

Comunicat privind disponibilitatea raportului anual

Administratorul Unic al societății Aldani Master Capital S.A., cu sediul în loc. Cluj-Napoca, str. Brasov, nr. 40, parter, jud. Cluj, înregistrată la ORC de pe lângă Tribunalul Cluj sub nr. J12/5569/2021, cod fiscal RO 1467544, prin prezentul comunicat informează că raportul anual aferent perioadei 01.01.2024-31.12.2024 este disponibil pe site-ul: <https://aldanimastercapital.com>

Administrator unic,
Kanata Invest Corporation S.R.L., prin reprezentant legal :
Daniel Almasan





Raport anual 2024

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

Site: w.w.w.aldanimastercapital.com

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 la data de 31.12.2024: 37.284.837

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; la data întocmirii prezentului raport simbolul companiei pe piața bursiera a fost modificat în ALDANI.

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

În cursul exercițiului financiar 2021, acționarii care dețineau pachetul majoritar și-au vândut detinerile societății Kanata Invest Corporation SRL din Cluj-Napoca, aceasta ajungând să dețină la data întocmirii prezentului raport un procent semnificativ din societate de 76,8832 %.

1.2. Elemente de evaluare generală:

- a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2024 un câștig net în valoare de 1.394.062 lei.
- b) La 31 decembrie 2024 cifra de afaceri este în valoare de 1.302.528 lei, în scadere față de anul precedent când avea valoarea de 1.659.432 lei.
- c) Societatea nu desfășoară activitate de export.
- d) Cheltuielile totale de 6.371.993 lei au crescut semnificativ în anul 2024 față de anul 2023 când erau în valoare de 1.100.220 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 31.12.2024 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 53,15

Lichiditate generală 31.12.2023 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 82,59

Lichiditatea generală a scăzut în anul 2024 față de anul 2023 datorită creșterii semnificative a datoriilor pe termen scurt.

Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2024 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 53.15

Lichiditate redusă 31.12.2023 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 82,59

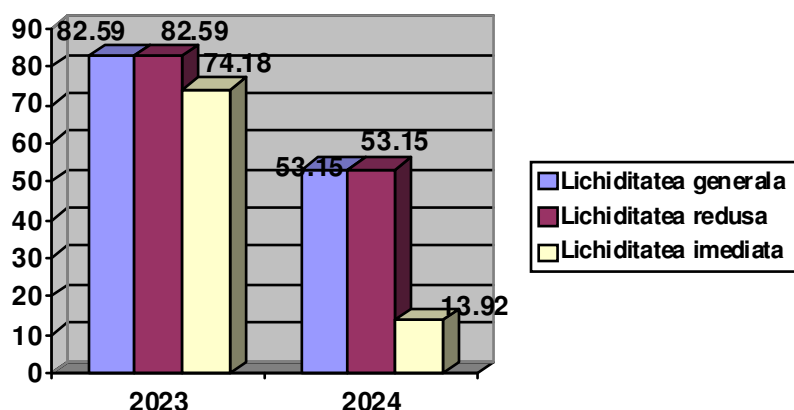
Lichiditatea redusă este egală cu lichiditatea generală deoarece în anul 2024 nu se înregistrează stocuri.

➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2024 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 13,92

Lichiditate imediată 31.12.2023 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 74,18

Lichiditatea imediată a scăzut față de anul anterior datorită faptului că au scăzut semnificativ lichiditățile și au crescut 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 există o dependență semnificativă a societății față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra societății.

1.2.3. Evaluarea activității de vânzare

- a) Volumul vânzărilor la 31.12.2024 era de 1.302.528 lei, iar la 31.12.2023 era de 1.659.432 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 31.12.2024 era de un angajat, iar în anul anterior numărul acestora era tot de 1 angajat.

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 există elemente conflictuale între manager și angajați.

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

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

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

1.2.6. Evaluarea activității de cercetare dezvoltare

În anul 2024 nu s-au alocat sume pentru activitatea de cercetare dezvoltare și nu sunt prevăzute nici pentru anul 2025.

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 expusă la un risc mic de preț, credit, lichiditate și cash flow.

1.2.8. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Schimbarea survenită în acționariatul companiei în anul 2021 a dus la o nouă abordare a activității derulate de aceasta. Astfel la finele anului s-a deschis o nouă linie de business pe direcția serviciilor ingineresti și se are în vedere o continuă dezvoltare și pe direcția administrării activelor proprii. Se dorește achiziția mai multor active fie de natura imobiliară fie de natura financiară și administrarea lor la un nivel cât mai ridicat al profitabilității. Activitățile ingineresti vor fi și ele dezvoltate fie prin achiziții și integrare de noi companii fie prin crearea unor departamente interne.

II. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Societatea nu mai detine active, acestea fiind vandute.

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 31.12.2024 este de 3.728.483,70 lei, aferent a 37.284.837 acțiuni nominative a 0,1 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile Aldani Master Capital S.A. se tranzacționează cu simbolul ALDANI.

3.2. Dividende distribuite de societate:

- Prin Hot. AGOA din 25.04.2024 societatea a distribuit catre actionari sub forma de dividende suma de 1.326.479,79 lei brut, rezultand un dividend brut de 0,185 lei/actiune.
- Prin Hot. Nr. 1 din 18.11.2024 societatea a distribuit catre actionari sub forma de dividende suma de 752.846 lei brut, rezultand un dividend brut de 0,0201 lei/actiune.
- Prin Hot. AGOA din 24.04.2023 societatea a distribuit catre actionari sub forma de dividende suma de 717.358,91 lei brut, rezultand un dividend brut de 0,2875 lei/actiune.

3.3. Societatea a desfășurat in cursul anului 2024 urmatoarele activitati privind acțiunile proprii:

➤ Prin Hot. AGEA din 25.04.2024 s-a aprobat majorarea capitalului social al societății prin emiterea unui număr de 30.114.676 acțiuni nominative cu valoarea nominală de 0,10 lei:

- În prima etapă majorarea de capital social cu aport în numerar s-a realizat în baza exercitării dreptului de preferință
- În a doua etapă acțiunile nou emise rămase nesubscrise în prima etapă au fost oferite publicului prin derularea unei Oferte Publice de Vanzare.

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 Kanata Invest Corporation SRL prin reprezentant legal 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
- ❖ Kanata Logistic ASRL
- ❖ Aldani Credit Canada LTD.

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

V. Situația financiar-contabilă

I. BILANȚUL CONTABIL:

		lei	
Denumirea indicatorilor		2023	2024
1	A. ACTIVE IMOBILIZATE	2.402.323	596.039
2	B. ACTIVE CIRCULANTE	11.413.051	16.059.671
3	I. STOCURI	0	0
4	II. CREANTE	39.745	772.125
5	III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	1.122.140	11.080.933
6	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	10.250.502	4.206.613
7	C. CHELTUIELI IN AVANS	0	500
8	D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	138.183	302.144
9	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	11.274.868	15.758.027
10	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	13.677.191	16.354.066
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	717.016	3.728.484
15	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	717.016	3.728.484
16	II. PRIME DE CAPITAL	9.804.593	10.155.264
17	III. REZERVE DIN REEVALUARE	1.052.947	1.052.947
18	IV. REZERVE	23.309	23.309
19	V. REZULTATUL REPORTAT	688.545	0
20	VI. REZULTATUL EXERCITIULUI	1.390.781	1.390.781
21	Repartizarea profitului	0	0
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	13.677.191	16.354.066
23	CAPITALURI - TOTAL	13.677.191	16.354.066
	ACTIV=PASIV	13.815.374	16.656.210

II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

		lei	
Denumirea indicatorilor		2023	2024
1	CIFRA DE AFACERI NETA	1.659.432	1.302.528
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	2.279.529	1.536.554
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	827.889	623.984
4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	1.451.640	912.570
5	VENITURI FINANCIARE	231.316	6.429.579
6	CHELTUIELI FINANCIARE	272.331	5.748.009
7	REZULTATUL FINANCIAR	-41.015	681.570
8	VENITURI TOTALE	2.510.845	7.966.133
9	CHELTUIELI TOTALE	1.100.220	6.371.993
10	REZULTATUL BRUT	1.410.625	1.594.140
11	IMPOZITUL PE PROFIT	0	200.078
12	ALTE IMPOZITE	19.844	0
13	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	1.390.781	1.394.062

IV. INDICATORI ECONOMICI

1. Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2024 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 98,19%

Solvabilitatea patrimonială 2023 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 98,99%

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

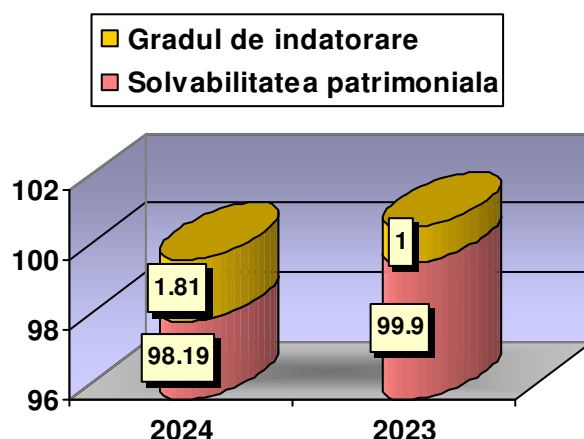
Gradul de îndatorare 2024 = Datorii totale/Total activ x 100 = 1,81%

Gradul de îndatorare 2023 = Datorii totale/Total activ x 100 = 1,00%

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 2024 a crescut pe fondul creșterii datoriilor totale și a creșterii activului total.



3. Rata rentabilității economice

Rata rentabilității economice 2024 = Rezultatul din expl./ Total activ x 100 = 5,48%

Rata rentabilității economice 2023 = Rezultatul din expl./ Total activ x 100 = 10,51%

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 2024 a scăzut față de valoarea din 2023, datorită scăderii semnificative a rezultatului din exploatare.

4.Rata profitului

Rata profitului 2024 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 122,39%

Rata profitului 2023 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 85,01%

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

5.Rata capitalului social

Rata capitalului social 2024=Rezult. net al ex./Capital social subscris x100 = 37,39%

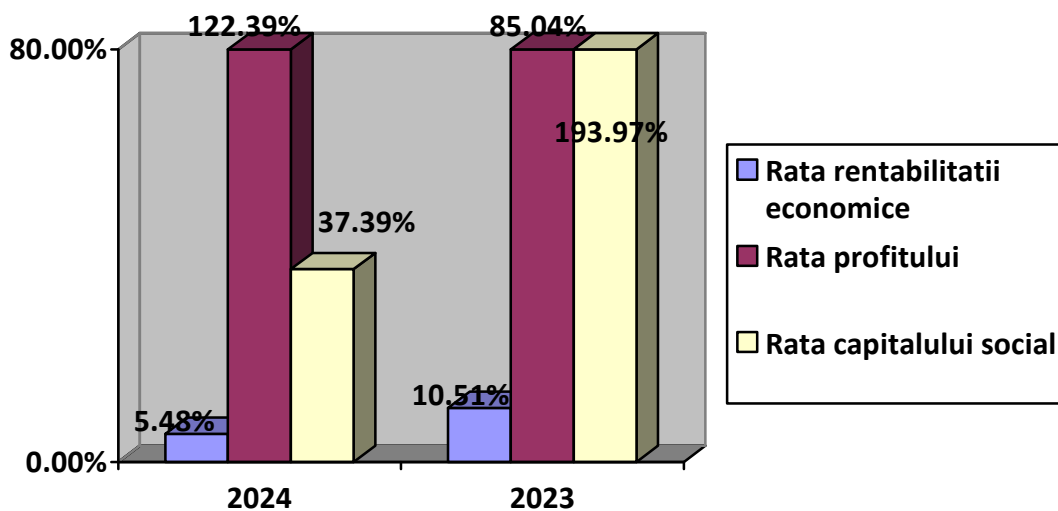
Rata capitalului social 2023= Rezult. net al ex./Capital social subscris x100 =
193,97%

6.Valoarea contabilă a acțiunii

Valoarea contabilă/acțiune 2024 = Activ net/ Număr acțiuni = 0,4386

Valoarea contabilă/acțiune 2023 = Activ net/ Număr acțiuni = 1,9075

Valoarea contabila a actiunii a fost calculata conform numarului de actiuni de la data de 31.12.2024.



BILANȚUL CONTABIL LA 31.12.2024 - ANEXĂ

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

- Investiții pe termen scurt în anul 2024 sunt în valoare de 11.080.933 lei, reprezentând 66,53% din total active, în timp ce anul trecut valoarea investițiilor pe termen scurt era de 1.122.140 lei reprezentând 8,12% din total active.
- Casa și conturi la bănci în anul 2024 sunt în valoare de 4.206.613 lei, reprezentând 25,25% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 10.250.502 lei.

Total active curente în anul 2024 se ridică la 16.059.671 lei, în timp ce în anul 2023 se cifrau la 11.413.051 lei.

Total pasive curente în anul 2024 se ridică la 302.144 lei, în timp ce în anul 2023 se cifrau la 138.183 lei.

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

Nu se preconizează pe anul 2025 vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.

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

➤ Cifra de afaceri netă 2024 = 1.302.528 lei;

➤ Cifra de afaceri netă 2023 = 1.659.432 lei;

Cifra de afaceri a cunoscut o evoluție descrescătoare față de anul 2023.

➤ Total venituri 2024 = 7.966.133 lei;

➤ Total venituri 2023 = 2.510.845 lei;

Veniturile totale au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2024 au crescut semnificativ față de anul 2023.

➤ 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 573.603 lei, reprezentând 44,04% din cifra de afaceri au scăzut față de anul anterior când se înregistra valoarea de 766.215 lei.

➤ Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază a înregistrat în 2024 valoarea de 4.206.613 lei, iar în 2023 suma de 10.250.502 lei.

În cadrul activității de exploatare s-au înregistrat venituri în valoare de 1.536.554 lei și cheltuieli în sumă de 623.984 lei.

Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2024 au scăzut cu 32,59% față de anul 2023. Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2024 au scăzut cu 24,63% față de anul 2023.

Din activitatea de exploatare a rezultat un profit de 912.570 lei, în timp ce anul trecut profitul era de 1.451.640 lei.

În cadrul veniturilor de exploatare, producția vândută reprezintă 84,77% din total.

La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de alte cheltuielile de exploatare în valoare de 573.603 lei, adică 91,93% din total.

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

Veniturile financiare în 2024 sunt în sumă de 6.429.579 lei, în creștere semnificativă față de anul 2023 când se înregistrau 231.316 lei, iar cheltuielile financiare sunt înregistrate de societate în suma de 5.748.009 lei.

Rezultatul activității financiare este un profit de 681.570 lei, în timp ce anul trecut unitatea înregistra o pierdere la acest capitol de 41.015 lei.

Veniturile totale în sumă de 7.966.133 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2024 au crescut cu 217,27% față de anul 2023.

Cheltuielile totale în valoare de 6.371.993 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2024 au crescut semnificativ față de anul 2023 când se înregistrau 1.100.220 lei.

Datoriile totale sunt în valoare de 302.144 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 138.183 lei în creștere față de anul precedent cu 118,65%.

Creanțele sunt în valoare de 772.125 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 39.745 lei.

Societatea comercială a înregistrat în 2024 un profit net în valoare de 1.394.062 lei, în timp ce în anul 2023 s-a înregistrat un profit de 1.360.251 lei.

Mentionam ca situațiile financiare ale Aldani master Capital SA. la 31.12.2024 au fost auditate de către auditor Conf. Univ. Dr. Fătăcean Gheorghe având autorizația CAFR nr. 3644/2010.

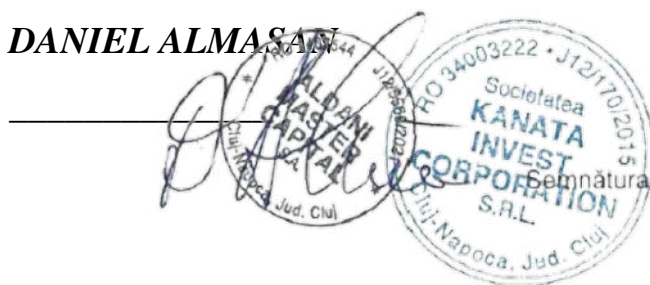
În vederea informării corespunzătoare a acționarilor și a potențialilor investitori conform Regulamentului ASF nr.5/2018 cu modificările ulterioare raportul anual este disponibil și pe Internet la următoarea adresă:

<https://aldanimastercapital.com/>

Administrator Unic:

Kanata Invest Corporation SRL, prin Reprezentant legal

DANIEL ALMAȘAN



Two circular blue ink stamps are visible. The left stamp contains the text 'ALDANI MASTER CAPITAL S.R.L.' and 'Jud. Cluj'. The right stamp contains the text 'RO 34003222 • J12/170/2015', 'Societatea KANATA INVEST CORPORATION S.R.L.', and 'Jud. Napoca, Jud. Cluj'.

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		S1005_A1.0.0 07.02.2025		Tip situație financiară : UU		
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2024		
				Suma de control 3,728.484		
Entitatea ALDANI MASTER CAPITAL S.A.						
Adresa	Județ Cluj		Sector		Localitate Mun. Cluj-Napoca	
	Strada Str. Brasov		Nr. 40	Bloc	Scara	Ap. Telefon 0751298778
Număr din registrul comerțului		J12/5569/2021		Cod unic de inregistrare 1467544		
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)				
34--Societati pe actiuni						
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
7112		7112				
☒ Situatii financiare anuale (entitati al caror exercitiu 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 ☐ 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România						
Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2024 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementarile 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 16.354.066 Capital subscris 3.728.484 Profit/ pierdere 1.394.062						
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII), Numele si prenumele ALMASAN DANIEL Semnătura INTOCMIT, Numele si prenumele PKF ECONOMETRICA SRL Calitatea 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR Nr.de inregistrare in organismul profesional 6450 CIF/CUI membru CECCAR 11332463						
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea 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 22297892 Semnătura Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii Carmen Mataragiu Semnat digital de Carmen Mataragiu Data: 2025.03.11 14:28:14 +02'00' Semnătura electronica						
Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ☐ DA ☒ NU Formular VALIDAT						

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2024

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	299.205	0
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	2.103.118	596.039
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.402.323	596.039
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	664	0
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)	39.745	772.125
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	39.745	772.125
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	1.122.140	11.080.933
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	10.250.502	4.206.613
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	11.413.051	16.059.671
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	0	500
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	0	500
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	0	0
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	138.183	302.144
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	11.274.868	15.758.027
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	13.677.191	16.354.066
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	0	0
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	0	0
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	0	0
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	0	0

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27	0	0
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	717.016	3.728.484
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	717.016	3.728.484
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	9.804.593	10.155.264
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	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	688.545
	SOLD D (ct. 117)	44	42	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	1.390.781
	SOLD D (ct. 121)	46	44	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	13.677.191	16.354.066
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	13.677.191	16.354.066

*) 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.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741**)	01	01	1.659.432	1.302.528
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.659.432	1.302.528
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (305)	0	0
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	04	02	851.413	6.663.605
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	05	03	3.598	3.966
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	06	04	51.248	44.790
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	07	05	0	0
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668) , din care:	08	06	1.045.374	6.323.237
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	09	06a (302)	4.291	207
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	10	06b (303)	0	0
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 697 + 698)	11	07	19.844	200.078
8. 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)	12	07a (304)	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	13	08	1.390.781	1.394.062
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	14	09	0	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.107/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 04 (cf.OMF nr.107/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.394.062	
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.107/ 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	0	0	0	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0	
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0	
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0	
- peste 1 an	08	08	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10	0	0	0	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0	
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0	
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15	0	0	0	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0	
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0	
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0	
III. Numar mediu de salariați	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariați	20	19	1		1	
Numarul efectiv de salariați existenți 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. OMF nr.107/ 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	0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	0	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat				25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)				26	25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:				27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat				28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:				29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat				30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:				31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor				32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:				33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)				34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile				35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili				36	33b (317)	0	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:				37	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat				38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat				39	36	0	
V. Tichete acordate salariaților				Nr.rd. OMF nr.107/ 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)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :		42	38	0		0	
- 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)	0		0	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)		44	39	0		0	
- din fonduri publice		45	40	0		0	
- din fonduri private		46	41	0		0	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)		47	42	0		0	
- cheltuieli curente		48	43	0		0	
- cheltuieli de capital		49	44	0		0	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Cheltuieli de inovare		50	45	0		0	
- 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)	0		0	
VIII. Alte informații		Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A			B	1		2	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)		52	46	0		0	

Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	0	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (303)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	0	0
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	5.847	166.782
- 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	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60	3.750	0
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	30.812	41.016
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	0	0
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	30.812	41.016
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65	0	0
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67	0	527.001
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	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	0	37.826
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70	0	0

- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	0	37.826
- 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	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73	0	0
- de la nerezidenti	81	74	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	85	77	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	86	78	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	87	79	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	88	80	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81	0	0
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	912	927
- în lei (ct. 5311)	92	83	912	927
- în valută (ct. 5314)	93	84	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	1.737.582	4.205.687
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	201.148	1.766.451
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	1.536.434	2.439.236
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90	8.512.008	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91	8.512.008	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92	0	0
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	138.181	302.144
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94	0	0
- în lei	104	95	0	0
- în valută	105	96	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97	0	0
- în lei	107	98	0	0
- în valută	108	99	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101	0	0

- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102	0	0
- în valută	112	103	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)	0	0
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	3.581	6.399
- 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	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	1.930	2.165
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	5.928	109.651
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	1.714	1.715
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	121	111	4.214	107.936
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	122	112	0	0
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115	6.193	2.235
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116	6.193	2.235
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	120.549	181.694
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende si decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	120.541	181.694
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	8	0
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121	0	0
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	132	122	0	0
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123	0	0
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124	0	0
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)	0	0
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125	0	0
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	717.016	3.728.484
- acțiuni cotate 3)	138	127	0	0
- acțiuni necotate 4)	139	128	0	0

- părți sociale	140	129	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	141	130	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	142	131	0	0		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	143	132	0	0		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	144	133	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	145	134	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	146	135	0	0		
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.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	147	136	0	0		
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			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	717.016	X	3.728.483	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	149	138	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	150	139	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	151	140	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	152	141	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	153	142	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	154	143	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	155	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	156	145	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	157	146	617.924	86,18	2.870.932	77,00
- deținut de persoane fizice	158	147	99.092	13,82	857.551	23,00
- deținut de alte entități	159	148	0	0,00	0	0,00

	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
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	0	0
- către instituții publice centrale;	161	150	0	0
- către instituții publice locale;	162	151	0	0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	163	152	0	0
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
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	717.359	2.079.325
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	165	154	0	0
- către instituții publice centrale;	166	155	0	0
- către instituții publice locale;	167	156	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	168	157	0	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	169	158	0	0
- către instituții publice centrale;	170	159	0	0
- către instituții publice locale;	171	160	0	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161	0	0
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	173	161a (304)	0	0
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 7)	174	161b (307)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	175	162	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	176	163	0	0

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	177	164	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	178	165	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	179	166	0	0
XIX. Situatia veniturilor si cheltuielilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	180	167	1.659.432	1.302.528
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	181	167a (325)	1.659.432	1.302.528
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	182	167b (342)	0	0
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	183	168	1.659.432	1.302.528
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	184	169	0	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	185	170	0	0
— 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)	186	172	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	187	173	0	0
Sold D	188	174	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	189	175	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	190	176	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	191	177	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	192	178	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	193	179	620.097	234.026
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	194	180	0	0
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	195	181	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	196	182	2.279.529	1.536.554
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	197	183	3.598	3.966
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	198	184	1.734	1.418
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	199	185	5.094	207
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	200	185a (326)	5.094	207
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	201	185b (327)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	202	186	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	203	187	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	204	188	51.248	44.790
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	205	189	49.547	43.220
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	206	190	1.701	1.570

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	207	191	0	0
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	208	191a (330)	0	0
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	209	192	0	0
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	210	193	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	211	194	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	212	195	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	213	196	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	214	197	766.215	573.603
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	215	198	133.716	206.918
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	216	198a (331)	29.400	36.400
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	217	198b (332)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	218	198c (333)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	219	198d (334)	0	36.400
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	220	198e (335)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	221	198f (336)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	222	198g (337)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	223	198h (338)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	224	198i (339)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	225	198j (340)	0	0
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)	226	199	6.490	9.141
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	227	200	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	228	201	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	229	202	0	0
- inundații	230	202a (322)	0	0
- secetă	231	202b (323)	0	0
- alunecări de teren	232	202c (324)	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	233	203	596.609	321.144
—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		
12.Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	234	205	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	235	206	0	0
- Venituri (ct.7812)	236	207	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	237	208	827.889	623.984
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				

- Profit (rd. 182-208)	238	209	1.451.640	912.570
- Pierdere (rd. 208-182)	239	210	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	240	211	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	241	212	0	0
14. Venituri din dobânzi (ct.766)	242	213	8.089	5.926
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	243	214	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	244	215	0	0
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	245	216	223.227	6.423.653
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	246	217	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	247	218	231.316	6.429.579
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	248	219	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	249	220	0	0
- Venituri (ct.786)	250	221	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	251	222	19.050	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	252	223	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	253	224	253.281	5.748.009
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	254	225	272.331	5.748.009
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	255	226	0	681.570
- Pierdere (rd. 225 - 218)	256	227	41.015	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	257	228	2.510.845	7.966.133
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	258	229	1.100.220	6.371.993
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	259	230	1.410.625	1.594.140
- Pierdere (rd. 229-228)	260	231	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	261	232	0	200.078
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)	261	232a (328)	0	0
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)	262	232b (329)	0	0
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	264	233a (341)	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	265	234	19.844	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230+232b) - (231+232+233 +233a +234+232a)	266	235	1.390.781	1.394.062
- Pierdere - (rd. 230+232b) + (231+232+233 +233a +234+232a)	267	236	0	0

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450

**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 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate 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 garanție agricolă (FEAGA) 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 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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, 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 cooperației.

8) La acest rand 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 31.12.2024

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	0	0	0	X	0
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	299.205	0	299.205	X	0
2.Constructii	09	0	0	0		0
3.Instalatii tehnice si masini	10	0	0	0		0
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	0	0	0		0
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0		0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0		0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0		0
9.Active biologice productive	16	0	0	0		0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	299.205	0	299.205		0
III.Imobilizari financiare	19	2.103.118	250.101	1.757.180	X	596.039
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	2.402.323	250.101	2.056.385		596.039

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	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	0	0	0	0
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	0	0	0	0
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	0	0	0	0
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	0	0	0	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	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
TOTAL (rd.36 la 39)	40	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	52	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

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

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

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din Legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 455 1 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 455 8 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

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 2024**

Nota 1 INFORMAȚII CU PRIVIRE LA PREZENTAREA INTREPRINDERII

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

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

Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J12/5569/2023, 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 1.302.528 lei este prezentată pe segmente astfel:

704	Venituri din servicii prestate	1.300.713
706	Venituri din redevențe și chirii	1.815
708	Venituri din activități diverse	0
	Total:	1.302.528

Nota 2 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Informații generale

Politicele contabile adoptate de „Societate” pentru întocmirea și prezentarea *situațiilor financiare* încheiate la 31.12.2024 (bilanț, cont de profit și pierdere) sunt prezentate în cadrul acestui capitol.

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

1. *Principiul continuității activității* – principiu care presupune ca unitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.
2. *Principiul permanenței metodelor* – principiu care presupune continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

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

- poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- trebuie sa se tina cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- trebuie sa se tina cont de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu anterior chiar daca acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- trebuie sa se tina cont de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor 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 dehidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie sa corespunda cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent.

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

8. *Contabilizarea si prezentarea elementelor din 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 în conformitate cu realitatea economica, punând în evidenta drepturile si obligațiile, precum si riurile asociate acestor operațiuni.

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

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

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

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

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

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

Bazele contabilității

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

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

Utilizarea estimărilor

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

Continuitatea activității

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

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

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

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

La 31 decembrie 2024 cursul de schimb utilizat a fost 1 EUR = 4,9741 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 bilantului cladirile si 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 si terenurile ori de cate ori exista semne ca valoarea justa este diferita in mod semnificativ fata de valoarea ramasa din contabilitate.

Societatea tine evidenta distincta a **investitiilor imobiliare** astfel:

Investitia 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 opuri 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 opuri 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 cre valoarea de întrebuințare sau durata de viață a acestora, sunt capitalizate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv unele ule, 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 măre 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 deprecierii 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 riurile semnificative și avantajele deținerii proprietății asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ diourile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (onturile) sunt înregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fără a altera valoarea veniturilor societății.

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

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

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri a societății în anul 2024 este 1.302.528 lei.

Datorii și provizioane pentru datorii

Datoriile au fost înregistrate la valoarea nominală și nu s-au constituit provizioane pentru riuri 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	299.205		299.205	0	0	0	0	0
	0			0	0	0	0	0
Constructii	0	0	0	0	0	0	0	0
	0			0	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	0	0	0	0	0	0	0	0
	0			0	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0	0	0	0	0	0	0
	0			0	0	0	0	0
Imobilizari financiare	2.103.118	250.101	1.757.180	596.039	0	0	0	0
					0	0	0	0
TOTAL	2.402.323	250.101	2.056.385	596.039	0	0	0	0
						0	0	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 prive exercitiile anterioare.
- *****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare internă.

3.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2024 societatea nu are în patrimoniu imobilizarile necorporale.

3.2. Imobilizari corporale

La 31 decembrie 2024 societatea avea in proprietate imobilizări corporale la valoarea netă de 0 lei.

3.3. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

In anul 2024, luna august, societatea a vandut terenuri, valoare de intrare 299.205 lei

3.4. Imobilizari financiare

Societatea avea la 31.12.2024 societatea are imobilizari financiare in valoare de 596.039 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 RIURI SI CHELTUIELI

La finele anului 2024 Societatea nu are constituite provizioane.

Nota 5 REPARTIZAREA PROFITULUI

In exercitiul financiar 2024, *Societatea* a inregistrat un profit in suma de 1.394.062 lei,fiind utilizat astfel:

DESTINATIA	SUMA
Profit NET	1.394.062
Pierdere NETA	0,00
rezerva legala	0,00
acoperirea pierderii contabile	0,00
Profit net nerapartizat	1.394.062
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	1.659.432	1.302.528
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	207.792	389.958
3. Cheltuielile activitatii de baza	207.792	389.958
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	1.451.640	912.570
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)	1.451.640	912.570

Nota 7 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

1. Situatia creantelor

La 31 decembrie 2024 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:	772.125	772.125	0
clienti interni	151.673	151.673	0
Client externi	109	109	0
Alte creante	580.247	580.247	0
TVA	40.096	40.096	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:	302.144	302.144	0	0
furnizori interni	6.399	6.399	0	0
furnizori imobiliz	0	0	0	0
cas	1.225	1.225	0	0
cass	490	490	0	0
cam	110	110	0	0
impozit salarii	318	318	0	0
datorii cu salarii	2.165	2.165	0	0
TVA neex	6	6	0	0
creditori	0	0	0	0
Alte datorii	13.954	13.954	0	0
impozit pe profit	93.553	93.553	0	0
catre asociati	183.930	183.930	0	0

Societatea nu are inregistrate datorii pe termen lung.

Nota 8 ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Capital social subscris s-a modificat de la 717.016,10 lei la valoarea de 3.728.483.70 lei conform AGA, Nr.1/25.04.2024. Capitalul social al societatii s-a majorat cu o valoare de 3.011.467.60 lei, reprezentand un numar de 30.114.676 actiuni cu o valoare nominala de 0.10 lei/actiune.

Valorile de referinta privind numarul de actiuni , aferente capitalului social inregistrate la Registrul comertului la 31.12.2024 se prezinta conform tabelului de mai jos

Actionari	Capital social Ron	Numar actiuni 0.10 lei/actiune	Ponderi -%-
Kanata Invest Corporation SRL	2.870.186,75	28.701867,50.	76.98%
Persoane fizice	857.551,25	8.575.512,50	23.00%
Persoane juridice	745,70	7.457	0.02%
TOTAL	3.728.483.70	37.284.837	100%

Valoarea nominala a unei actiuni la data de 31.12.2024 este de 0.10 lei.

Nota 9 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Societatea a avut un numar mediu de 1 salariat in anul 2024.

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 2024, au fost urmatoarele:

<i>Lei</i>	<i>2024</i>
Cheltuielile cu salariile personalului	43.220
Cheltuieli cu tichetele de masa	0
Cheltuieli contributia asiguratorie de munca	970
Alte cheltuieli salariale	600
TOTAL	44.790

Nota 10 ALTE INFORMATII

a) Prezentarea persoanei juridice

ALDANI MASTER CAPITAL SA 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 2024 la un numar de 1 angajat.

b) Partile afiliate sunt :

-KANATA INVEST CORPORATION S.R.L, cu sediul in Cluj-Napoca, Str.Brasov, nr.40

- KANATA LOGISTIC SRL, cu sediul in Cluj-Napoca, Str.Brasov, nr.40

- ALDANI CREDIT CANADA LTD, cu sediul in Canada

In cursul exercitiului financiar 2024, Societatea a derulat tranzactii cu partile afiliate, astfel

Parte afiliata	Sold initial 01.01.2024	Rulaj debitor 2024	Rulaj creditor 2024	Sold final 2024
Kanata Invest Corporation SRL.-furnizor	2.380	133.280	135.660	2.380
Aldani Credit Canada LTD	0.00	1.170.721	1.170.621	100

c) Impozitul pe venit activitatea curenta.

Profitul rezultat in anul 2024 este din prestari servicii, inchiriere de bunuri imobile si alte venituri financiare.

ALDANI MASTER CAPITAL S.A. a realizat un profit brut de 1.594.140 lei, impozitul pe profit aferent fiind de 200.078 lei rezultand un profit net de 1.394.062 lei.
Societatea aplica cota de 16%.

d) Cifra de afaceri pe sectoare si tipuri de piete

Cifra de afaceri realizata in anul 2024 in suma de 1.302.528 lei .

e) Angajamente acordate NU E CAZUL

f) Angajamente primite NU E CAZUL

g) Venituri in avans:

La finele anului 2024 Societatea nu are inregistrate venituri in avans

h) Evenimente exceptionale ulterioare inchiderii exercitiului financiar de anul 2023 cu impact in anul 2024:

In anul 2023, conform Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor s-a revocat administratorul unic al societatii, domnul Almasan Daniel si s-a aprobat alegerea unui nou administrator unic, respectiv KANATA INVEST CORPORATION SRL, CUI: RO 34003222, J12/170/2015, cu sediul in Jud. Cluj, Loc. Cluj Naoca, str. Brasov nr.40, parter.

Aceasta hotarare s-a mentinut si in anul 2024.

Totodata s-a aprobat mandatarea domnului Almasan Daniel ca si reprezentant legal al KANATA INVEST CORPORATION SRL, pentru o perioada de 4 ani, respectiv pana la data de 10.04.2027.

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

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

Administratorii KANATA INVEST CORPORATION SRL si ALDANI MASTER CAPITAL SA, au procedat la intocmirea proiectului de divizare, in cursul anului 2023 in conformitate cu art.241 din Legea societatilor nr 31/1990.

Finalizarea divizarii si aprobarea modificarilor conform hotararilor actionarilor, s-a publicat in Monitorul Oficial, partea a IV- a nr 111/10.01.2024.

ADMINISTRATOR,
KANATA INVEST CORPORATION SRL

ALMASAN DANIEL



INTOCMIT,
PKF ECONOMETRICA S.R.L.



DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2024 pentru :

Entitate: ALDANI MASTER CAPITAL S.A.

Județul: 12--CLUJ

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

Număr din registrul comerțului: J12/5569/2021

Forma de proprietate: 34—Societate pe acțiuni

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

Cod unic de înregistrare: RO1467544

KANATA INVEST CORPORATION SRL, prin domnul **ALMASAN DANIEL** conform art.10 alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991, având calitatea de administrator, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2024 și confirm următoarele:

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



SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
la 31.12.2024

- lei -

ANUL	2023	2024
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE		
1 Profit inainte de impozitare si elemente extraordinare	1,390,781	912,570
2 - Ajustari privind venituri si cheltuieli calculate:	0	0
3 + Amortizare si deprecieri	0	0
4 + Cheltuieli din provizioane	0	0
5 - Venituri din provizioane		
6 + Cheltuieli din diferente de curs	209,663	84,014
7 - Venituri din diferente de curs valutar	186,139	51,976
8 - Interesele minoritare	0	0
9 - Profiturile nerepartizate ale intreprinderilor asociate	0	0
10 - Venituri din subventii pentru investitii (calculate)	0	0
11 Profit din exploatare inainte de modificarile capitalului circulant (rd11=rd3-rd4+rd5-rd6+rd7-rd8-rd9-rd10)	1,414,305	944,608
12 - Variatia creantelor din exploatare si cheltuielilor in avans	-62,486	-19,495
13 - Variatia stocurilor	0	0
14 + Variatia datoriilor din exploatare si a veniturilor inregistrate in avans	89,768	461,477
15 Numerar generat din exploatare (rd15= rd11-rd12-rd13+rd14)	1,566,559	1,425,580
16 - Impozit pe profit platit	2,786	108,760
17 Fluxuri de numerar inaintea elementelor extraordinare (rd17= rd15-rd16)	1,563,773	1,316,820
18 + Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	0
19 Numerar net din activitati de exploatare (rd19= rd17+rd18)	1,563,773	1,316,820
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII		
20 + Incasari din vanzarea de imobilizari	319,800	233,879
21 - Plati pentru achizitionarea de imobilizari	0	0
22 + Dobanzi incasate	8,089	5,925
23 +/- Variatia datoriilor si creantelor legate de operatii de investitii	8,371,651	-2,326,390
24 +/- Cheltuieli si venituri extraordinare legate de investitii	-164,816	-5,771,805
25 Numerarul net folosit in activitati de investitii (rd23= rd20-rd21+rd22+/-rd23+/-rd24)	8,534,724	-7,858,391
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATI DE FINANTARE		
26 + Incasari din majorarea de capital social, primelor legate de capital, subventii pentru investitii, dividende primite	463,173	4,054,956
27 + Incasari din imprumuturi, inclusiv descoperirile de cont	3,250,000	37,326
28 - Plati privind reducerea capitalului social	0	0
29 - Plati privind rambursarea imprumuturilor, inclusiv descoperirilor de cont	3,337,446	544,467
30 - Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
31 - Dividende platite	639,485	1,981,698
32 - Dobanzi platite	19,050	0
33 +/- Variatia datoriilor si creantelor legate de operatii de finantare	-1,131,788	-1,068,435
34 +/- Cheltuieli si venituri extraordinare legate de finantare	0	0
35 Numerarul net folosit in activitatea de finantare (rd35= rd26+rd27-rd28-rd29-rd30-rd31-rd32+rd33+rd34)	-1,414,596	497,682
36 CRESTEREA NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR (rd36= rd19+ rd25+ rd35)	8,683,901	-6,043,889
37 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	1,566,601	10,250,502
38 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA FINELE PERIOADEI (rd38= rd36+rd37)	10,250,502	4,206,613

Administrator,

Intocmit,

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU LA 31.12.2024

Elemente de capital propriu	Sold la 01.01.2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2024
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
	7	8	9	10	11	12	8	9	10	11	12
1											
Capital subscris	253,842	463,174	0	0	0	717,016	3,011,468	0	0	0	3,728,484
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prime legate de capital	0	9,804,593	0	0	0	9,804,593	350,671	0	0	0	10,155,264
Rezerve din reevaluare	1,052,947	0	0	0	0	1,052,947	0	0	0	0	1,052,947
Rezerve legale	14,606	0	0	0	0	14,606	0	0	0	0	14,606
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	8,703	0	0	0	0	8,703	0	0	0	0	8,703
Actiuni proprii	40,612	0	0	40,612	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat profit	45,653	1,360,251	0	717,359	0	688,545	1,390,781	0	2,079,326	0	0
Rezultatul reportat pierdere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt. Prima data a IAS sold creditor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt. Prima data a IAS sold debitor	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale sold crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale sold debit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea DIR.IV a UE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Profit exercitiu financiar	1,360,251	1,390,781	0	1,360,251	0	1,390,781	1,394,062	0	1,390,781	0	1,394,062
Pierdere exercitiu financiar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Repartizare profit	0	717,359	0	717,359	0	0	0	0	0	0	0
Total capitaluri proprii	2,695,390	12,301,440	0	1,319,639	0	13,677,191	6,146,982	0	3,470,107	0	16,354,066

Administrator,
ALMASAN DANIEL

Intocmit,
PKF ECONOMETRICA SRL

RAPORT DE GESTIUNE

Societatea comercială **ALDANI MASTER CAPITAL S.A.**, societate cu capital integral privat, înregistrată la Registrul Comertului cu nr. J12/5569/2021 și având CUI 1467544, atribut fiscal RO, reprezentată prin administrator KANATA INVEST CORPORATION SRL, prin domnul ALMASAN DANIEL se încadrează în categoria microentităților.

În urma analizei rezultatelor la 31.12.2024 se constată următoarele:

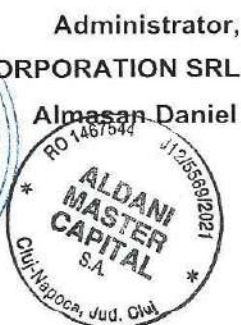
Venituri totale, formate din:	7.966.133 lei
- Venituri de exploatare:	1.536.554 lei
- Venituri financiare:	6.429.579 lei
Cheltuieli totale, formate din:	6.371.993 lei
- Cheltuieli din exploatare:	623.984 lei
- Cheltuieli financiare:	5.748.009 lei
Rezultat brut (profit):	1.594.140 lei
Impozit pe profit	200.078 lei
Rezultat net (profit):	1.394.062 lei

ALDANI MASTER CAPITAL S.A. are ca obiect de activitate „7112- Activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea”

Capitalul social subscris și vărsat este de 3.728.484 lei.

La 31 decembrie 2024 societatea are 1 angajat și nu are datorii restante față de bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale sau alte bugete.

Datele prezentate în bilanț, contul de profit și pierdere și datele informative au fost completate pe baza bilanței la 31.12.2024, acestea fiind complete și corecte.



Administrator,

KANATA INVEST CORPORATION SRL

Almasan Daniel

ALDANI MASTER CAPITAL S.A.

Sediul: loc. Cluj-Napoca, str. Brasov, nr. 40, parter, jud. Cluj

J12/5569/2021

CIF RO 1467544

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatul Daniel Almasan, in calitate de reprezentant legal al Administratorului Unic: Kanata Invest Corporation S.R.L., 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 31.12.2024 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și a performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Administrator unic,

Kanata Invest Corporation S.R.L. reprezentant legal:

Daniel Almasan

Semnatura.....



Anexa la Raportul Anual 2024 al Aldani Master Capital SA

Subscrisa Aldani Master Capital SA avand sediul in Cluj-Napoca, str. Brasov, nr. 40, parter, Judetul Cluj, J12/5569/2021, CUI RO 1467544, prin Kanata Invest Corporation SRL, cu reprezentant legal: 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		x	Se va avea in vedere conformarea.

actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni			
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	In curs de implementare
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		x	In curs de implementare
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Rapoartele financiare se publica in limba romana
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Se va avea in vedere conformarea.

Administrator unic, S.A.
 Kanata Invest Corporation SRL
 Cluj-Napoca, Jud. Cluj
 Prin reprezentant legal: Daniel Almasan





Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe

**Raport de Audit Financiar
-2024-**

SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A

CUI: RO 1467544

R.C: J12/5569/2021

CLUJ-NAPOCA, JUD. CLUJ

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

31 DECEMBRIE 2024

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 SA
la data de 31.12.2024

Catre,

Actionarii SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A.

Opinie fara rezerve:

Am auditat situatiile financiare anuale individuale anexate ale societatii ALDANI MASTER CAPITAL S.A., care cuprind bilantul incheiat la data de 31 decembrie 2024, 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 societatii ALDANI MASTER CAPITAL S.A pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024 sunt intocmite, de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiară si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale.

Situatiile financiare individuale mentionate mai sus se refera la:

1.Capitaluri proprii	16.354.066 lei
2.Cifra de afaceri	1.302.528 lei
5. Rezultat net - Profit net al perioadei	1.394.062 lei

Baza pentru opinie

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

Aspectele cheie de audit

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

În conformitate cu ISA 701, trebuie identificat cel puțin un aspect cheie în cadrul unui audit al situatiilor financiare anuale al unei societati cotate. În cadrul auditului nostru, la societatea ALDANI MASTER CAPITAL S.A, pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, au fost considerate ca fiind aspecte cheie, acele situații ce au prezentat un risc crescut de erori semnificative:

→ Evaluarea imobilizărilor necorporale și corporale;

Acestea nu reprezinta toate riscurile identificate de noi.

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

Aspecte cheie	Modul în care auditul nostru a adresat aspectele cheie
<i>Evaluarea imobilizărilor corporale și necorporale</i> În conformitate cu prevederile legale în vigoare, societatea ALDANI MASTER CAPITAL S.A a procedat la inventarierea și evaluarea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, stabilita prin decizia de inventariere din 27 decembrie 2024. Imobilizarile corporale au o valoare totala neta de 0 lei. Evaluarea imobilizarilor corporale si necorporale, în vederea înregistrării acestora în situatiile financiare anuale, s-a realizat în conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr. 1802 din 29 decembrie 2014. Informatii cu privire la evaluarea imobilizarilor corporale și necorporale sunt prezentate în nota 1 „Active imobilizate” si în nota 6 „Principii, politici si metode contabile”.	Testele și procedurile noastre pentru adresarea riscului de evaluare a imobilizarilor corporale si necorporale au inclus: - am solicitat decizia de inventariere din 27 decembrie 2024 în scopul identificării calendarului de inventariere; - am participat la inventarul imobilizărilor corporale si necorporale și am urmarit respectarea prevederilor legale în vigoare; - am verificat întocmirea corecta a notelor contabile si corespondenta între soldurile din situatia analitica si balanta de verificare;

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

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare individuale

Conducerea societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare individuale în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementările contabile privind întocmirea situațiilor financiare individuale și consolidate, cu OMF nr. 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră 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 fidèle 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.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul 1802/2014;

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere sa raportăm dacă am identificat denaturari semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Alte aspecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Companiei, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Companiei 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 Companiei și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Data: 10.03.2025

Pentru și în numele: Fătăcean Gheorghe
Auditor financiar

