

**AMC**



**ALDANI MASTER  
CAPITAL S.A.**

**RAPORT SEMESTRIAL  
LA 30.06.2025**



# RAPORT SEMESTRIAL

(conform Regulamentului ASF nr. 5/2018)

LA 30.06.2025

Data raportului: **26.08.2025**

Denumirea societatii comerciale: **ALDANI MASTER CAPITAL S.A.**

Sediul social: **Cluj, Cluj-Napoca, str. Brasov, nr. 40**

Numar de telefon/fax: **0751.298.778**

Cod de identificare fiscala: **1467544**

Nr. de ordine în Registrul Comertului: **J2021005569127**

Capital social subscris si varsat: **4.743.983,70 lei**

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

## I. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

### a) Bilantul contabil

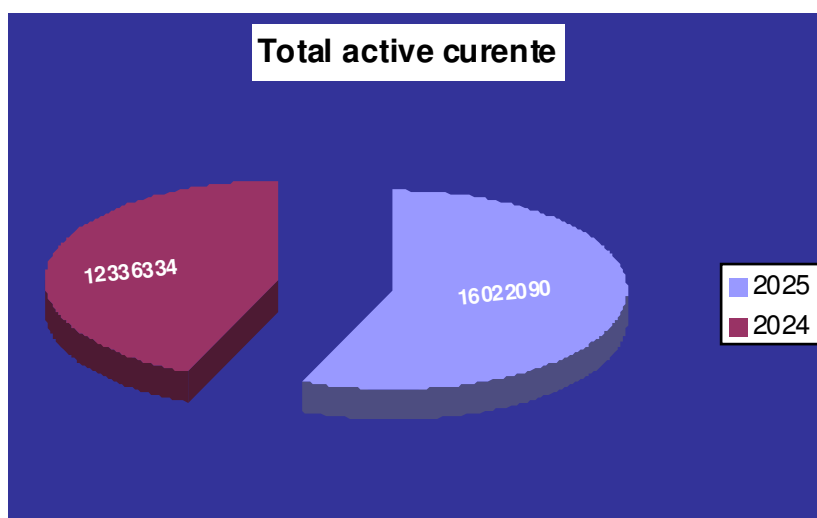
	(LEI)	
DENUMIREA INDICATORULUI	30.06.2024	30.06.2025
ACTIVE IMOBILIZATE	895.544	1.043.236
Imobilizari necorporale	0	0
Imobilizari corporale	299.205	436.826
Imobilizari financiare	596.339	606.410
ACTIVE CIRCULANTE	12.336.334	16.022.090
STOCURI	0	0
CREANTE	91.067	1.622.481
INVESTITII PE TERMEN SCURT	4.977.812	7.477.812
CASA SI CONTURI LA BANCI	7.267.455	6.921.797
CHELTUIELI IN AVANS	3.398	241
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	263.069	308.259
ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE	12.076.663	15.714.072
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	12.972.207	16.757.308
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	0	0
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	0	0
VENITURI IN AVANS	0	0

CAPITAL	<b>717.016</b>	<b>4.743.984</b>
PRIME LEGATE DE CAPITAL	<b>9.804.593</b>	<b>10.155.264</b>
REZERVE DIN REEVALUARE	<b>1.052.947</b>	<b>1.052.947</b>
REZERVE	<b>23.309</b>	<b>23.309</b>
ACTIUNI PROPRII	<b>0</b>	<b>0</b>
REZULTATUL REPORTAT	<b>752.846</b>	<b>69.062</b>
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	<b>621.496</b>	<b>712.742</b>
CAPITALURI PROPRII-TOTAL	<b>12.972.207</b>	<b>16.757.308</b>
<b>CAPITALURI TOTAL</b>	<b>12.972.207</b>	<b>16.757.308</b>
<b>ACTIV = PASIV</b>	<b>13.235.276</b>	<b>17.065.567</b>

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

- Activele care reprezinta cel putin 10% din total sunt:
  - La 30.06.2025 valoarea activelor care depaseste 10% din total este reprezentata de investitii pe termen scurt in valoare 7.477.812 lei, reprezentand 43,82% din total active si de casa si conturi la banci in suma de 6.921.797 lei care reprezinta 40,56% din total active;
  - La 30.06.2024 valoarea activelor care depaseste 10% din total este reprezentata de investitii pe termen scurt in valoare 4.977.812 lei, reprezentand 37,61% din total active si de casa si conturi la banci in suma de 7.267.455 lei care reprezinta 54,91% din total active;
- Total active curente la 30.06.2025 = 16.022.090 lei
- Total active curente la 30.06. 2024 = 12.336.334 lei

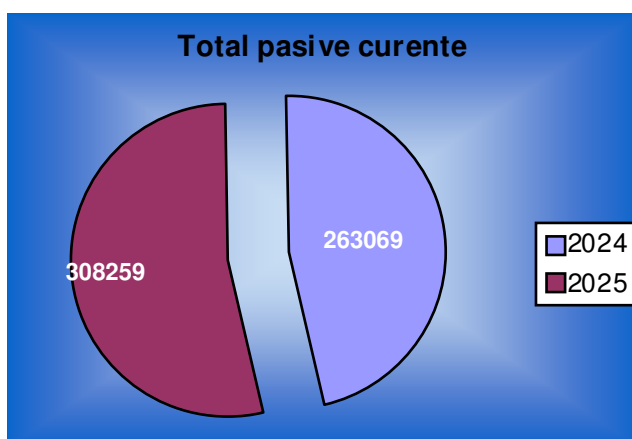
La 30.06.2025 total active curente au crescut cu 29,88% fata de aceeasi perioada a anului 2024.



- Total pasive curente la 30.06.2025 = 308.259 lei;

- Total pasive curente la 30.06.2024 = 263.069 lei;

La 30.06.2025 total pasive curente au crescut cu 17,18% fata de aceeași perioadă a anului trecut.



b) Contul de profit și pierdere

(LEI)			
Nr.rd.	Denumirea indicatorilor	30.06.2024	30.06.2025
1.	CIFRA DE AFACERI NETA	727.025	646.195
2.	VENITURI DIN EXPLOATARE	727.165	646.863
3.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	139.484	435.537
4.	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	587.681	211.326
5.	VENITURI FINANCIARE	4.036.974	1.070.754
6.	CHELTUIELI FINANCIARE	3.909.355	440.659
7.	REZULTATUL FINANCIAR	127.619	630.095
8.	VENITURI TOTALE	4.764.139	1.717.617
9.	CHELTUIELI TOTALE	4.048.839	876.196
10.	REZULTATUL BRUT	715.300	841.421
11.	IMPOZIT PE PROFIT	93.804	128.679
12.	ALTE IMPOZITE	0	0
13.	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	621.496	712.742

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

- Cifra de afaceri este de 646.195 lei, în scădere cu 11,12% față de aceeași perioadă a anului 2024.
- Veniturile totale sunt în valoare de 1.717.617 lei, în scădere cu 63,95% față de 30.06.2024 când aceste venituri erau în suma de 4.764.139 lei.
- Elementele de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din cifra de afaceri sunt:

-Cheltuieli cu personalul in valoare de 273.206 lei, suma ce reprezinta 42,28% din totalul cifrei de afaceri si alte cheltuieli de exploatare in valoare de 160.949 lei, suma ce reprezinta 24,91,% din totalul cifrei de afaceri si este in crestere fata de semestrul I 2024 cand valoarea acestor cheltuieli era de 116.108 lei lei

- Nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli în perioada studiata.
- În ultimele 6 luni nu a avut loc vanzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.
- În urmatoarele 6 luni nu se anticipeaza vanzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.
- Dividende:
  - Dividend brut conform Hotararii AGOA din 08.04.2025 este in suma de 0,0355 lei/actiune, numarul total de actiuni al societatii la data hotararii fiind de 37.284.837 actiuni.
  - Dividend brut conform Hotararii AGOA din 24.04.2024 este in suma de 0,185 lei/actiune, la un numar de 7.170.161 actiuni.

## II. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

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

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

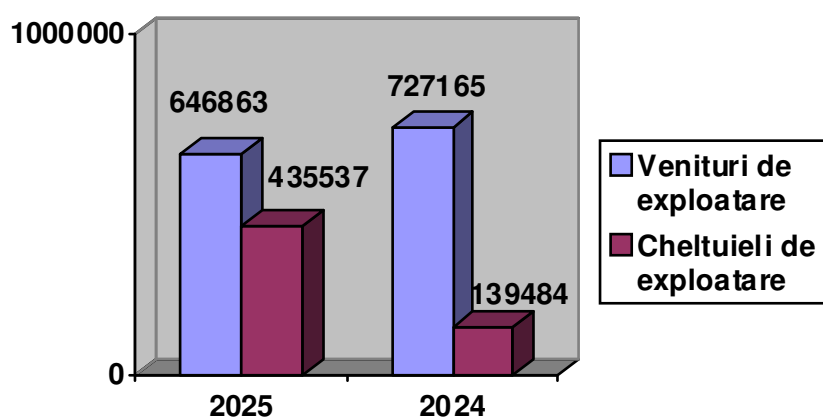
Schimbarea structurii actionariatului si a conducerii incepand cu luna Noiembrie 2021 justifica modificarea modelului de business in acord cu noua viziune a conducerii.

La finalul semestrului I 2025 societatea Kanata Invest Corporation SRL detine un procent de 76,501% din societate, Alucai Genoveva un procent de 18,5535%, alte persoane fizice 4,9208% si alte persoane juridice un procent de 0,0247% din societate. Actionarul persoana juridica Kanata Invest Corporation SRL este detinut de catre Aldani Credit Canada LTD. (societate detinuta in totalitate de domnul Daniel Almasan). Conform conducerii Emitentului, domnul Daniel Almasan este beneficiarul real al Aldani Master Capital SA prin actionarul Kanata Invest Corporation SRL.

În primul semestru al anului 2025, volumul total al veniturilor realizate a fost în suma de 1.717.617 lei, fata de veniturile totale in valoare de 4.764.139 lei obtinute în aceeasi perioada a anului 2024. Volumul total al cheltuielilor de 876.196 lei, a scazut fata de primul semestru al anului 2024 cand se inregistrau 4.048.839 lei.

Veniturile din exploatare în valoare de 646.863 lei au scăzut în primul semestru al anului 2024 fata de aceeași perioadă a anului precedent când se înregistra suma de 727.165, iar cheltuielile pentru exploatare în semestrul I 2025 sunt în valoare de 435.537 lei fata de 30.06.2024 când se înregistra suma de 139.484. Activitatea de exploatare s-a încheiat cu un profit în suma de 211.326 lei, iar în semestrul I 2024 s-a încheiat cu un profit în suma de 587.681 lei.

Din totalul veniturilor de exploatare, ponderea cea mai mare o detine producția vândută în valoare de 646.195 lei, adică un procent de 99,90% din total, iar la cheltuielile de exploatare, ponderea cea mai mare o detin alte cheltuieli cu personalul, ele fiind în suma de 273.206 lei, reprezentând 62,73% din totalul cheltuielilor de exploatare.



Din analiza grupelor de venituri și cheltuieli, se observă faptul că societatea a înregistrat la sfârșitul semestrului I 2025 un profit în suma de 712.742 lei, în timp ce în aceeași perioadă a anului anterior societatea a înregistrat un profit în suma de 621.496 lei.

La finele primului semestru al anului 2025 numărul mediu de angajați cu contract de muncă a fost de un angajat.

## 2.1 Lichiditatea societății comerciale:

### 1. Lichiditatea generală:

Lichiditate generală sem. I 2025 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 51,98

Lichiditate generală sem. I 2024 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 44,89

Lichiditatea generală a crescut față de anul 2024 pe fondul creșterii a datoriilor pe termen scurt și a creșterii activelor circulante.

### 2. Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă sem. I 2025 = Active circulante-Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 51,98

Lichiditate redusă sem. I 2024 = Active circulante-Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 44,89

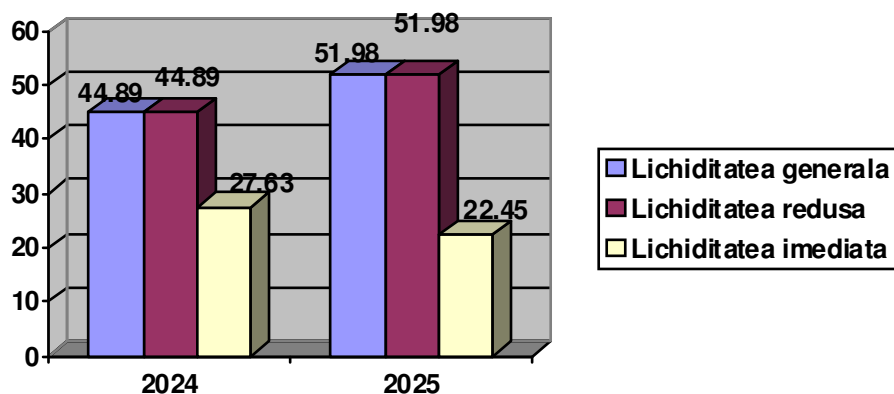
Deoarece societatea nu inregistreaza stocuri lichiditatea redusa este egala cu lichiditatea generala.

### 3. Lichiditatea imediata:

Lichiditate imediata sem. I 2025 = Lichiditati/ Datorii pe termen scurt = 22.45

Lichiditate imediata sem. I 2024 = Lichiditati/ Datorii pe termen scurt = 27,63

Lichiditatea imediată a scazut in 2025 fata de aceeași perioada a anului trecut pe fondul creșterii datoriilor pe termen scurt și a scaderii lichiditatilor.



## 2.2 Veniturile din activitatea de baza

Veniturile totale la 30.06.2025 sunt în valoare de 1.717.617 lei, iar veniturile totale la 30.06.2024 sunt în valoarea de 4.764.139 lei. Valoarea veniturilor totale a scazut semnificativ la 30.06.2025 fata de aceeași perioada a anului trecut.

## III. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII

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

3.2 Prin AGEA din 08.04.2025 s-a hotarat majorarea capitalului social al societatii. Prima etapa s-a efectuat in anul 2024, iar in a doua etapa urmeaza cresterea capitalului social de la valoarea de 3.728.483,70 lei la valoarea de 4.743.984 prin emiterea unui numar de 10.155.000 actiuni nominative noi. La data intocmirii raportului pe semestrul I 2025, majorarea capitalului social nu este definitiva.

Mentionam ca situatiile financiare ale Aldani Master Capital SA la 30.06.2025 nu au fost auditate.

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

Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

 An  Semestru
Anul **2025**

Suma de control 4.743.984

Entitatea ALDANI MASTER CAPITAL SA

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate CLUJ-NAPOCA

Strada BRASOV Nr. 40 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J12/5569/2021

Cod unic de inregistrare 1 4 6 7 5 4 4

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

 CAEN 2024  CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820--Închirierea si subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

6820--Închirierea si subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

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

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

F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

## Indicatori :

Capitaluri - total 16.757.308

Capital subscris 4.743.984

Profit/ pierdere 712.742

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

Numele si prenumele

ALMASAN DANEIL

Semnătura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

6450

CIF/ CUI membru CECCAR 1 1 3 3 2 4 6 3

Semnătura \_\_\_\_\_

Carmen  
MataragiuSemnat digital de Carmen  
Mataragiu  
Data: 2025.08.08 07:28:25  
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2025

- lei -

Denumirea elementului  (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 1194/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	30.06.2025
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
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	436.826
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	596.339	606.410
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	895.544	1.043.236
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b> (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	0	0
<b>II.CREANȚE</b>				
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)	91.067	1.622.481
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	91.067	1.622.481
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	4.977.812	7.477.812
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	7.267.455	6.921.797
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	12.336.334	16.022.090
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	3.398	241
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	3.398	241
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	0	
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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	263.069	308.259
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	12.076.663	15.714.072
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	12.972.207	16.757.308
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	0	0
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	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

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
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	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
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	717.016	4.743.984
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	717.016	3.728.484
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	1.015.500
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
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35	9.804.593	10.155.264
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	1.052.947	1.052.947
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	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
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	43	41	752.846	69.062
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>				
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	621.496	712.742
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	12.972.207	16.757.308
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	12.972.207	16.757.308

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ALMASAN DANEIL

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 30.06.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2025- 30.06.2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741**)	01	01	727.025	646.195
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	727.025	646.195
<del>- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național</del>		01b (305)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	4.037.114	1.071.422
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	1.688	1.367
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	20.562	273.206
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	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:	07	06	4.026.589	601.623
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	127	15
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)	0	0
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 697 + 698)	10	07	93.804	128.679
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)	11	07a (304)	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	621.496	712.742
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	0	0

\*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Rd. 01 (cf.OMF nr.1194/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

\*\*\*) Rd. 04 (cf.OMF nr.1194/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

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

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ALMASAN DANEIL

Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450

## DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2025

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		712.742	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	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
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0		0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0		0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0		0	0
- contributi 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 si alte fonduri	15	15	0		0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0		0	0
Impozite, taxe si contributi 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 si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0		0	0
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	1		1	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	1		1	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	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			

<b>Redevență</b> 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 <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente, din care:</b>	27	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		0
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, <b>din care:</b>	29	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		0
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, <b>din care:</b>	31	30		0
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		0
- subvenții aferente veniturilor, <b>din care:</b>	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
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <b>din care:</b>	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
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		37	0
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		37a (302)	0
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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
<b>VIII. Alte informații</b>	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	0	0

Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	0	436.825
Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>	54	48	0	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50+51+52+53)</b>	55	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	0	0
- acțiuni și parti 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 <b>(rd. 55+56)</b>	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	47.957	39.722
- 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	47.800	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	3.724	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) , <b>(rd.62 la 66)</b>	68	61	39.386	56.776
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	0	0
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	39.386	56.776
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67	0	473.158
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	3.398	1.053.066
- 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 legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	0	0
- 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 nerezidenți	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 rezidenți	85	77	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	86	78	0	0
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	878	1.102
- în lei (ct. 5311)	92	83	878	1.102
- în valută (ct. 5314)	93	84	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	2.352.933	1.367.715
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	136.830	258.295
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	2.216.103	1.109.420
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91	0	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	263.051	308.258
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 și dobânzile 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 și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție 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	5.399	3.382
- 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	5.399	3.382
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	1.913	0
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	76.883	107.671
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	1.155	1.418
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	121	111	75.728	106.253
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112	0	0
- alte datorii în legătura 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	4.400
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116	6.193	4.400
- 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	172.663	192.805
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	0	0
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	0	0
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121	0	0
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții 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		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2025</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	143	132	0	0		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		Nr. rd.	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2025</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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		
<b>XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved. art.356 din OUG nr.57/2019</b>	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2025</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	147	136				
<b>XII. Capital social vărsat</b>	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	<b>30.06.2024</b>		<b>30.06.2025</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 6)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 6)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)</b>	148	137	717.016	X	3.728.484	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală	151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	152	141				
- cu capital integral de stat	153	142				
- cu capital majoritar de stat	154	143				
- cu capital minoritar de stat	155	144				
- deținut de regii autonome	156	145				
- deținut de societăți cu capital privat	157	146	617.924	86,18	2.852.290	76,50
- deținut de persoane fizice	158	147	99.092	13,82	876.194	23,50
- deținut de alte entități	159	148				
<b>XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
- Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat			160	148a (304)	1.326.480	1.325.000

XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.1194/2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- Dividendele interimare repartizate 7)	161	148b (307)	0	0
F30 - pag. 7				
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.1194/2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2024	30.06.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	162	149	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	163	150	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	164	151	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	165	152	0	0
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.1194/2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2024	30.06.2025
Venituri obținute din activități agricole	166	153	0	0
XVII. Situatia veniturilor si cheltuielilor	Nr.rd. OMF nr.1194/2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2024	30.06.2025
1. Cifra de afaceri netă (rd. 155+156-157+158+159)	167	154	727.025	646.195
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	168	154a (325)	727.025	646.195
<del>- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național</del>		<del>154b (342)</del>		
— Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	169	155	727.025	646.195
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	170	156	0	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	171	157	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766-8)		158		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	172	159	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	173	160	0	0
Sold D	174	161	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	175	162	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	176	163	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	177	164	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	178	165	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815),din care :	179	166	140	668
- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	180	167	0	0

- venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	181	168	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 154+160 -161+(162 la 166))</b>	182	169	727.165	646.863
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	183	170	1.688	1.367
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	184	171	999	0
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	185	172	127	15
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	186	172a (326)	127	15
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	187	172b (327)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	188	173	0	0
F30 - pag. 8				
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	189	174	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 176+177)	190	175	20.562	273.206
a) Salarii și indemnizații 8) (ct.641+642+643+644)	191	176	19.817	24.344
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	192	177	745	248.862
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd.178a + 179 -180)	193	178	0	0
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct.6811)	194	178a (330)	0	0
a.2) Alte cheltuieli (ct.6813+6817+ din ct.6818)	195	179	0	0
a.3) Venituri (ct.7813+ din ct.7818)	196	180	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 182-183)	197	181	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+ din ct.6818)	198	182	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814+ din ct.7818)	199	183	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 185+185a+185e+185g+185i+186 +187+188+189+190)	200	184	116.108	160.949
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	201	185	85.952	130.237
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	202	185a (331)	16.200	22.200
- cheltuieli cu redevențele (ct. 6121)	203	185b (332)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	204	185c (333)	0	0
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	205	185d (334)	16.200	22.200
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	206	185e (335)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	207	185f (336)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	208	185g (337)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	209	185h (338)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	210	185i (339)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	211	185j (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)	212	186	5.278	0
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	213	187	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	214	188	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	215	189	0	0
- inundații	216	189a (322)	0	0

- secetă	217	189b (323)	0	0
- alunecări de teren	218	189c (324)	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651+6581+ 6582 + 6583 +6584+ 6588)	219	190	8.678	8.512
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)-8)		191		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 193-194)	220	192	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	221	193	0	0
- Venituri (ct.7812)	222	194	0	0
F30 - pag. 9				
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 170 la 172 + 173-174+175+178+181+184+192)</b>	223	195	139.484	435.537
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 169-195)	224	196	587.681	211.326
- Pierdere (rd. 195-169)	225	197	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	226	198	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	227	199	0	0
14. Venituri din dobânzi (ct.766)	228	200	0	17.574
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	229	201	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	230	202	0	0
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	231	203	4.036.974	1.053.180
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	232	204		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 198+200+202+203)</b>	233	205	4.036.974	1.070.754
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 207-208)	234	206	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	235	207	0	0
- Venituri (ct.786)	236	208	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	237	209	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	238	210	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	239	211	3.909.355	440.659
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 206+209+211)</b>	240	212	3.909.355	440.659
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 205-212)	241	213	127.619	630.095
- Pierdere (rd. 212-205)	242	214	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 169+205)</b>	243	215	4.764.139	1.717.617
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 195+212)</b>	244	216	4.048.839	876.196
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 215-216)	245	217	715.300	841.421
- Pierdere (rd. 216-215)	246	218	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	247	219	93.804	128.679
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	248	219a (328)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	249	219b (329)	0	0

— Impozitul specific unor activitati (ct. 695)		220		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	250	220a (341)	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	251	221	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE :</b>				
- Profit (rd. 217-218-219-220-220a -221-219a+219b)	252	222	621.496	712.742
- Pierdere (rd. 218+219+220 +220a +221-217+219a-219b)	253	223	0	0

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ALMASAN DANEIL

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile 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 1194/ 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 cooperăției.

8) La acest rând (cf.OMF nr.1194/ 2025) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 'Cheltuieli cu colaboratorii', analitic 'Colaboratori persoane fizice'.

**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	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+

## RAPORT DE GESTIUNE

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

În urma analizei rezultatelor la 30.06.2025 se constată următoarele:

Venituri totale, formate din:	1.717.617 lei
- Venituri de exploatare:	646.863 lei
- Venituri financiare:	1.070.754 lei
Cheltuieli totale, formate din:	876.196 lei
- Cheltuieli din exploatare:	435.537 lei
- Cheltuieli financiare:	440.659 lei
Rezultat brut (profit):	841.421 lei
Impozit pe profit	128.679 lei
Rezultat net (profit):	712.742 lei

ALDANI MASTER CAPITAL S.A. are ca obiect de activitate inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate.

Capitalul social subscris și vărsat este de 3.728.484 lei.

La 30 iunie 2025 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 bilanțului la 30.06.2025, acestea fiind complete și corecte.

Administrator,  
Almasan Daniel



## DECLARAȚIE

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

S-a întocmit raportarea contabilă semestrială la 30/06/2025 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

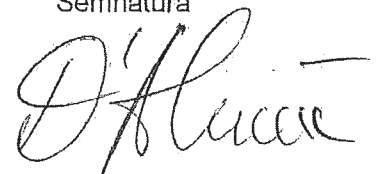
Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN): 6820—Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Cod unic de înregistrare: RO1467544

Subsemnatul **ALMASAN DANIEL** conform art.10 alin.(1) din Legea contabilității nr.82/1991, având calitatea de **Administrator**, îmi asum răspunderea pentru întocmirea raportării contabile semestriale la 30/06/2025 și confirm următoarele:

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

Semnătura



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

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

**Politici contabile si note explicative  
ale ALDANI MASTER CAPITAL S.A.  
la Raportarea Semestriala 30.06.2025**

## Nota 1 INFORMAȚII CU PRIVIRE LA PREZENTAREA INTREPRINDERII

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

Sediul societății a fost în județul Vâlcea, localitatea Râmnicu Vâlcea, str. Calea lui Trăian, nr. 9 până în octombrie 2021, după care societatea și-a schimbat denumirea din AGROMECC RAMNICU VALCEA S.A. în ALDANI MASTER CAPITAL S.A. în urma tranzacției de achiziționare a societății și și-a mutat sediul în Cluj-Napoca, Str. Brasov, nr.40. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J12/5569/2021, având cod unic de înregistrare RO 1467544.

Obiectul principal de activitate este 6820 „Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobile proprii sau închiriate”.

Cifra de afaceri în valoare de 646.196 lei este prezentată pe segmente astfel:

704	Venituri din servicii prestate	646.196
-----	--------------------------------	---------

## Nota 2 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

### Informații generale

Politicile contabile adoptate de “Societate” pentru întocmirea și prezentarea *situațiilor financiare* încheiate la 30.06.2025 (bilanț, cont de profit și pierdere) sunt prezentate în cadrul acestui capitol.

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

1. *Principiul continuității activității* – principiu care presupune ca unitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.
2. *Principiul permanenței metodelor* – principiu care presupune continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
3. *Principiul prudenței* – principiu care presupune ca evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă și în special :
  - poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;

- trebuie sa se tina cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- trebuie sa se tina cont de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu anterior chiar daca acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- trebuie sa se tina cont de toate ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare, indiferent daca rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

4. *Principiul contabilitatii de angajamente.* Trebuie sa se tina cont de toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar, fara a se tine seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.

5. *Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.* Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii trebuie evaluate separat.

6. *Principiul intangibilității.* Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie sa corespunda cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent.

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

8. *Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilanț si din contul de profit si pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului in cauza.* Aceasta cere ca operațiunile economice sa fi înregistrate în contabilitate în conformitate cu realitatea economica, punând în evidenta drepturile si obligațiile, precum si riscurile asociate acestor operațiuni.

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

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

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

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

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

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

### **Bazele contabilității**

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

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

### **Utilizarea estimărilor**

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

### **Continuitatea activității**

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

### **Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

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

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

La 30 iunie 2025 cursul de schimb utilizat a fost 1 EUR = 5,0777 lei.

### **Imobilizări corporale**

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

Costul de achiziție este prețul datorat și eventualele cheltuieli conexe minus eventualele reduceri ale costului de achiziție. Costul de achiziție al bunurilor cuprinde prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe (cu excepția acelor pe care persoana juridică le poate recupera de la autoritățile fiscale), cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli care pot fi atribuite 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 imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire - ori o parte a unei cladiri - sau ambele) deținută (de proprietar sau de locatar în baza unui contract de leasing financiar) mai degrabă pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, ori ambele, decât pentru:

a) a fi utilizată în producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori în scopuri administrative; sau

b) a fi vândută pe parcursul desfășurării normale a activității.

O proprietate imobiliară utilizată de posesor este o proprietate imobiliară deținută (de proprietar sau de locatar în temeiul unui contract de leasing financiar) pentru a fi utilizată la producerea sau furnizarea de bunuri ori servicii sau în scopuri administrative.

### ***Mijloace fixe***

#### ***a) Costul mijloacelor fixe***

Costurile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile aduse activelor, care cresc valoarea de întrebuințare sau durata de viață a acestora, sunt capitalizate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv unele scule, dispozitive, unelte sunt trecute pe cheltuieli de regulă în momentul dării în folosință și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor.

Profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și sunt incluse în rezultatul de exploatare al perioadei.

Modernizările semnificative sunt capitalizate dacă acestea extind durata de viață a activului sau dacă măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea.

#### ***b) Amortizarea mijloacelor fixe***

Amortizarea se calculează la cost prin metoda liniara în funcție de durata normală de funcționare pentru toate categoriile de active imobilizate.

### c) *Contabilitatea deprecierei immobilizărilor*

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 profit conform legislației românești referitoare la întreprinderi mici și mijlocii.

### **Recunoașterea veniturilor**

Veniturile sunt înregistrate în momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținerii proprietății asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (sconturile) sunt înregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fără a altera valoarea veniturilor societății.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de 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 2025 este 646.196 lei.

### **Datorii și provizioane pentru datorii**

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

### 3.1. Imobilizari necorporale

La 30 iunie 2025 societatea nu are în patrimoniu imobilizarile necorporale.

### 3.2. Imobilizari corporale

La 30 iunie 2025 societatea nu are în patrimoniu imobilizarile corporale.

### 3.3. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Pe parcursul anului 2025 societatea nu a vandut imobilizari.

### 3.4. Imobilizari financiare

Societatea la 30.06.2025 are imobilizari financiare in valoare de 606.410 lei.

### 3.5. Deprecierea activelor imobilizate

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

## Nota 4 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La finele lunii iunie 2025 Societatea nu are constituite provizioane.

## Nota 5 REPARTIZAREA PROFITULUI

In exercițiul financiar semestrial 2025, *Societatea* a inregistrat un profit in suma de 712.742 lei, fiind utilizat astfel:

DESTINATIA	SUMA
Profit NET	712.742
Pierdere NETA rezerva legala	0,00
	0,00
acoperirea pierderii contabile	0
Profit net nerapartizat	712.742
Pierdere neta de recuperat	0,00

## Nota 6 ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent 30.06.2024	Curent 30.06.2025
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	727.025	646.195
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	139.484	435.537
3. Cheltuielile activitatii de baza	139.484	435.537
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	587.541	210.658
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	140	668
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	587.681	211.326

#### Nota 7 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

##### 1. Situatia creantelor

La 30 iunie 2025 nu s-au constituit ajustari de creante.

CREANȚE	Sold la 30.06.2025	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>1.622.481</b>	<b>1.622.481</b>	<b>0</b>
clienti interni	39.722	39.722	0
Client externi	0	0	0
Alte creante	1.089.698	1.089.698	0
TVA	56.236	56.236	0
Furnizori debitori	436.825	436.825	0

##### 2. Situația datoriilor

DATORII *)	Soldi la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>308.259</b>	<b>308.259</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
furnizori interni	3.382	3.382	0	0
cas	1013	1.013	0	0
cass	405	405	0	0
cam	91	91	0	0
impozit salarii	263	263	0	0
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	31.242	31.242	0	0
TVA	6	6	0	0
Sume creditare	4.400	4.400	0	0
impozit pe profit	74.652	74.652	0	0
Decontari intre parti afiliate	192805	192.805	0	0

Societatea nu are inregistrate datorii pe termen lung.

#### **Nota 8 ACTIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI**

Capital social subscris 3.728.484 lei.

Valorile de referinta privind numarul de actiuni , aferente capitalului social inregistrate la Registrul comertului la 30.06.2025 se prezinta conform tabelului de mai jos

Actionari	Capital social Ron	Numar de parti sociale buc	Ponderi -%-
Kanata Invest Corporation S.A.	28.517.793	2.851.780	76.4863%
Persoane fizice	1.834.451	183.445	4.9201%
Persoane fizice si juridice	9.209	921	0.0247%
ALUCAI GENOVEVA	6.923.384	692.338	18.5689 %
<b>TOTAL</b>	<b>37.284.837</b>	<b>3.728.484</b>	<b>100%</b>

Valoarea nominala a unei actiuni la data de 30.06.2025 este de 0.1000 lei

### Nota 9 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Societatea a avut un numar mediu de 1 salariați pana in luna iunie 2025.

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 2025 au fost urmatoarele:

<i>Lei</i>		30.06.2025
Cheltuielile cu salariile personalului		24.344
Cheltuieli cu tichetele de masa		0
Cheltuieli contributia asiguratorie de munca		248.262
Alte cheltuieli salariale		600
<b>TOTAL</b>		<b>273.206</b>

### Nota 10 ALTE INFORMATII

#### a) Prezentarea persoanei juridice

ALDANI MASTER CAPITAL are ca obiect de activitate "Inchiriere si subinchiriere bunuri imobiliare proprii sau inchiriate".

Societatea a fost infiintata in 1991. La acea data societatea avea un numar de 234 angajati, ajungand la sfarsitul lunii iunie 2025 la un numar de 1 angajat.

#### b) Partile afiliate sunt :

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

In cursul anului 2025, Societatea a derulat tranzactii cu partile afiliate, astfel

Parte afiliata	Sold initial 01.01.2025	Rulaj debitor 2025	Rulaj creditor 2025	Sold final 30.06.2025
Kanata Invest Corporation S.A.-furnizor	2.380	93.534	95.914	2.380
Aldani CREDIT CANATA	100	605.288	604.997	391

#### c) Impozitul pe profit din activitatea curenta.

Profitul rezultat in semestrul II 2025 este din prestari servicii si inchiriere de bunuri imobile.

ALDANI MASTER CAPITL S.A. a realizat un profit brut de 841.421 lei, impozitul pe profit aferent fiind de 128.679 lei rezultand un profit net de 712.742 lei. Societatea aplica cota de 16%.

d) Cifra de afaceri pe sectoare si tipuri de piete

Cifra de afaceri realizata in anul 2025 in suma de 646.196 lei provine din chirii si presatri servicii.

e) Angajamente acordate NU E CAZUL

f) Angajamente primite NU E CAZUL

g) Venituri in avans

La finele lunii iunie 2025 Societatea nu are inregistrate venituri in avans.

Prin AGEA nr.1 din 08.04.2025 s-a hotarat majorarea capitalului social al societatii, in doua etape, prima etapa s-a efectuat in anul 2024. In cea de a doua etapa urmeaza cresterea capitalului social de la valoarea de 3.728.483,7 lei pana la valoarea de 4.743.984 lei prin emiterea unui numar de 10.155.000 actiuni noi nominative. La data depunerii bilantului etapa de majoare a capitalului social nu este definitivata, conform hottararii AGA numarul 1/08.04.2025 data de inregistrare 27.06.2025, iar data platii este de 01.07.2025.

ADMINISTRATOR,  
ALMASAN DANIEL



INTOCMIT,  
PKF ECONOMETRICA S.R.L.



ALDANI MASTER CAPITAL S.A.  
Sediul: loc. Cluj-Napoca, str. Brasov, nr. 40, jud. Cluj  
J2021005569127  
CIF RO 1467544

## **DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE**

Kanata Invest Corporation S.R.L, prin reprezentant legal Almasan Daniel, declar pe proprie raspundere ca, după cunoștințele mele, situația financiar-contabilă semestrială întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societății noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Aldani Master Capital S.A.

Totodata mai declar pe proprie raspundere ca, raportul semestrial la data de 30.06.2025 prezinta in mod corect si complet informatiile despre Aldani Master Capital SA.

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