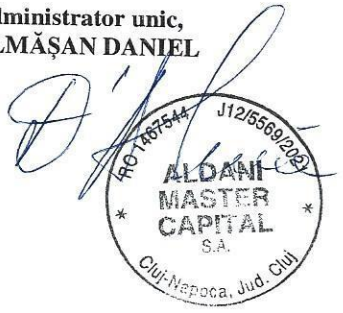
Comunicat privind disponibilitatea raportului financiar semestrial

Administratorul Unic al societăţii Aldani Master Capital S.A., domnul ALMĂȘAN DANIEL cu sediul in loc. Cluj-Napoca, str. Brasov, nr. 40, jud. Cluj, inregistrata la ORC de pe langa Tribunalul Cluj sub nr. J2021005569127, cod fiscal RO 1467544, prin prezentul comunicat informează că raportul semestrial aferent perioadei 01.01.2026-30.06.2026 este disponibil pe site-ul: www.aldanimastercapital.com.

Administrator unic,
ALMĂȘAN DANIEL



RAPORT SEMESTRIAL

(conform Regulamentului ASF nr. 5/2018)

LA 30.06.2026

Data raportului: **10.09.2026**

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: **5.761.233,60 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	**30.06.2025**	**30.06.2026**
ACTIVE IMOBILIZATE	**1.043.236**	**1.180.484**
Imobilizari necorporale	**0**	**0**
Imobilizari corporale	**436.826**	**436.825**
Imobilizari financiare	**606.410**	**743.659**
ACTIVE CIRCULANTE	**16.022.090**	**15.281.081**
STOCURI	**0**	**0**
CREANTE	**1.622.481**	**815.924**
INVESTITII PE TERMEN SCURT	**7.477.812**	**12.190.796**
CASA SI CONTURI LA BANCI	**6.921.797**	**2.274.361**
CHELTUIELI IN AVANS	**241**	**0**
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	**308.259**	**317.975**
ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE	**15.714.072**	**14.963.106**
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	**16.757.308**	**16.143.590**
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**

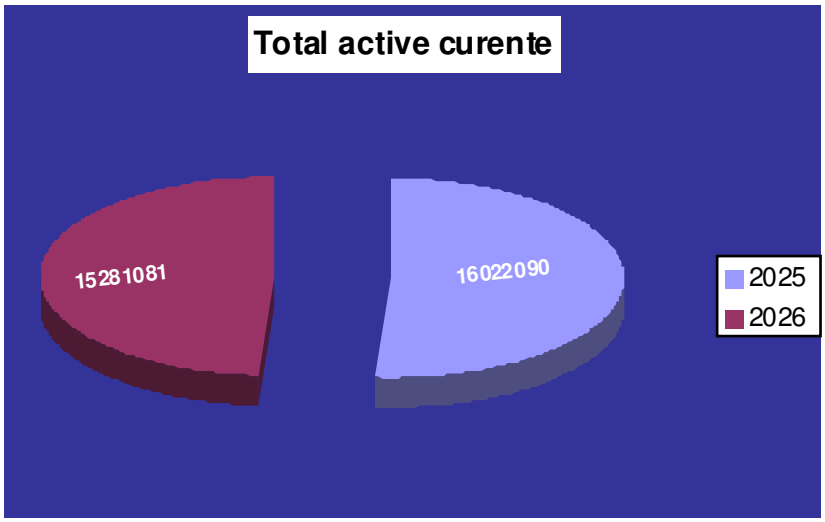
CAPITAL	**4.743.984**	**5.037.427**
PRIME LEGATE DE CAPITAL	**10.155.264**	**9.139.764**
REZERVE DIN REEVALUARE	**1.052.947**	**1.052.947**
REZERVE	**23.309**	**95.789**
ACTIUNI PROPRII	**0**	**13,30**
REZULTATUL REPORTAT	**69.062**	**63.870**
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	**712.742**	**753.793**
CAPITALURI PROPRII-TOTAL	**16.757.308**	**16.143.590**
CAPITALURI TOTAL	**16.757.308**	**16.143.590**
ACTIV = PASIV	**17.065.567**	**16.461.565**

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

- Activele care reprezinta cel putin 10% din total sunt:
  - La 30.06.2026 valoarea activelor care depaseste 10% din total este reprezentata de investitii pe termen scurt in valoare 12.190.796 lei, reprezentand 74,06% din total active si de casa si conturi la banci in suma de 2.274.361 lei care reprezinta 13,82% din total active;
  - 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;

- Total active curente la 30.06.2026 = 15.281.081 lei
- Total active curente la 30.06.2025 = 16.022.090 lei

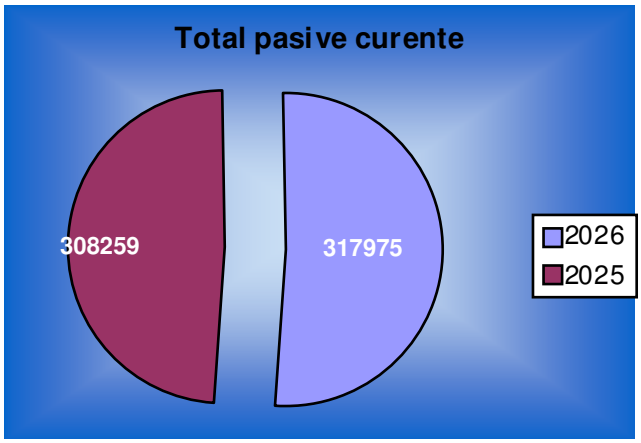
La 30.06.2026 total active curente au scazut cu 4,62% fata de aceeasi perioada a anului 2025.



- Total pasive curente la 30.06.2026 = 317.975 lei;

- Total pasive curente la 30.06.2025 = 308.259 lei;

La 30.06.2026 total pasive curente au crescut cu 3,15% fata de aceeasi perioada a anului trecut.



b) Contul de profit si pierdere

			(LEI)
Nr.rd.	**Denumirea indicatorilor**	**30.06.2025**	**30.06.2026**
1.	**CIFRA DE AFACERI NETA**	**646.195**	**333.583**
2.	**VENITURI DIN EXPLOATARE**	**646.863**	**333.583**
3.	**CHELTUIELI DE EXPLOATARE**	**435.537**	**282.818**
4.	**REZULTATUL DIN EXPLOATARE**	**211.326**	**50.765**
5.	**VENITURI FINANCIARE**	**1.070.754**	**874.406**
6.	**CHELTUIELI FINANCIARE**	**440.659**	**30.180**
7.	**REZULTATUL FINANCIAR**	**630.095**	**844.226**
8.	**VENITURI TOTALE**	**1.717.617**	**1.207.989**
9.	**CHELTUIELI TOTALE**	**876.196**	**312.998**
10.	**REZULTATUL BRUT**	**841.421**	**894.991**
11.	**IMPOZIT PE PROFIT**	**128.679**	**141.198**
12.	**ALTE IMPOZITE**	**0**	**0**
13.	**REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI**	**712.742**	**753.793**

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

- Cifra de afaceri este de 333.583 lei, in scadere cu 51,62% fata de aceeasi perioada a anului 2025.
- Veniturile totale sunt în valoare de 1.207.989 lei, in scadere cu 29,67% fata de 30.06.2025 cand aceste venituri erau in suma de 1.717.617 lei.
- Elementele de costuri si cheltuieli cu o pondere de cel putin 10% din cifra de afaceri sunt:

-Cheltuieli cu personalul in valoare de 50.221 lei, suma ce reprezinta 15,06% din totalul cifrei de afaceri si alte cheltuieli de exploatare in valoare de 197.940 lei, suma ce reprezinta 59,34% din totalul cifrei de afaceri si este in crestere fata de semestrul I 2025 cand valoarea acestor cheltuieli era de 160.949 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:

  - Dividendele aprobate prin Hotararea AGOA din 2026 sunt in valoare totala de 1.440.000 lei, fiind fixat un dividend brut/actiune in valoare de 0,0285 lei.

  - 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 2021denumirea 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.

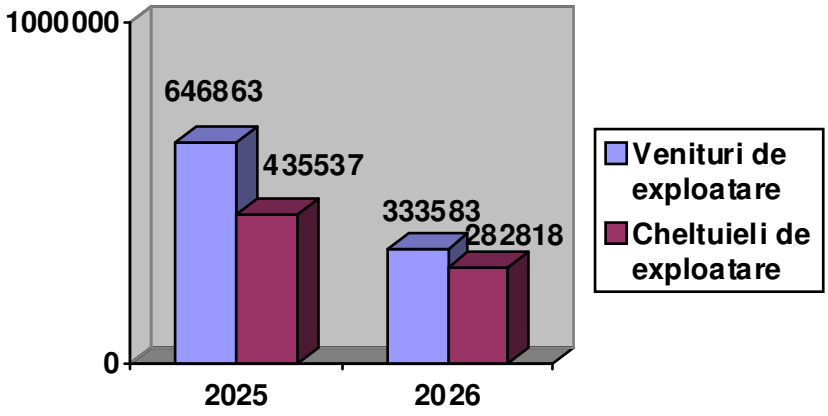
La data de 20.08.2026 societatea Kanata Invest Corporation SRL detine un procent de 75,1208% din societate, Alucai Genoveva un procent de 16,9835%, alte persoane fizice 7,8662% si alte persoane juridice un procent de 0,0295% din societate. Actionarul persoana juridica Kanata Invest Corporation SRL este 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 2026, volumul total al veniturilor realizate a fost în suma de 1.207.989 lei, fata de veniturile totale in valoare de 1.717.617 lei obtinute în aceeasi perioada a anului

2025. Volumul total al cheltuielilor de 312.998 lei, a scazut semnificativ fata de primul semestru al anului 2025 cand se inregistrau 876.196 lei.

Veniturile din exploatare în valoare de 333.583 lei au scazut în primul semestru al anului 2025 fata de aceeasi perioada a anului precedent cand se inregistra suma de 646.863, iar cheltuielile pentru exploatare in semestrul I 2026 sunt în valoare de 282.818 lei fata de 30.06.2025 cand se inregistra suma de 435.537. Activitatea de exploatare s-a încheiat cu un profit în suma de 50.765 lei, iar in semestrul I 2025 s-a încheiat cu un profit în suma de 211.326 lei.

Din totalul veniturilor de exploatare, ponderea cea mai mare o detine productia vanduta în valoare de 333.583 lei, adica un procent de 100,00% din total, iar la cheltuielile de exploatare, ponderea cea mai mare o detin alte cheltuieli cu personalul, ele fiind în suma de 50.221 lei, reprezentand 17,76% din totalul cheltuielilor de exploatare.



Din analiza grupelor de venituri si cheltuieli, se observa faptul ca societatea a înregistrat la sfarsitul semestrului I 2026 un profit in suma de 753.793 lei, în timp ce în aceeasi perioada a anului anterior societatea a înregistrat un profit in suma de 712.742 lei.

La finele primului semestru al anului 2026 numarul mediu de angajati cu contract de munca a fost de un angajat.

2.1 Lichiditatea societatii comerciale:

1. Lichiditatea generala:

   Lichiditate generala sem. I 2026 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 48,06

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

Lichiditatea generala a scazut fata de anul 2025 pe fondul cresterii datoriilor pe termen scurt.

2. Lichiditatea redusa:

   Lichiditate redusa sem. I 2026 = Active circulante-Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 48.06,

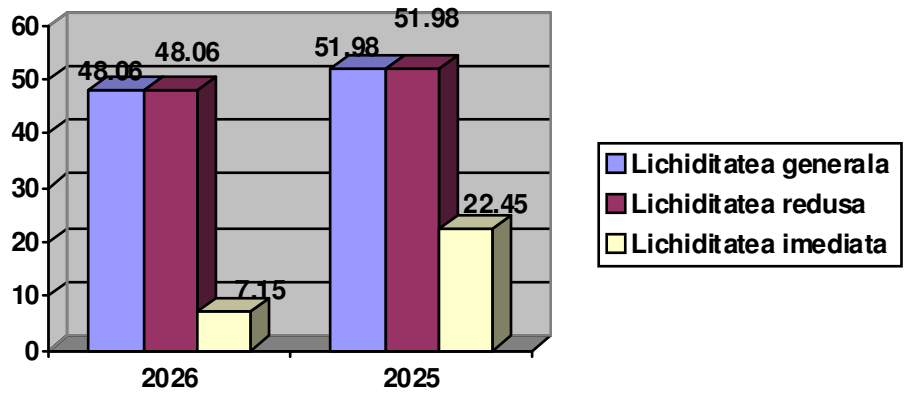
Lichiditate redusa sem. I 2025 = Active circulante-Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 51,98
Deoarece societatea nu inregistreaza stocuri lichiditatea redusa este egala cu lichiditatea generala.

3. <u>Lichiditatea imediata:</u>

Lichiditate imediata sem. I 2026 = Lichiditati/ Datorii pe termen scurt = 7,15

Lichiditate imediata sem. I 2025 = Lichiditati/ Datorii pe termen scurt = 22,45

Lichiditatea imediată a scazut in 2026 fata de aceeasi perioada a anului trecut pe fondul cresterii datoriilor pe termen scurt si a scaderii lichiditatilor.



2.2 Veniturile din activitatea de baza

Veniturile totale la 30.06.2026 sunt în valoare de 1.207.989 lei, iar veniturile totale la 30.06.2025 sunt in valoarea de 1.717.617 lei. Valoarea veniturilor totale a scazut la 30.06.2026 fata de aceeasi 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. Pana la finalul perioadei analizare, semestrului I 2026, majorarea capitalului social al societatii nu a fost finalizata, operatiunea fiind derulată în conformitate cu prevederile Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor Societăţii din 23.12.2025 şi ale Prospectului UE pentru creştere aferent majorării de capital social, aprobat de ASF prin Decizia nr. 755/23.07.2026.

Mentionam ca situatiile financiare ale Aldani Master Capital SA la 30.06.2026 nu au fost auditate.

Administrator unic,
ALMĂŞAN DANIEL

S1121_A1.0.0 / 17.04.2026

Anul	2026	Trimestrul	○ T1	● T2	○ T3	○ T4
	(Anul de sfarsit de trimestru)		(cumulat de la inceputul exercitiului financiar)			

Tip situaţie financiară : BS

Bifati numai dacă este cazul :

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

☐ Exercitiu financiar modificat

Data începerii exercitiului financiar	01.01.2026
Data de sfarsit de trimestru	30.06.2026

Entitatea: ALDANI MASTER CAPITAL S.A.

Adresa

Judeţ	Sector	Localitate
Cluj		CLUJ NAPOCA

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
BRASOV	40				0751298778

Cod unic de inregistrare: 1 4 6 7 5 4 4

Forma de proprietate: 35--Societati cu raspundere limitata

Suma de control: 5.037.427

○ CAEN 2024 ● CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire CAEN): 7112

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata(cod si denumire CAEN): 7112

- ○ **Entităţi de interes public**
- ○ **Entităţi mijlocii si mari**
- ● **Entităţi mici**
- ○ **Microentităţi**

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442):

Situaţii financiare interimare încheiate la 30.06.2026, întocmite potrivit OMF nr. 3067/ 2018 privind completarea unor reglementări contabile, de către entităţile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările şi completările ulterioare.
F10 - BILANT PRESCURTAT
F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

Indicatori :

Capitaluri - total	16.143.590
Capital subscris	5.037.427
Profit/ pierdere	753.793

INTOCMIT,

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAŢIA GESTIONĂRII ENTITATII),

Numele si prenumele: ALMASAN DANIEL

Semnătura _____

Numele si prenumele: CSB AUDIT SRL

Calitatea: 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional: 8212

CIF/CUI membru CECCAR: 2 3 7 5 2 9 3 2

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Semnătura _____

Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? ○ DA ● NU

AUDITOR,

Nume si prenume persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/CUI

Formular VALIDAT

Situatiile financiare anuale sunt supuse verificarii de catre cenzori ? ○ DA ● NU

BILANT prescurtat

Cod 10 — la data de 30.06.2026 — - lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2026	Sold la: 30.06.2026
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	*01*	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	*02*	02	436.825	436.825
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	*03*	03	699.853	743.659
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd. 01 + 02 + 03**)	*04*	04	1.136.678	1.180.484
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	*05*	05		
II.CREANŢE 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)	767.211	815.924
2. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	*07*	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	*08*	06	767.211	815.924
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	*09*	07	12.313.421	12.190.796
IV. CASA ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	*10*	08	2.830.939	2.274.361
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (**rd. 05 + 06 + 07 + 08**)	*11*	09	15.911.571	15.281.081
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	*12*	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	*13*	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	*14*	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	*15*	13	229.676	317.975
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	*16*	14	15.681.895	14.963.106
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	*17*	15	16.818.573	16.143.590
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	*18*	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	*19*	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	*20*	18		
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475), **(rd.20+21)**	*21*	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	*22*	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	*23*	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (**rd.23+24**)	*24*	22		

Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478) **(rd.26+27)**	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ŞI REZERVE				
I. CAPITAL (**rd. 30+31+32+33+34**)	31	29	5.037.427	5.037.427
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	5.037.427	5.037.427
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naţionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	9.139.764	9.139.764
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.052.947	1.052.947
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	95.789	95.789
Acţiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câştiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	63.012	63.870
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRŞITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.502.114	753.793
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	72.480	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	16.818.573	16.143.590
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	16.818.573	16.143.590

*) 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),

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CSB AUDIT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8212

Formular VALIDAT

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 30.06.2026

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2025	Exercitiul financiar 2026
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+06**)	01	01	646.195	333.583
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activităţii preponderente efectiv desfăşurate	02	01a (301)	646.195	333.583
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operaţiuni desfăşurate pe teritoriul naţional	03	01b (318)		333.583
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	646.195	333.583
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
~~Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)~~		~~05~~		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	07	06		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	668	
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	646.863	333.583
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	1.367	34.657
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18		
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605), din care:	20	19	15	
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	15	
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	25	22	273.206	50.221
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	26	23	24.344	47.664

b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	27	24	248.862	2.557
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 25a + 26 - 27**)	28	25		
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)		
a.2) Alte cheltuieli (ct.~~6811~~+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	32	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37**)	35	31	160.949	197.940
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+~~613~~+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	130.237	166.259
11.2. Cheltuieli cu redevenţele, locaţiile de gestiune şi chiriile (ct. 612), din care:	37	33	22.200	30.987
- cheltuieli cu redevenţe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locaţiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	22.200	30.987
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanţă (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)		
11.7. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	8.512	694
~~Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)~~		~~38~~		
12. Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	435.537	282.818
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (**rd. 16 - 42**)	56	43	211.326	50.765
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		34.475
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	17.574	33.851
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	1.053.180	806.080
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	1.070.754	874.406
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (r**d. 54 - 55**)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	440.659	30.180
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	440.659	30.180
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (**rd. 52 - 59**)	73	60	630.095	844.226
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	1.717.617	1.207.989
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	876.196	312.998
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (**rd. 62 - 63**)	77	64	841.421	894.991
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	128.679	141.198
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)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
~~Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)~~		~~67~~		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:				
- Profit (**rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a ~~+ 67~~ + 67a + 68**)	84	69	712.742	753.793
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 66a ~~+ 67~~ + 67a + 68) - (64 + 66b**)	85	70	0	0

***)** Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale" se evidenţiază cheltuielile reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Semnătura _____

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CSB AUDIT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8212

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

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Administratorul unic al societatii Almasan Daniel, declar pe proprie raspundere ca, după cunoştinţele mele, situaţia financiar-contabilă semestriala întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societătii noastre, oferă o imagine corectă şi conformă cu realitatea activelor, obligaţiilor, poziţiei financiare, contului de profit şi pierdere ale Aldani Master Capital S.A.

Totodata mai declar pe proprie raspundere ca, raportul semestrial la data de 30.06.2026 prezinta in mod corect si complet informatiile despre Aldani Master Capital SA.

Administrator unic,
ALMĂŞAN DANIEL

RO 1467544 J12/5568/2021 ALDANI MASTER CAPITAL S.A. Cluj-Napoca, Jud. Cluj