Denumirea societatii comerciale: **Scala Development S.A.**

Sediul social: **Cluj-Napoca, str. Someşului, nr. 34-36, parter, jud. Cluj**

Numar de telefon/fax: **0264-532015; 0264-532176**

Cod de identificare fiscala: **34312520**

Nr. de ordine în Registrul Comerţului: **J 2000000843056**

Activitate principala: **4110 – Dezvoltare (promovare) imobiliara**

Capital social subscris si varsat: **8.580.114 lei**

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

Data de la care se tranzactioneaza: **21.08.2015**

Simbol : NCHI

I. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

a) Situatia financiara la 30.06.2025 este prezentata comparativ cu cea incheiata la 30.06.2024:

| (LEI) | | |
|----------------------------|------------|-------------|
| DENUMIREA INDICATORULUI | 30.06.2024 | 30.06.2025 |
| ACTIVE IMOBILIZATE | 33.502.321 | 32.254.308 |
| Imobilizari necorporale | 169.768 | 94.778 |
| Imobilizari corporale | 32.108.553 | 30.935.530 |
| Imobilizari financiare | 1.224.000 | 1.224.000 |
| ACTIVE CIRCULANTE | 91.113.700 | 100.889.152 |
| STOCURI | 3.627.027 | 3.564.034 |
| CREANTE | 87.313.886 | 97.114.330 |
| INVESTITII PE TERMEN SCURT | 0 | 0 |

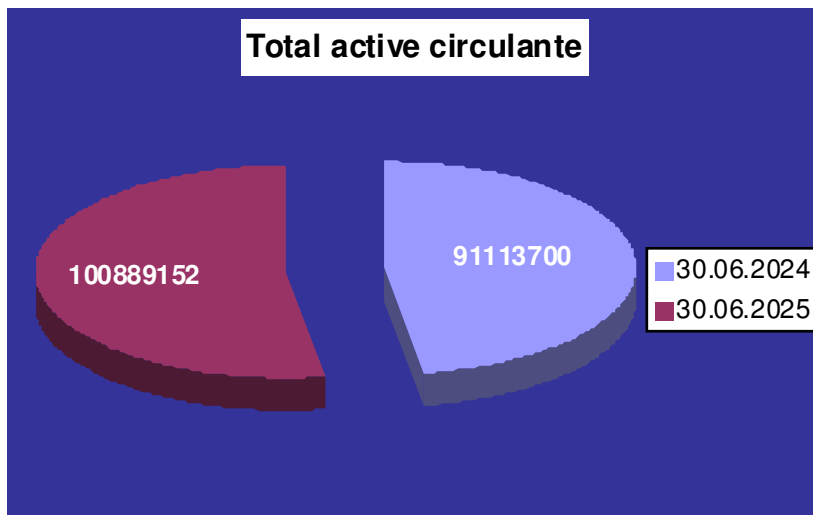
| | | |
|--|-------------|-------------|
| CASA SI CONTURI LA BANCI | 172.787 | 210.788 |
| CHELTUIELI IN AVANS | 232.926 | 218.035 |
| DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN | 24.451.277 | 25.895.463 |
| ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE | 66.287.228 | 74.712.543 |
| TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE | 99.789.549 | 106.966.851 |
| DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN | 35.357.311 | 37.746.990 |
| PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI | - | 0 |
| VENITURI IN AVANS | 608.121 | 499.181 |
| CAPITAL | 8.580.114 | 8.580.114 |
| PRIME LEGATE DE CAPITAL | - | - |
| REZERVE DIN REEVALUARE | - | - |
| REZERVE | 1.716.023 | 1.716.023 |
| REZULTATUL REPORTAT | 51.397.794 | 56.630.058 |
| REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR | 2.738.307 | 2.293.666 |
| CAPITALURI PROPRII-TOTAL | 64.432.238 | 69.219.861 |
| CAPITALURI TOTAL | 64.432.238 | 69.219.861 |
| Activ = Pasiv | 124.848.947 | 133.361.495 |

Analizand elementele bilantului contabil comparativ cu aceeasi perioada a anului trecut se constata urmatoarele:

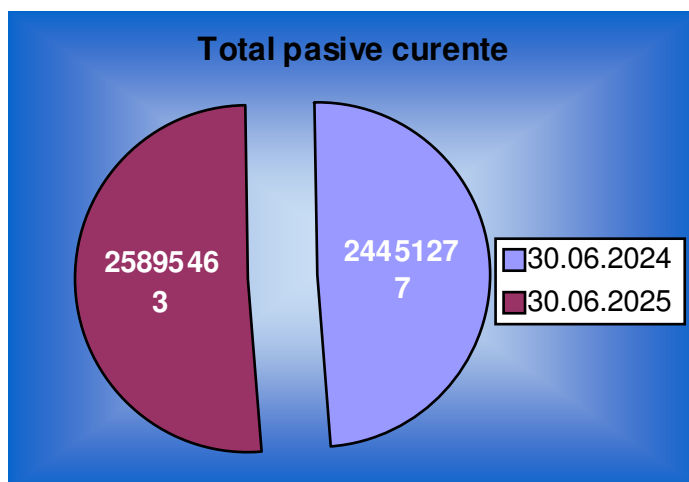
- Activele care reprezinta cel putin 10% din total sunt:
 - La 30.06.2025 imobiliarile corporale sunt in valoarea de 30.935.530 lei reprezentand 23,20% din total active, in timp ce in aceeasi perioada a anului trecut imobiliarile corporale erau in suma de 32.108.553 lei, reprezentand 25,72% din total active.

- La 30.06.2025 creantele sunt in valoare de 97.114.330lei reprezentand 72,82% din total active, in timp ce in aceeași perioada a anului trecut creantele erau in suma de 87.313.886 lei, reprezentand 69,94% din total active.

- Total active circulante la 30.06.2025 = 100.889.152 lei;
- Total active circulante la 30.06.2024 = 91.113.700 lei;



- Total pasive curente la 30.06.2025 = 25.895.463 lei;
- Total pasive curente la 30.06.2024 = 24.451.277 lei;



b) Contul de profit si pierdere

| (LEI) | | | |
|--------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Nr.rd. | Denumirea indicatorilor | 30.06.2024 | 30.06.2025 |
| 1. | CIFRA DE AFACERI NETA | 4.260.836 | 3.454.874 |
| 2. | VENITURI DIN EXPLOATARE | 4.260.836 | 3.455.024 |
| 3. | CHELTUIELI DE EXPLOATARE | 1.638.832 | 2.218.595 |
| 4. | REZULTATUL DIN EXPLOATARE | 2.622.004 | 1.236.429 |
| 5. | VENITURI FINANCIARE | 2.583.562 | 3.693.951 |
| 6. | CHELTUIELI FINANCIARE | 1.940.598 | 2.198.349 |
| 7. | REZULTATUL FINANCIAR | 642.964 | 1.495.602 |
| 8. | VENITURI TOTALE | 6.844.398 | 7.148.975 |
| 9. | CHELTUIELI TOTALE | 3.579.430 | 4.416.944 |
| 10. | REZULTATUL BRUT | 3.264.968 | 2.732.031 |
| 11. | IMPOZIT PE PROFIT | 526.661 | 438.365 |
| 12. | REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI | 2.738.307 | 2.293.666 |

Analizand contul de profit si pierdere comparativ cu aceeași perioada a anului precedent se constata urmatoarele:

- In semestrul I 2025 cifra de afaceri inregistrata este de 3.454.874 lei, in scadere fata de cifra de afaceri de 4.260.836 lei aferenta primului semestru din 2024.

Elementele de costuri si cheltuieli la 30.06.2025 au fost:

| | -lei- |
|--|-----------|
| 1. Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile | 14.129 |
| 2. Alte cheltuieli materiale | 12.832 |
| 3. Cheltuieli privind utilitatile | 73.642 |
| 4. Cheltuieli privind marfurile | 0 |
| 5. Cheltuieli cu personalul | 151.604 |
| 6. Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale | 670.338 |
| 7. Alte cheltuieli de exploatare | 1.296.050 |
| Total cheltuieli de exploatare | 2.218.595 |

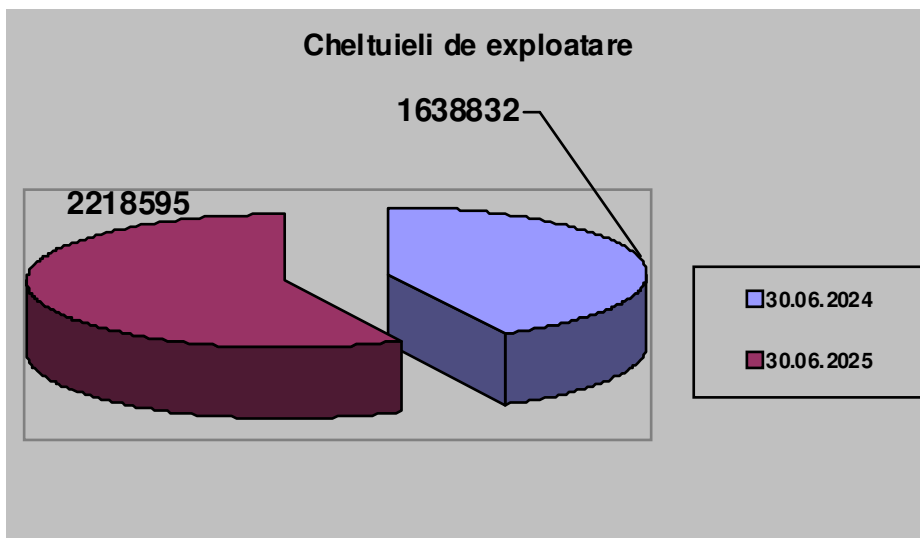
- Nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli în perioada studiata.

- În ultimele 6 luni nu a avut loc vanzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.
- În urmatoarele 6 luni nu se anticipeaza vanzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.
- Nu s-au distribuit dividende de la infiintare si pana in prezent.

II. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

2.1. Societatea comerciala Scala Development S.A. are ca obiect de activitate „Dezvoltare (promovare) imobiliară” - 4110.

- În primul semestru al anului 2025 cifra de afaceri este de 3.454.874 lei
- Volumul total al veniturilor de exploatare de 3.455.024 lei, a scazut fata de aceeași perioada a anului 2024 când se înregistrau 4.260.836 lei. Volumul total al cheltuielilor de exploatare de 2.218.595 lei, a crescut fata de aceeași perioada a anului 2024 când se înregistrau 1.638.832 lei. La sfarsitul trimestrului I 2025, unitatea a înregistrat un profit din exploatare în suma de 1.236.429 lei, în timp ce în aceeași perioada a anului anterior societatea înregistra un profit în suma de 2.622.004 lei.



Societatea a înregistrat venituri financiare în perioada analizată în suma de 3.693.951 lei, iar în aceeași perioadă a anului anterior s-au înregistrat venituri financiare în suma de 2.583.562 lei. Cheltuielile financiare înregistrate la 30.06.2025 sunt în suma de 2.198.349 lei, iar în aceeași perioadă a anului trecut de 1.940.598 lei. Rezultă astfel că profitul financiar la data de 30.06.2025 este de 1.495.602 lei, iar câștigul financiar înregistrat în anul anterior este în suma de 642.964 lei.

Din analiza grupelor de venituri și cheltuieli, se observă faptul că societatea înregistrează un profit total din activitate în semestrul I 2025 în suma de 2.293.666 lei.

La 30.06.2025 societatea are în sold credit bancar de 36.009.352 lei dintr-un credit aprobat pe termen lung de la Unicredit Bank.

La 30.06.2025 societatea nu are în sold contracte de leasing.

Lichiditatea societății comerciale:

1. Lichiditatea generală:

Lichiditate generală sem. I 2025 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 3.90

Lichiditate generală sem. I 2024 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 3.73

2. Lichiditatea redusă:

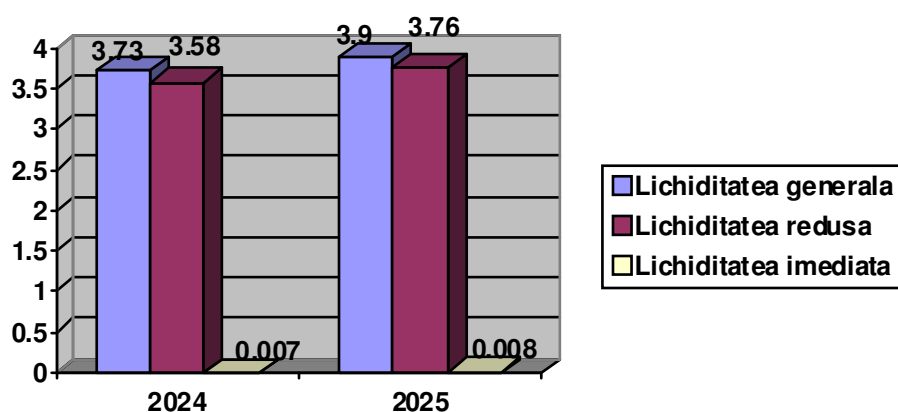
Lichiditate redusă sem. I 2025 = Active circulante - Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 3.76

Lichiditate redusă sem. I 2024 = Active circulante - Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 3.58

3. Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată sem. I 2025 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0.008

Lichiditate imediată sem. I 2024 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0.007



2.2 Cheltuielile de capital:

Societatea nu a înregistrat cheltuieli de capital în perioada analizată.

III. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII

3.1. Nu au existat situatii în care societatea sa fi fost în imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare.

3.2. In perioada 01.01.2025-30.06.2025, nu au existat modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare.

3.3. Societatea este administrată în sistem unitar, de un Consiliu de Administratie compus din 3 membrii cu un mandat de 4 ani:

| Nr. Crt. | Numele si prenumele | Functia in Consiliul de Administratie |
|----------|---------------------|---------------------------------------|
| 1. | PITIC MIHAI DAN | Presedinte |
| 2. | BUGA DALIA ELENA | Membru |
| 3. | PITIC STEFAN LUCIAN | Membru |

Membrii Consiliului de Administratie al societatii Scala Development SA nu au si nu au avut litigii sau proceduri administrative in care sa fie implicati in ultimii 5 ani.

La finele primului semestru al anului 2025 numarul mediu de angajati ai societatii este de 1 angajat cu contract de munca.

IV. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

SC Scala Development SA a desfășurat tranzacții cu părțile legate, cu următoarele societăți:

Scala Doi SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 41.664.181 lei sume acordate catre SC Scala Doi Srl, dobânzile restante la împrumutul acordat sunt în valoare de 5.640.273 lei.

Scala Trei SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 1.760.967 lei sume acordate catre SC Scala Trei SRL, dobânzile restante la împrumutul acordat sunt în valoare de 352.648 lei.

Scala Patru SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 3.148.174 lei sume acordate catre SC Scala Patru SRL, dobânzile restante la împrumutul acordat sunt în valoare de 631.470 lei.

Scala Cinci SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 13.372.613 lei

sume acordate catre SC Scala Cinci Srl, dobânzile restante la împrumutul acordat sunt în valoare de 2.077.546 lei.

Scala Sase SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 22.657.426 lei sume acordate catre SC Scala Sase Srl, dobânzile restante la împrumutul acordat sunt în valoare de 3.383.393 lei.

Scala Sapte SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 13.500 lei sume acordate catre SC Scala Sapte Srl.

Scala Opt SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 7.000 lei sume acordate catre SC Scala Opt Srl.

Scala Noua SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 7.000 lei sume acordate catre SC Scala Noua Srl.

Scala Zece SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 6.000 lei sume acordate catre SC Scala Noua Srl.

AX Perpetuum SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine actiuni in aceasta societate. Datoriile evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 21.393.848 lei sume acordate catre SC Scala Development Srl, dobânzile restante la împrumutul primit sunt în valoare de 2.361.039 lei.

Scala Project Management SRL- entitate cu personal de conducere comun, cheltuieli efectuate in relatia cu entitatea afiliata 76.751 lei.

Mentionam ca situatiile financiare ale Scala Development S.A. la 30.06.2025 au fost auditate de catre G2 Expert SRL, prin Gherorghe Alexandru Man, auditor financiar inregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar cu numarul de inregistrare AF1242.

Președinte Consiliu de Administrație,

Pitic Mihai Dan

Bifati numai
dacă
este cazul :

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru
Anul **2025**

Suma de control 8.580.114

Entitatea SCALA DEVELOPMENT SA

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate CLUJ-NAPOCA

Strada SOMESULUI Nr. 34-36 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J12/949/2015

Cod unic de inregistrare 3 4 3 1 2 5 2 0

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

 CAEN 2024 CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4110

4110

 Raportari contabile semestriale

 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități de interes public ?

 Entități mici

 Microentități

Raportare contabilă la data de 30.06.2025 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.1194/ 2025 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri neta mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVELO, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

| | |
|--------------------|------------|
| Capitaluri - total | 69.219.861 |
| Capital subscris | 8.580.114 |
| Profit/ pierdere | 2.293.666 |

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele si prenumele

PITIC MIHAI DAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

AM SOLUTION SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

23607

CIF/CUI membru CECCAR 2 4 2 7 3 2 7 0

Semnătura _____

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2025

- lei -

| Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | Nr.rd. OMF nr. 1194/ 2025 | Nr. rd. | Sold la: | |
|--|---------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| | | | 01.01.2025 | 30.06.2025 |
| A | | B | 1 | 2 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904) | 01 | 01 | 132.273 | 94.778 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903) | 02 | 02 | 31.552.272 | 30.935.530 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*) | 03 | 03 | 1.224.000 | 1.224.000 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03) | 04 | 04 | 32.908.545 | 32.254.308 |
| 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 | 3.570.659 | 3.564.034 |
| 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) | 89.970.842 | 97.114.330 |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463) | 07 | 06b (302) | | |
| TOTAL (rd. 06a+06b) | 08 | 06 | 89.970.842 | 97.114.330 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598) | 09 | 07 | | |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542) | 10 | 08 | 71.518 | 210.788 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08) | 11 | 09 | 93.613.019 | 100.889.152 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12) | 12 | 10 | 16.117 | 218.035 |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*) | 13 | 11 | 16.117 | 218.035 |
| 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 | 25.024.626 | 25.895.463 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26) | 16 | 14 | 68.153.982 | 74.712.543 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14) | 17 | 15 | 101.062.527 | 106.966.851 |
| 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 | 34.136.332 | 37.746.990 |
| H. PROVIZIOANE (ct. 151) | 19 | 17 | | |
| I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28) | 20 | 18 | 450.528 | 499.181 |
| 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 | 450.528 | 499.181 |

| | | | | |
|---|----|----|------------|------------|
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 25 | 23 | 450.528 | 499.181 |
| 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 | 8.580.114 | 8.580.114 |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 32 | 30 | 8.580.114 | 8.580.114 |
| 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 | | |
| IV. REZERVE (ct.106) | 39 | 37 | 1.716.023 | 1.716.023 |
| Acțiuni proprii (ct. 109) | 40 | 38 | | |
| 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 | 51.397.794 | 56.630.058 |
| SOLD C (ct. 117) | 44 | 42 | 0 | |
| SOLD D (ct. 117) | | | | |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 45 | 43 | 5.232.264 | 2.293.666 |
| SOLD D (ct. 121) | 46 | 44 | 0 | |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 47 | 45 | | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45) | 48 | 46 | 66.926.195 | 69.219.861 |
| 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 | 66.926.195 | 69.219.861 |

*) 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PITIC MIHAI DAN

Numele si prenumele

AM SOLUTION SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

23607

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2025

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025 | Nr. rd. | Perioada de raportare | |
|--|---|--------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | 01.01.2024- 30.06.2024 | 01.01.2025- 30.06.2025 |
| A | | B | 1 | 2 |
| <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small> | | | | |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06) | 01 | 01 | 4.260.836 | 3.454.874 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | 02 | 01a (301) | 4.233.533 | 3.454.874 |
| — din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național | | 01b (318) | | |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 03 | 02 | 4.233.533 | 3.454.874 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | 27.303 | |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 05 | 04 | | |
| — Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) | | 05 | | |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411) | 06 | 06 | | |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 07 | 07 | | |
| Sold D | 08 | 08 | | |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722) | 09 | 09 | | |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 10 | 10 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 11 | 11 | 0 | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | 12 | 0 | |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 0 | 150 |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584) | 14 | 14 | | |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 15 | 15 | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13) | 16 | 16 | 4.260.836 | 3.455.024 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 28.436 | 14.129 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 3.602 | 12.832 |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care: | 19 | 19 | 34.230 | 73.642 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | 5.212 | 55.257 |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 21 | 19b (303) | 20.872 | 17.121 |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 22 | 20 | 26.895 | 0 |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609) | 23 | 21 | | |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 24 | 22 | 36.612 | 151.604 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 25 | 23 | 35.922 | 147.946 |

| | | | | |
|---|----|--------------|-----------|-----------|
| | | | | |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 26 | 24 | 690 | 3.658 |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27) | 27 | 25 | 636.363 | 670.338 |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811) | 28 | 25a (306) | 636.363 | 670.338 |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 29 | 26 | 0 | |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 30 | 27 | | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 31 | 28 | 0 | |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 32 | 29 | | |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 33 | 30 | 0 | |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37) | 34 | 31 | 872.694 | 1.296.050 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628) | 35 | 32 | 652.489 | 874.785 |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care: | 36 | 33 | 0 | 0 |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121) | 37 | 33a (307) | | |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122) | 38 | 33b (308) | | |
| - cheltuieli cu chiriile (ct. 6123) | 39 | 33c (309) | | |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care: | 40 | 33d (310) | | |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 41 | 33e (311) | | |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care: | 42 | 33f (312) | 43.766 | |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 43 | 33g (313) | 43.766 | |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care: | 44 | 33h (314) | 54.640 | 76.751 |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 45 | 33i (315) | | 76.751 |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 46 | 33j (316) | 120.673 | 343.467 |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 47 | 34 | | |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 48 | 35 | | |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 49 | 36 | | |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 50 | 37 | 1.126 | 1.047 |
| — Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*) | | 38 | | |
| 12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41) | 51 | 39 | | |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 52 | 40 | | |
| - Venituri (ct.7812) | 53 | 41 | | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39) | 54 | 42 | 1.638.832 | 2.218.595 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 55 | 43 | 2.622.004 | 1.236.429 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 56 | 44 | 0 | 0 |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 57 | 45 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 58 | 46 | | |

| | | | | |
|---|----|--------------|-----------|-----------|
| | | | | |
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 59 | 47 | 2.432.719 | 2.056.931 |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 60 | 48 | 2.432.677 | 2.056.919 |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 61 | 49 | | |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 62 | 50 | 150.843 | 1.637.020 |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 63 | 51 | | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 64 | 52 | 2.583.562 | 3.693.951 |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 65 | 53 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 66 | 54 | | |
| - Venituri (ct.786) | 67 | 55 | | |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 68 | 56 | 1.823.882 | 1.492.851 |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 69 | 57 | 688.012 | 775.123 |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 70 | 58 | 116.716 | 705.498 |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 71 | 59 | 1.940.598 | 2.198.349 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 72 | 60 | 642.964 | 1.495.602 |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 73 | 61 | 0 | 0 |
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 74 | 62 | 6.844.398 | 7.148.975 |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 75 | 63 | 3.579.430 | 4.416.944 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 76 | 64 | 3.264.968 | 2.732.031 |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 77 | 65 | 0 | 0 |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691) | 78 | 66 | 526.661 | 438.365 |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694) | 79 | 66a (304) | | |
| 22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794) | 80 | 66b (305) | | |
| — Impozitul specific unor activități (ct. 695) | | 67 | | |
| 23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697) | 81 | 67a (317) | | |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 82 | 68 | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE: | | | | |
| - Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) | 83 | 69 | 2.738.307 | 2.293.666 |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b) | 84 | 70 | 0 | 0 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.1194/ 2025)- 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”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.1194/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PITIC MIHAI DAN

Semnătura _____

Numele si prenumele

AM SOLUTION SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

23607

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2025

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.1194 / 2025 | Nr. rd. | Nr.unitati | | Sume | |
|---|------------------------------------|--------------|------------------------------------|------------|---|---|
| A | | B | 1 | | 2 | |
| Unitați care au inregistrat profit | 01 | 01 | 1 | | 2.293.666 | |
| 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. OMF nr.1194 / 2025 | 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, salariatii si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | | |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | | |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditorii | 16 | 16 | | | | |
| Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | 17 | 17 | | | | |
| - contributia asiguratorie pentru munca | 18 | 17a (301) | | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 19 | 18 | | | | |
| III. Numar mediu de salariatii | Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025 | Nr. rd. | 30.06.2024 | | 30.06.2025 | |
| A | | B | 1 | | 2 | |
| Numar mediu de salariatii | 20 | 19 | 1 | | 1 | |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie | 21 | 20 | 0 | | 1 | |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante | | | Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025 | 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 | 0 | |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor | 32 | 31 | | |
| - subvenții aferente veniturilor, din care: | 33 | 32 | 0 | |
| - 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 | 45.952 | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat | 38 | 35 | | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat | 39 | 36 | 45.952 | |
| V. Tichete acordate salariaților | Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025 | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 1 | |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților | 40 | 37 | 0 | |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 41 | 37a (302) | | |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025 | Nr. rd. | 30.06.2024 | 30.06.2025 |
| 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. OMF nr.1194/ 2025 | Nr. rd. | 30.06.2024 | 30.06.2025 |
| 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. OMF nr.1194/ 2025 | Nr. rd. | 30.06.2024 | 30.06.2025 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 52 | 46 | | |

| | | | | |
|---|----|--------------|------------|------------|
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 53 | 46a (303) | | |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 54 | 46b (304) | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 55 | 47 | | |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 56 | 47a (305) | | |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 57 | 47b (306) | | |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54) | 58 | 48 | 1.224.000 | 1.224.000 |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53) | 59 | 49 | 1.224.000 | 1.224.000 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 60 | 50 | | |
| - părți sociale emise de rezidenți | 61 | 51 | 1.224.000 | 1.224.000 |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care: | 62 | 52 | | |
| - detineri de cel puțin 10% | 63 | 52a (307) | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 64 | 53 | | |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56) | 65 | 54 | | |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | | |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) | 67 | 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: | 68 | 57 | 1.118.736 | 812.696 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 69 | 58 | | |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 70 | 58a (308) | | |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 71 | 59 | 45.952 | 45.952 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 72 | 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) | 73 | 61 | 14.776 | 5.592 |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | 0 | 1.025 |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 14.776 | 4.567 |
| - subvenții de încasat(ct.445) | 76 | 64 | | |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 77 | 65 | | |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482) | 78 | 66 | 0 | 0 |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 79 | 67 | 84.659.627 | 94.722.190 |

| | | | | |
|---|-----|--------------|------------|------------|
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: | 80 | 68 | | |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451) | 81 | 69 | | |
| 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) | 82 | 70 | 0 | 0 |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 83 | 71 | 1.839.410 | 1.864.437 |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | | |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 85 | 73 | 1.839.326 | 1.864.437 |
| - 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) | 86 | 74 | 84 | 0 |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 87 | 75 | | |
| - de la nerezidenti | 88 | 76 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 89 | 76a (313) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****) | 90 | 77 | | |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 91 | 78 | 0 | 0 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti | 92 | 79 | 0 | 0 |
| - părți sociale emise de rezidenti | 93 | 80 | | |
| - actiuni emise de nerezidenti | 94 | 81 | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 95 | 82 | | |
| - dețineri de obligațiuni verzi | 96 | 82a (320) | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 97 | 83 | | |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86) | 98 | 84 | 0 | 0 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 0 | 0 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | | |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 101 | 87 | 172.787 | 210.788 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 154.881 | 51.109 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | 17.906 | 159.679 |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 105 | 91 | | |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94) | 106 | 92 | | |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 107 | 93 | | |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 108 | 94 | | |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128) | 109 | 95 | 26.970.602 | 28.132.282 |

| | | | | |
|--|-----|---------------|------------|------------|
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd.97+98) | 110 | 96 | | |
| - în lei | 111 | 97 | | |
| - în valută | 112 | 98 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101) | 113 | 99 | | |
| - în lei | 114 | 100 | | |
| - în valută | 115 | 101 | | |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 116 | 102 | | |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105) | 117 | 103 | | |
| - în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute | 118 | 104 | | |
| - în valută | 119 | 105 | | |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | 1.911.204 | 1.737.638 |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 121 | 107 | | |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate | 122 | 107a (321) | | |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care: | 123 | 108 | 272.769 | 136.137 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 124 | 109 | | |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 125 | 109a (309) | | |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 126 | 110 | 5.500 | 19.928 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115) | 127 | 111 | 379.695 | 418.374 |
| - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 2.964 | 11.725 |
| - datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 376.731 | 406.649 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | | |
| - alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481) | 131 | 115 | | |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 132 | 116 | 22.247.811 | 23.775.715 |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 133 | 117 | | |
| - cu scadența inițială mai mare de un an | 134 | 118 | | |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451) | 135 | 118a (310) | | |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care: | 136 | 119 | 297.545 | 297.545 |

| | | | | |
|---|-------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice | 137 | 120 | 297.545 | 297.545 |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice | 138 | 121 | | |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care: | 139 | 122 | 1.856.078 | 1.746.945 |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467) | 140 | 123 | | |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141 | 124 | 1.856.078 | 1.746.945 |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472) | 142 | 125 | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509) | 143 | 126 | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 144 | 127 | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care: | 145 | 128 | | |
| - către nerezidenți | 146 | 128a (311) | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 147 | 128b (314) | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 148 | 129 | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 149 | 130 | 8.580.114 | 8.580.114 |
| - acțiuni cotate 4) | 150 | 131 | 8.580.114 | 8.580.114 |
| - acțiuni necotate 5) | 151 | 132 | | |
| - părți sociale | 152 | 133 | | |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012) | 153 | 134 | | |
| Brevete si licente (din ct.205) | 154 | 135 | | |
| IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii | Nr.rd. OMF nr.1194/2025 | Nr. rd. | 30.06.2024 | 30.06.2025 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 155 | 136 | | |
| X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului | Nr.rd. OMF nr.1194/2025 | Nr. rd. | 30.06.2024 | 30.06.2025 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare | 156 | 137 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune | 157 | 138 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate | 158 | 139 | | |
| XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019 | Nr.rd. OMF nr.1194/2025 | Nr. rd. | 30.06.2024 | 30.06.2025 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6) | 159 | 140 | | |

| XII. Capital social vărsat | Nr.rd. OMF nr.1194 /2025 | Nr. rd. | 30.06.2024 | | 30.06.2025 | |
|---|-----------------------------------|------------|------------|-------|------------|-------|
| | | | Suma (lei) | % 7) | Suma (lei) | % 7) |
| A | | B | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152) | 160 | 141 | 8.580.114 | X | 8.580.114 | X |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144) | 161 | 142 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală | 162 | 143 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. locală | 163 | 144 | | | | |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care: | 164 | 145 | | | | |
| - cu capital integral de stat | 165 | 146 | | | | |
| - cu capital majoritar de stat | 166 | 147 | | | | |
| - cu capital minoritar de stat | 167 | 148 | | | | |
| - deținut de regii autonome | 168 | 149 | | | | |
| - deținut de societăți cu capital privat | 169 | 150 | 7.136.584 | 83,18 | 7.136.584 | 83,18 |
| - deținut de persoane fizice | 170 | 151 | 1.443.530 | 16,82 | 1.443.530 | 16,82 |
| - deținut de alte entități | 171 | 152 | | | | |

| XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat | Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025 | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|-----------------------------------|---------------|------------|------------|
| A | | B | 2024 | 2025 |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | 172 | 152a (312) | | |
| XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025 | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 2024 | 2025 |
| - dividendele interimare repartizate ⁸⁾ | 173 | 152b (315) | | |
| XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025 | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 30.06.2024 | 30.06.2025 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | 174 | 153 | | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 175 | 154 | | |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | 176 | 155 | | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 177 | 156 | | |
| XVI. Venituri obținute din activități agricole *****) | Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025 | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 30.06.2024 | 30.06.2025 |
| Venituri obținute din activități agricole | 178 | 157 | | |
| XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care: | Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025 | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| - inundații | 179 | 157a (322) | | |
| | 180 | 157b (323) | | |

| | | | |
|----------------------|-----|---------------|--|
| - secetă | 181 | 157c (324) | |
| - alunecări de teren | 182 | 157d (325) | |

F30 - pag.8

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PITIC MIHAI DAN

Numele si prenumele

AM SOLUTION SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

23607

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.

3) 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.

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 1194/ 2025, la rd.161-171 , în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

8) 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.

SC SCALA DEVELOPMENT SA

STR. SOMESULUI NR.34-36

CLUJ-NAPOCA

J12/949/2015

CUI:RO34312520

NOTE EXPLICATIVE LA DATA DE 30.06.2025

SC SCALA DEVELOPMENT SA

STR. SOMESULUI NR.34-36

CLUJ-NAPOCA

J12/949/2015

CUI:RO34312520

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE**LEI**

| DENUMIRE ELEMENT | VALOAREA BRUTA | | | SOLD LA 30.06.2025 |
|---|---|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| | SOLD LA 01.01.2025 | CRESTERI | REDUCERI | |
| IMOBILIZARE | 01.01.2025 | | | 30.06.2025 |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 |
| Imobilizari necorporale, din care: | 259,459 | | | 259,459 |
| Conces, brevete, licente, alte imobiliz. | 259,459 | | | 259,459 |
| Imobilizari corporale, din care: | 37,257,551 | 16,100 | 0 | 37,273,651 |
| Terenuri | 10,168,456 | | | 10,168,456 |
| Constructii | 23,776,406 | 0 | 0 | 23,776,406 |
| Instalatii tehnice si masini | 3,192,868 | | | 3,192,868 |
| Alte instalatii, utilaje, mobilier | 119,821 | 16,100 | | 135,921 |
| Imobilizari financiare | 1,224,000 | | | 1,224,000 |
| TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE | 38,741,010 | 16,100 | 0 | 38,757,110 |
| AJUSTARI DE VALOARE | | | | |
| DENUMIRE ELEMENT | (amortizari si ajustari pt depreciere sau pierdere valoare) | | | |
| | SOLD LA 01.01.2025 | DEPRECIERI IN 2025 | REDUCERI SAU RELUARI | SOLD LA 30.06.2025 |
| IMOBILIZARE | 01.01.2025 | IN 2025 | SAU RELUARI | 30.06.2025 |
| 0 | 5 | 6 | 7 | 8=5+6-7 |
| Imobilizari necorporale, din care: | 127,186 | 37,495 | | 164,681 |
| Conces, brevete, licente, alte imobiliz. | 127,186 | 37,495 | | 164,681 |
| Imobilizari corporale, din care: | 5.705.279 | 632,842 | | 6,338,121 |
| Terenuri | | | | |
| Constructii | 3,016,629 | 382,841 | | 3,399,470 |
| Instalatii tehnice si masini | 2,604,167 | 237,572 | | 2,841,739 |
| Alte instalatii, utilaje, mobilier | 84,483 | 12,429 | | 96,912 |
| TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE | 5,832,465 | 670,337 | | 6,502,802 |

Societatea aplică pentru imobilizările corporale metoda de amortizare liniară.

SC SCALA DEVELOPMENT SA

STR. SOMESULUI NR.34-36
CLUJ-NAPOCA
J12/949/2015
CUI:RO34312520

NOTA 2 PROVIZIOANE

lei

| DENUMIRE PROVIZION | SOLD LA 1/1/2025 | TRANSFERURI | | SOLD LA 30/06/2025 |
|-----------------------|---------------------|-------------|----------|-----------------------|
| | | IN CONT | DIN CONT | |
| PROVIZION | 45,952 | 0 | 0 | 45,952 |

Societatea nu a înregistrat în cursul perioadei provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

lei

| DESTINATIA PROFITULUI | SUMA |
|----------------------------------|-----------|
| PROFIT NET DE REPARTIZAT: | 0 |
| rezerva legala | |
| acoperirea pierderilor contabile | |
| dividende | |
| PROFIT NEREPARTIZAT: | 2,293,666 |

SC Scala Development SA a înregistrat la 30.06.2025 un profit de 2.293.666 lei.

NOTA 4 ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE

ACTIVITATE DE EXPLOATARE

AN 2025

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| A. Venituri, din care: | 3.455.024 |
| A1. Cifra de afaceri | 3.454.874 |
| A.2 Alte venituri de exploatare | 150 |
| B. Cheltuieli , din care: | 2.218.595 |
| B1. Cheltuieli amortizare | 670.338 |
| B2. Cheltuieli prestatii externe | 874.785 |
| B3. Cheltuieli impozite, taxe | 343.467 |
| B4. Cheltuieli materiale, energie | 178.354 |
| B5. Cheltuieli salariale | 151.604 |
| B4. Alte cheltuieli | 1.047 |

SC SCALA DEVELOPMENT SA

STR. SOMESULUI NR.34-36

CLUJ-NAPOCA

J12/949/2015

CUI:RO34312520

NOTA 5**SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR**

lei

| | CREANTE | SOLD | TERMEN DE LICHIDITATE | |
|------------------------|---------|-------------------|-----------------------|------------|
| | | | SUB 1 AN | PESTE 1 AN |
| | | 30/06/2025 | | |
| TOTAL DIN CARE: | | 97.114.330 | 97.114.330 | 0 |
| CREANTE | | 97.114.330 | 97.114.330 | 0 |

| DATORII | SOLD LA | TERMEN DE EXIGIBILITATE | | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|---------|---------|
| | | 30/06/2025 | SUB 1 AN | 1-5 ANI | > 5 ANI |
| | | | | | |
| DATORII, DIN CARE: | 63.642.453 | 25.895.463 | 37.746.990 | | |
| Credit bancar | 36.009.352 | 0 | 36.009.352 | | |
| Garantii de buna executie | 1.737.638 | 0 | 1.737.638 | | |
| Leasing | 0 | 0 | 0 | | |
| Alte datorii | 25.895.463 | 25.895.463 | 0 | | |

1) Credite la bănci

La 30.06.2025 societatea are în sold credit bancar tras 36.009.352 lei dintr-un credit aprobat pe termen lung de la Unicredit Bank.

2) Contracte leasing financiar

La 30.06.2025 societatea nu are în sold contracte de leasing.

3) Tranzacții și solduri cu părțile legate

SC Scala Development SA a desfășurat tranzacții cu părțile legate, cu următoarele societăți:

Scala Doi SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 41.664.181 lei sume acordate catre SC Scala Doi Srl, dobânzile restante la împrumutul acordat sunt în valoare de 5.640.273 lei.

Scala Trei SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 1.760.967 lei sume

SC SCALA DEVELOPMENT SA

STR. SOMESULUI NR.34-36
CLUJ-NAPOCA
J12/949/2015
CUI:RO34312520

acordate catre SC Scala Trei SRL, dobânzile restante la împrumutul acordat sunt în valoare de 352.648 lei.

Scala Patru SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 3.148.174 lei sume acordate catre SC Scala Patru SRL, dobânzile restante la împrumutul acordat sunt în valoare de 631.470 lei.

Scala Cinci SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 13.372.613 lei sume acordate catre SC Scala Cinci Srl, dobânzile restante la împrumutul acordat sunt în valoare de 2.077.546 lei.

Scala Sase SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 22.657.426 lei sume acordate catre SC Scala Sase Srl, dobânzile restante la împrumutul acordat sunt în valoare de 3.383.393 lei.

Scala Sapte SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 13.500 lei sume acordate catre SC Scala Sapte Srl.

Scala Opt SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 7.000 lei sume acordate catre SC Scala Opt Srl.

Scala Noua SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 7.000 lei sume acordate catre SC Scala Noua Srl.

Scala Zece SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine parti sociale in aceasta societate. Creantele evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 6.000 lei sume acordate catre SC Scala Noua Srl.

AX Perpetuum SRL- entitate cu personal de conducere comun, detine actiuni in aceasta societate. Datoriile evidențiate în sold „decontări între entitățile afiliate” reprezintă: 21.393.848 lei sume acordate catre SC Scala Development Srl, dobânzile restante la împrumutul primit sunt în valoare de 2.361.039 lei.

Scala Project Management SRL- entitate cu personal de conducere comun, cheltuieli efectuate in relatia cu entitatea afiliata 76.751 lei.

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

1) Cadrul legal de raportare financiar-contabilă

Politicele contabile adoptate de societate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare la 30.06.2025 (bilanț, cont de profit/pierdere, note explicative) prezentate și în cadrul acestui capitol, sunt consecvente cu cele prevăzute în reglementările legale în vigoare, respectiv:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;
- sintetizează informațiile din bilanța de verificare;
- sunt exprimate în lei;
- sunt proprii ale societății, Scala Development S.A. nu întocmește situații financiare consolidate.

2) Bazele contabilității

Situațiile financiare ale societății reflectă toate tranzacțiile pentru exercițiul financiar curent și sunt întocmite în lei.

Societatea ține evidența contabilă în lei, întocmește și prezintă situațiile financiare în acord cu legislația specifică în materie și cu reglementările privind contabilitatea și raportările financiar-contabile emise de Ministerul Finanțelor publice.

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza datelor și informațiilor ce au fost înregistrate în contabilitate conform reglementărilor legale în vigoare și în concordanță cu **principiul continuității activității și consecvenței costului istoric**.

3) Imobilizări necorporale

Activele corporale sunt active identificabile, nemonetare, fără suport material și sunt înregistrate în contabilitate la costul de achiziție.

4) Imobilizările corporale

Imobilizările corporale sunt deținute de societate pentru a fi utilizate în activitatea curentă, scopuri administrative și pentru a fi închiriate terților.

Amortizarea imobilizărilor corporale se face după metoda liniară și se calculează începând cu luna următoare celei în care mijlocul fix amortizabil se pune în funcțiune.

SC SCALA DEVELOPMENT SA

STR. SOMESULUI NR.34-36
CLUJ-NAPOCA
J12/949/2015
CUI:RO34312520

5) Creanțe

După natura lor creanțele sunt clasificate în :

- creanțe comerciale (clienți, furnizori debitori, debitori diverși)
- creanțe necomerciale (cu personalul, cu bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale)

6) Disponibilitățile bănești

Operațiunile de încasări și plăți sunt efectuate cu respectarea Regulamentului operațiunilor de casă, ale reglementarilor BNR și a legislației în vigoare.

7) Datorii

Datoriile comerciale se referă la datoriile pe care societatea le recunoaște ca urmare a achiziționării de bunuri și servicii pe credit comercial. În această categorie se includ și datoriile către furnizorii de imobilizări.

Datoriile fiscale sunt calculate și evidențiate cu respectarea prevederilor legale în vigoare. În această categorie se includ: impozit pe profit, TVA plată, alte impozite și taxe.

8) Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

Veniturile sunt recunoscute în momentul materializării lor.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul angajării lor pe baza documentelor justificative, repectându-se principiul conectării cheltuielilor cu veniturile care le-au generat.

9) Rezultatele financiare și repartizarea profitului.

La sfârșitul fiecărei luni veniturile și cheltuielile societății se preiau în contul de profit și pierdere.

Repartizarea profitului se face de către Adunarea Generală a Acționarilor.

NOTA 7

PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

- 1) Societatea detine parti sociale in Scala Doi Srl, Scala Trei Srl, Scala Patru Srl, Scala Cinci Srl
Scala Sase Srl, Scala Sapte Srl,Scala Opt Srl, Scala Noua Srl, Scala Zece Srl.

2) Capital social subscris/patrimoniul societății

Societatea s-a înființat prin divizare în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale. La data de 30.06.2025 capitalul social al societății este format din 85.801.140 acțiuni

SC SCALA DEVELOPMENT SA

STR. SOMESULUI NR.34-36
CLUJ-NAPOCA
J12/949/2015
CUI:RO34312520

nominative în valoare nominală de 0,10 lei, deținut în proporție de 83,1141% de societatea cu capital privat Ax Perpetuum Impex Srl, restul de 16,8859% deținut de alți acționari.

La data de 30.06.2025 structura acționariatului – sursa Depozitarul Central – este:

| Nr crt | Actionari | Numar actiuni | % |
|--------|------------------------|-------------------|-------------|
| 1. | AX Perpetuum Impex SRL | 71.312.827 | 83,1141% |
| 2. | Alti actionari | 14.488.313 | 16,8859% |
| | Total | 85.801.140 | 100% |

Acțiunile societății sunt nominative și se emit în formă dematerializată prin înscriere în cont. Acțiunile sunt liber tranzacționabile, tranzacționarea lor efectuându-se prin sistemul de tranzacționare al Bursei de Valori București.

Acțiunile emise de Scala Development S.A. Cluj-Napoca se tranzacționează în sistemul Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București, categoria AeRO standard, sub simbolul NCHI. Evidența acțiunilor este ținută de Depozitarul Central SA.

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

SC Scala Development SA este administrată de către un Consiliu de Administrație ales de Adunarea Generală a Acționarilor care este format din 3 (trei) persoane, condus de președintele Consiliului de Administrație. Directorul General al societății este domnul Pitic Mihai Dan, în baza contractului de mandat. La data de 30.06.2025 numărul de salariați este 1.

NOTA 9

ALTE INFORMAȚII a) Prezentarea societății

- o Denumire : **S.C.SCALA DEVELOPMENT S.A.**

SC SCALA DEVELOPMENT SA

STR. SOMESULUI NR.34-36

CLUJ-NAPOCA

J12/949/2015

CUI:RO34312520

-
- Forma juridică : **Societate pe acțiuni**
 - Sediul : **Str. SOMESULUI nr.34-36, Cluj-Napoca**
 - Număr înregistrare la Registrul Comerțului : **J12/949/2015**
 - Cod CAEN: **4110**
 - Activitatea principală : **Dezvoltare (promovare) imobiliară**

S.C. SCALA DEVELOPMENT S.A. are un capital social vărsat în valoare de 8.580.114 lei.

b) Informații referitoare la impozitul pe profit

Societatea este înregistrată ca plătitoare de impozit pe profit.

ÎNTOCMIT,
AM SOLUTION SRL
Pop Mihaela

RAPORTUL DE REVIZUIRE AL AUDITORULUI INDEPENDENT

asupra situațiilor financiare interimare încheiate la
30 Iunie 2025

de către
SCALA DEVELOPMENT S.A.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: G2 EXPERT S.R.L.
Registru Public Electronic FA1152

RAPORTUL DE REVIZUIRE AL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE INTERIMARE

Către,

Acționarii companiei **SCALA DEVELOPMENT S.A.**

Introducere

Am revizuit informațiile financiare interimare ale societății SCALA DEVELOPMENT S.A. la data de 30 iunie 2025 întocmite sub coordonarea managementului societății SCALA DEVELOPMENT S.A., cu sediul social în jud. CLUJ, loc. CLUJ-NAPOCA, str. SOMESULUI, nr. 34-36, cod unic RO 34312520, compuse din: situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (cod 10), contul de profit și pierdere (cod 20), date informative (cod 30) precum și bilanța de verificare contabilă întocmită la 30 iunie 2025. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea adecvată a acestor informații financiare interimare în conformitate cu prevederile contabile prevăzute de Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu prevederile de raportare prevăzute de Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1194/22.07.2025 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2025 a operatorilor economici. Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie cu privire la aceste informații financiare interimare, pe baza revizuirii noastre.

II. Aria revizurii

Am desfășurat revizuirea în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiunile de revizuire 2410, "Revizuirea informațiilor financiare interimare, efectuată de un auditor independent al entității". O revizuire a informațiilor financiare interimare constă în realizarea de interviuri, în special ale persoanelor responsabile pentru aspectele financiare și contabile și în aplicarea procedurilor analitice și a altor proceduri de revizuire. Domeniul de aplicare al

unei revizuirii este, în mod substanțial, mai redus față de domeniul de aplicare al unui audit, desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și, în consecință, nu ni se permite să obținem asigurarea că am fi sesizat toate aspectele semnificative care ar fi putut fi identificate în cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimăm o opinie de audit.

III. Concluzie

Pe baza revizuirii noastre, nu am luat la cunoștință de nimic care să ne facă să credem că informațiile financiare interimare anexate nu prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a entității la data de 30 iunie 2025, și performanța sa financiară pentru perioada de șase luni încheiată la data respectivă, în conformitate cu prevederile contabile prevăzute de Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cu prevederile de raportare prevăzute de Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 31194/22.07.2025 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2025 a operatorilor economici.

Cluj-Napoca, 18.08.2025

Partenerul de misiune al auditului care a întocmit acest raport de revizuire al auditorului independent este,

Gheorghe Alexandru MAN, auditor financiar

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu număr de înregistrare AF1242

pentru și în numele G2 Expert S.R.L.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: G2 EXPERT S.R.L.
Registru Public Electronic FA1152

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: MAN
GHEORGHE-ALEXANDRU
Registru Public Electronic AF1242

G2 Expert
Societate cu răspundere limitată
405200 Dej, str.M.Kogalniceanu, nr. 18
J12/4477/2008 ; 24725081
Capital social: 2000 lei
+40 264 214 434
+40 744 583 031
office@proceduriaudit.ro

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu număr de înregistrare FA1152

Adresa auditorului:

G2 Expert S.R.L.

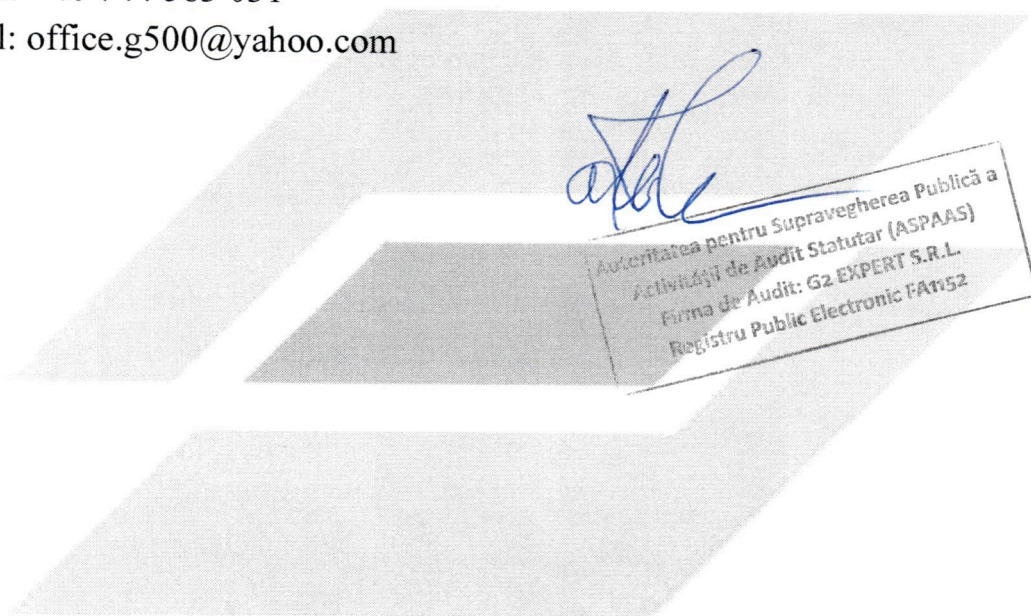
405200 Dej, str.M.Kogalniceanu, nr. 18, jud. Cluj, Romania

Nr. ord. Reg. Com.: J12/4477/2008, CUI: 24725081

Telefon: +40 264 214 434

Mobil: +40 744 583 031

Email: office.g500@yahoo.com





DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatul **Pitic Mihai Dan** in calitate de Preşedinte CA, declar pe proprie raspundere ca, după cunoştinţele mele, situaţia financiar-contabilă semestrială întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societăţii noastre, oferă o imagine corectă şi conformă cu realitatea activelor, obligaţiilor, poziţiei financiare, contului de profit şi pierdere ale Scala Development S.A.

Totodata mai declar pe proprie raspundere ca, raportul semestrial la data de 30.06.2025 prezinta in mod corect si complet informatiile despre Scala Development S.A.

Preşedinte CA,

Pitic Mihai Dan

Semnatura si stampila