



Raport anual 2023

elaborat în conformitate cu Regulamentul ASF nr.5/2018

ALDANI MASTER CAPITAL S.A.

Sediul Social: Cluj, Cluj-Napoca, str. Brasov, nr. 40
Numărul de telefon/fax: 0751.298.778
Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J12/5569/2021
Cod de Identificare Fiscală: 1467544
Atribut fiscal: RO
Valoarea Nominală: 0,1 lei
Număr de acțiuni la data de 31.12.2023: 2.538.425

Cuprins

- 1 Analiza activității societății comerciale**
- 2 Activele corporale ale societății comerciale**
- 3 Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială**
- 4 Conducerea societății comerciale**
- 5 Situația financiar-contabilă**

I. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societatea comercială.

Aldani Master Capital SA are ca obiect principal de activitate: **Activitati de inginerie si consultanta tehnica legate de acestea, cod CAEN 7112**, această activitate generează venituri în baza a două linii de business principale, constând în furnizarea de soluții ingineresti în domeniul construcțiilor industriale și rezidențiale și, respectiv, închirierea bunurilor imobiliare proprii.

b) Data înființării societății comerciale.

Aldani Master Capital SA cu sediul în Cluj-Napoca, Str. Brasov, Nr. 40 a preluat în anul 2021 societatea Agromec Râmnicu Vâlcea care a fost fondată în 1991 în orașul Râmnicu Vâlcea.

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

În cursul exercițiului financiar 2021, acționarii care detineau pachetul majoritar și-au vândut detinerile societății Kanata Invest Corporation SRL din Cluj-Napoca, aceasta ajungând să dețină la data întocmirii prezentului raport un procent semnificativ din societate de 81,9709 %.

1.2. Elemente de evaluare generală:

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2023 un câștig net în valoare de 1.390.781 lei.

b) La 31 decembrie 2023 cifra de afaceri era în valoare de 1.659.432 lei, în creștere față de anul precedent când avea valoarea de 1.540.528 lei.

c) Societatea nu desfășoară activitate de export.

d) Cheltuielile totale de 1.100.220 lei au crescut în anul 2023 cu 50,89% față de anul 2022 când erau în valoare de 729.146 lei.

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

f) Lichiditate:

➤ Lichiditatea generală:

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

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

Lichiditatea generală a crescut în anul 2023 față de anul 2022 datorită creșterii semnificative a datoriilor pe termen scurt și a activelor circulante.

Lichiditatea redusă:

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

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

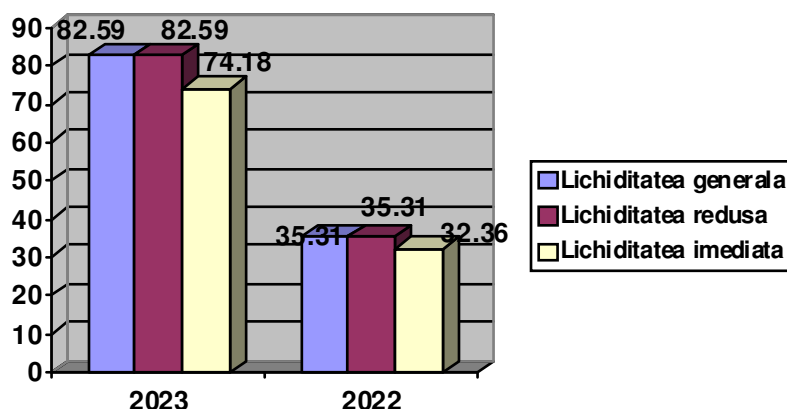
Lichiditatea redusă este în creștere semnificativă față de anul trecut datorită creșterii datoriilor pe termen scurt și a activelor circulante.

➤ Lichiditatea imediată:

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

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

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



1.2.1. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) Principalele piețe de desfacere a acestor produse/servicii, precum și metoda de distribuție:

- activitatea se desfasoara pe piata interna iar incepand cu luna noiembrie 2021 s-a extins si pe piata externa

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii 2 ani.

- veniturile societatii provin din inchirieri si din activitati ingineresti prestate pentru piata canadiana.

c) Societatea are in vedere abordarea de noi linii de business care sa le completeze pe cele actuale. Noile activitati vor fi dezvoltate fie prin achizitia unor noi companii fie prin crearea unor linii de afaceri in cadrul companiei.

1.2.2. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Nu exista o dependență semnificativă a societății față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra societății.

1.2.3. Evaluarea activității de vânzare

a) Volumul vânzărilor la 31.12.2023 era de 1.659.432 lei, iar la 31.12.2022 era de 1.540.528 lei.

În ceea ce privește ponderea pe piață a produselor proprii și a principalilor concurenți, societatea nu dispune de informații.

1.2.4. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

a) Numărul mediu de salariați la 31.12.2023 era de un angajat, iar în anul anterior numărul acestora era tot de 1 angajat.

Nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.

b) Nu există sindicat în cadrul societății.

c) Raporturile dintre manager și angajați sunt bune.

d) Nu exista elemente conflictuale între manager și angajați.

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

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

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

1.2.6. Evaluarea activitatii de cercetare dezvoltare

În anul 2023 nu s-au alocat sume pentru activitatea de cercetare dezvoltare si nu sunt prevazute nici pentru anul 2024.

1.2.7. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Descrierea expunerii societății comerciale la riscuri:

Societatea nu a elaborat o politică concretă privind managementul riscului, dar conducerea urmărește în permanență indicatorii economico-financiari, luând măsuri în cazul în care apar unele riscuri. Societatea este expusa la un risc mic de pret, credit, lichiditate si cash flow.

1.2.8. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Schimbarea survenita in actionariatul companiei in anul 2021 a dus la o noua abordare a activitatii derulate de aceasta. Astfel la finele anului s-a deschis o noua linie de business pe directia serviciilor ingineresti si se are in vedere o continua dezvoltare si pe directia administrarii activelor proprii. Se doreste achizitia mai multor active fie de natura imobiliara fie de natura finaciara si administrarea lor la un nivel cat mai ridicat al profitabilitatii. Activitatile ingineresti vor fi si ele dezvoltate fie prin achizitii si integrare de noi companii fie prin crearea unor departamente interne.

II. Activele corporale ale societatii comerciale

2.1. Societatea detine spatii in urmatoarele localitati:

- ❖ Secția Mihăești din loc. Negreni, com. Mihaești, jud. Vâlcea

2.2. Descrierea problemelor legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale:

Nu există probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății.

III. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

3.1. Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2023 este de 717.016,10 lei, aferent a 7.170.161 acțiuni nominative a 0,1 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile Aldani Master Capital S.A. se tranzacționează cu simbolul AGQR.

3.2. Dividende distribuite de societate:

- Prin Hot. AGOA din 24.04.2023 societatea a distribuit catre actionari sub forma de dividende suma de 717.358,91 lei brut, rezultand un dividend brut de 0,2875 lei/actiune.
- Prin Hot. AGOA din 30.05.2022 societatea a distribuit catre actionari sub forma de dividende suma de 330.318,14 lei brut, rezultand un dividend brut de 3,31 lei/actiune.

3.3. Societatea a desfășurat in cursul anului 2023 urmatoarele activitati privind acțiunile proprii:

- Prin Hot. AGEA din 02.08.2023 s-a aprobat participarea la divizarea partiala a societății Kanata Invest Corporation S.R.L. prin desprinderea unei părți din patrimoniul acesteia și transmiterea către societatea ALDANI MASTER CAPITAL S.A, precum si majorarea capitalului social al Aldani Master Capital SA ca urmare a divizarii societatii Kanata Invest Corporation S.R.L..

3.4. Societatea comercială nu are filiale.

3.5. Societatea comercială nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

IV. Conducerea societății comerciale

4.1. a) Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de administratorul unic Kanata Invest Corporation SRL prin reprezentant legal domnul Daniel Almășan.

b) Nu există nici un fel de acord sau înțelegere între administrator și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

c) Persoanele afiliate societății comerciale sunt:

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

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

V. Situația financiar-contabilă

1. BILANȚUL CONTABIL:

		lei	
Denumirea indicatorilor		2022	2023
1	A ACTIVE IMOBILIZATE	1.034.361	2.402.323
2	B ACTIVE CIRCULANTE	1.709.444	11.413.051
3	I. STOCURI	0	0
4	II. CREANTE	102.231	39.745
5	III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	40.612	1.122.140
6	IV. CASA ȘI CONTURI LA BANCĂ	1.566.601	10.250.502
7	C CHELTUIELI ÎN AVANS	0	0

8	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	48.415	138.183
9	E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	1.661.029	11.274.868
10	F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	2.695.390	13.677.191
11	G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	0	0
12	H PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	0	0
13	I VENITURI IN AVANS	0	0
14	J CAPITAL SI REZERVE	253.842	717.016
15	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	253.842	717.016
16	II. PRIME DE CAPITAL	0	9.804.593
17	III.REZERVE DIN REEVALUARE	1.052.947	1.052.947
18	IV.REZERVE	23.309	23.309
19	V.REZULTATUL REPORTAT	45.653	688.545
20	VI.REZULTATUL EXERCITIULUI	1.360.251	1.390.781
21	Repartizarea profitului	0	0
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	2.695.390	13.677.191
23	Patrimoniul public	0	0
24	CAPITALURI - TOTAL	2.695.390	13.677.191
	ACTIV=PASIV	2.743.805	13.815.374

II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

		lei	
Denumirea indicatorilor		2022	2023
1	CIFRA DE AFACERI NETA	1.540.528	1.659.432
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	1.799.378	2.279.529
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	369.157	827.889
4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	1.430.221	1.451.640
5	VENITURI FINANCIARE	309.999	231.316
6	CHELTUIELI FINANCIARE	359.989	272.331
7	REZULTATUL FINANCIAR	-49.990	-41.015
8	VENITURI TOTALE	2.109.377	2.510.845
9	CHELTUIELI TOTALE	729.146	1.100.220

10	REZULTATUL BRUT	1.380.231	1.410.625
11	IMPOZITUL PE PROFIT	0	0
12	ALTE IMPOZITE	19.980	19.844
13	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	1.360.251	1.390.781

IV. INDICATORI ECONOMICI

1. Solvabilitatea patrimonială

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

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

Solvabilitatea patrimonială reprezintă capacitatea societății de a-și plăti datoriile ajunse la scadență. Valoarea acestui indicator este considerată bună când rezultatul obținut depășește 30%, indicând ponderea surselor proprii în totalul pasivului.

2. Gradul de îndatorare

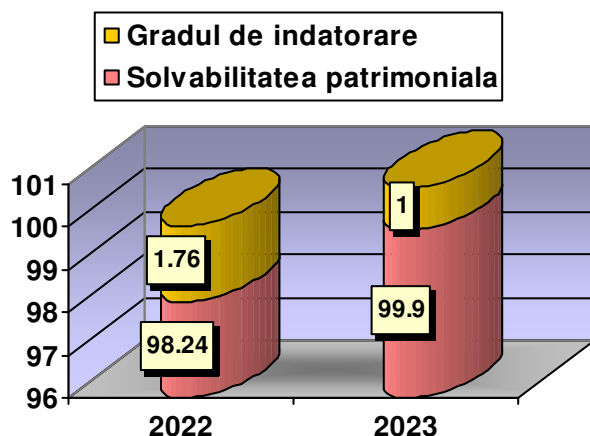
Gradul de îndatorare 2023 = Datorii totale/Total activ x 100 = 1,00%

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

Acest indicator evidențiază limita până la care societatea își finanțează activitatea din alte surse decât cele proprii (credite, datorii la stat și furnizori). În condiții normale de activitate gradul de îndatorare trebuie să se situeze în jur de 50%.

O limită sub 30% indică o rezervă în apelarea la credite și împrumuturi iar peste 80% o dependență de credite, situație alarmantă.

Gradul de îndatorare în anul 2023 a scăzut pe fondul creșterii datoriilor totale și a creșterii activului total.



3.Rata rentabilității economice

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

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

Acest indicator reprezintă capacitatea societății de a produce profit din activitatea de bază și măsoară eficiența mijloacelor materiale și financiare alocate.

Rata rentabilității economice în anul 2023 a scăzut față de valoarea din 2022, datorită creșterii semnificative a activului total.

4.Rata profitului

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

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

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

5.Rata capitalului social

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

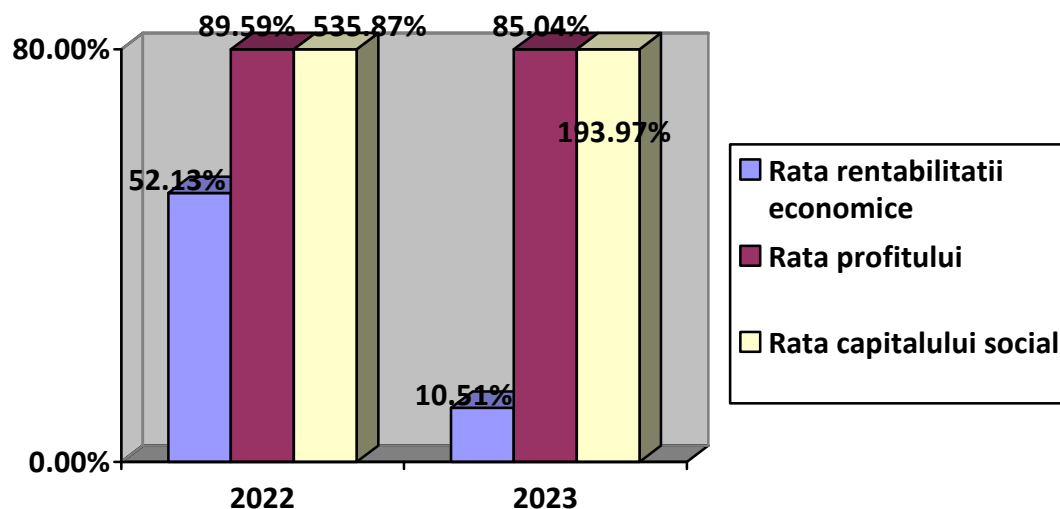
Rata capitalului social 2022 = Rezult. net al ex./Capital social subscris x100 = 535,87%

6. Valoarea contabilă a acțiunii

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

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

Valoarea contabilă a acțiunii a fost calculată conform numărului de acțiuni de la data de 31.12.2023.



BILANȚUL CONTABIL LA 31.12.2023 - ANEXĂ

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

- Imobilizarile financiare în anul 2023 sunt în valoare de 2.103.118 lei, reprezentând 15,22% din total active, în timp ce anul trecut valoarea de 890.005 lei a activelor porporale a trecut de 10%, reprezentând 32,44% din total.
- Casa și conturi la bănci în anul 2023 sunt în valoare de 10.250.502 lei, reprezentând 74,20% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 1.566.601 lei.

Total active curente în anul 2023 se ridică la 11.413.051 lei, în timp ce în anul 2022 se cifrau la 1.709.444 lei.

Total pasive curente în anul 2023 se ridică la 138.183 lei, în timp ce în anul 2022 se cifrau la 48.415 lei.

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

Nu se preconizează pe anul 2024 vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.

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

➤ Cifra de afaceri netă 2023 = 1.659.432 lei;

➤ Cifra de afaceri netă 2022 = 1.540.528 lei;

Cifra de afaceri a cunoscut o evoluție crescătoare fata de anul 2022.

➤ Total venituri 2023 = 2.510.845 lei;

➤ Total venituri 2022 = 2.109.377 lei;

Veniturile totale au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 19,03% față de anul 2022.

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

✓ Alte cheltuielile de exploatare în valoare de 766.215 lei, reprezentând 46,17% din cifra de afaceri au crescut semnificativ față de anul anterior cand se inregistra valoarea de 319.189 lei.

➤ Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază a înregistrat in 2023 valoarea de 10.250.502 lei, iar in 2022 suma de 1.566.601 lei.

În cadrul activității de exploatare s-au înregistrat venituri în valoare de 2.279.529 lei și cheltuieli în sumă de 827.889 lei.

Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 26,68% față de anul 2022. Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 124,26% față de anul 2022.

Din activitatea de exploatare a rezultat un profit de 1.451.640 lei, în timp ce anul trecut profitul era de 1.430.221 lei.

În cadrul veniturilor de exploatare, producția vândută reprezintă 72,80% din total.

La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de alte cheltuielile de exploatare în valoare de 766.215 lei, adică 92,55% din total.

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

Veniturile financiare în 2023 sunt în sumă de 231.316 lei, în scădere cu 25,38% față de anul 2022 când se înregistrau 309.999 lei, iar cheltuielile financiare sunt înregistrate de societate în suma de 272.331 lei.

Rezultatul activității financiare este o pierdere de 41.015 lei, în timp ce anul trecut unitatea înregistra o pierdere la acest capitol de 49.990 lei.

Veniturile totale în sumă de 2.510.845 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 19,03% față de anul 2022.

Cheltuielile totale în valoare de 1.100.220 lei au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2023 au crescut cu 50,89% față de anul 2022.

Datoriile totale sunt în valoare de 138.183 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 48.415 lei în creștere față de anul precedent cu 185,41%.

Creanțele sunt în valoare de 39.745 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 102.231 lei.

Societatea comercială a înregistrat în 2023 un profit net în valoare de 1.360.251 lei, în timp ce în anul 2022 s-a înregistrat un profit de 1.360.251 lei.

Mentionam ca situatiile financiare ale Aldani master Capital SA. la 31.12.2023 au fost auditate de catre auditor Conf. Univ. Dr. Fătăcean Gheorghe avand autorizatia CAFR nr. 3644/2010.

În vederea informarii corespunzatoare a acționarilor și a potentialilor investitori conform Regulamentului ASF nr.5/2018 cu modificarile ulterioare raportul anual este disponibil și pe Internet la următoarea adresa:

<http://www.tctrust.ro>

Administrator Unic:

Kanata Invest Corporation SRL, prin Reprezentant

DANIEL ALMASAN

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 SemestruAnul **2023**

Suma de control 717.016

Entitatea ALDANI MASTER CAPITAL S.A.

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate Mun. Cluj-Napoca

Strada Str. Brasov Nr. 40 Bloc Scara Ap. Telefon 0751298778

Număr din registrul comerțului J12/5569/2021

Cod unic de inregistrare 1467544

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

7112 Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

7112 Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	13.677.191
Capital subscris	717.016
Profit/ pierdere	1.390.781

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

6450

CIF/ CUI membru CECCAR

11332463

Semnătura

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

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

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	0	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	890.005	299.205
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	144.356	2.103.118
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.034.361	2.402.323
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	0	664
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	102.231	39.745
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	0	0
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	102.231	39.745
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	40.612	1.122.140
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.566.601	10.250.502
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	1.709.444	11.413.051
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
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)				
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
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
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27	0	0
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	253.842	717.016
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	253.842	717.016
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	0	0
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	0	9.804.593
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.052.947	1.052.947
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	23.309	23.309
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	40.612	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	45.653	688.545
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.360.251	1.390.781
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	2.695.390	13.677.191
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	2.695.390	13.677.191

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	1.540.528	1.659.432
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.540.528	1.659.432
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	568.850	851.413
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	0	3.598
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	36.012	51.248
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	3.755	0
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	689.380	1.045.374
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	3.380	4.291
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)	0	0
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	19.980	19.844
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	1.360.251	1.390.781
- 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.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decăt cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

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.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	1.390.781	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	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.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	1	1	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1	1	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21		0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22		0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23		0	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	0	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	0	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	0	0

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	0	0
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	0	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	0	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	0	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	89.410	5.847
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60	0	3.750
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	68	61	12.821	30.812
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	0	0
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	12.821	30.812
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65	0	0
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	0	0
- 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 creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	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	40.612	1.122.140
- 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	120	912
- în lei (ct. 5311)	92	83	120	912
- în valută (ct. 5314)	93	84	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	1.566.481	1.737.582
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	22.380	201.148
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	1.544.101	1.536.434
- 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	8.512.008
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91	0	8.512.008
- 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	48.415	138.183
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94	0	0
- în lei	104	95	0	0
- în valută	105	96	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97	0	0
- în lei	107	98	0	0
- în valută	108	99	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102	0	0
- în valută	112	103	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105	0	0

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	3.509	3.581
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	-5.800	1.930
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	5.397	5.928
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	1.077	1.714
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	4.320	4.214
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112	0	0
- alte datorii în legatură 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	2.000	6.193
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116	0	6.193
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117	2.000	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	43.309	120.551
-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	120.542
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	0	8
- 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	253.842	717.016
- acțiuni cotate 3)	138	127	0	0
- acțiuni necotate 4)	139	128	0	0
- părți sociale	140	129	0	0
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130	0	0
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131	0	0
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132	0	0		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135	0	0		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136	0	0		
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A			B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	166.843	X	717.016	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat		153	142	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat		154	143	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat		155	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome		156	145	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	157.180	94,21	617.924	86,18
- deținut de persoane fizice		158	147	9.663	5,79	99.092	13,82
- deținut de alte entități		159	148	0	0,00	0	0,00
			Nr. rd.	Sume (lei)			
A			B	2022		2023	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		160	149	330.318		717.359	
- către instituții publice centrale;		161	150	0		0	
- către instituții publice locale;		162	151	0		0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152	0		0	
			Nr. rd.	Sume (lei)			

A		B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	0
- către instituții publice centrale;		166	155	0
- către instituții publice locale;		167	156	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	0
- către instituții publice centrale;		170	159	0
- către instituții publice locale;		171	160	0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	0
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	0
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		175	162	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole		179	166	0
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	1.540.528
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	1.540.528
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	1.540.528
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	0

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173	0	0
Sold D	187	174	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	258.850	620.097
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180	0	0
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	1.799.378	2.279.529
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	2.766	3.598
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	2.505	1.734
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	4.930	5.094
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	3.380	0
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	36.012	51.248
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	35.219	49.547
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	793	1.701
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191	3.755	0
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)	0	0
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192	3.755	0
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	319.189	766.215
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	214	198	137.800	133.716
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)	0	29.400
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)	0	29.400

- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	225	199	2.888	6.490
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202	0	0
- inundații	229	202a (322)	0	0
- secetă	230	202b (323)	0	0
- alunecări de teren	231	202c (324)	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203	178.501	596.609
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666)-8)		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	234	206	0	0
- Venituri (ct.7812)	235	207	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	369.157	827.889
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	1.430.221	1.451.640
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	239	211	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212	0	0
14. Venituri din dobânzi (ct.766)	241	213	0	8.089
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215	0	0
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216	309.999	223.227
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217	146.810	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218	309.999	231.316
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	248	220	0	0
- Venituri (ct.786)	249	221	0	0

18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222	7.775	19.050
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224	352.214	253.281
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225	359.989	272.331
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	0	0
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	49.990	41.015
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	2.109.377	2.510.845
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	729.146	1.100.220
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	1.380.231	1.410.625
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232	0	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234	19.980	19.844
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	1.360.251	1.390.781
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	0	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de 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 chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	0	0	0	X	0
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	890.005	0	590.800	X	299.205
2.Constructii	09	0	0	0		0
3.Instalatii tehnice si masini	10	0	0	0		0
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	0	0	0		0
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0		0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0		0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0		0
9.Active biologice productive	16	0	0	0		0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	890.005	0	590.800		299.205
III.Imobilizari financiare	19	144.356	2.006.826	48.064	X	2.103.118
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.034.361	2.006.826	638.864		2.402.323

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

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

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39	0	0	0	0
TOTAL (rd.36 la 39)	40	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	52	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Numele si prenumele

PKF ECONOMETRICA SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6450

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

**Politici contabile si note explicative
ale ALDANI MASTER CAPITAL S.A.
la Situatiile Financiare 2023**

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 **AGROMECH RAMNICU VALCEA S.A.** în **ALDANI MASTER CAPITAL S.A.** în urma tranzacției de achiziționare a societății și și-a mutat sediul în Cluj-Napoca, Str. Brasov, nr.40.

Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J12/5569/2023, având cod unic de înregistrare RO 1467544.

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

Cifra de afaceri în valoare de 1.659.432 lei este prezentată pe segmente astfel:

704	Venituri din servicii prestate	1.635.910
706	Venituri din redevențe și chirii	23.522
708	Venituri din activități diverse	0
	Total:	1.659.432

Nota 2 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Informații generale

Politicile contabile adoptate de “Societate” pentru întocmirea și prezentarea *situațiilor financiare* încheiate la 31.12.2023 (bilanț, cont de profit și pierdere) sunt prezentate în cadrul acestui capitol.

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

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

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

- poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- trebuie sa se tina cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre 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 intre 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 dehidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie sa corespunda cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent.

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

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

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

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

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

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

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

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

Bazele contabilității

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

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

Utilizarea estimărilor

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

Continuitatea activității

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

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

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

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

La 31 decembrie 2023 cursul de schimb utilizat a fost 1 EUR = 4,9746 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 fiale), cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli care pot fi atribuibile

direct achiziției bunurilor respective. În costul de achiziție se includ, de asemenea, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile, atribuibile direct bunurilor respective.

Entitatea recunoaște la active corporale bunurile destinate utilizării pe o bază continuă (pentru o perioadă mai mare de un an) și care au o valoare de intrare stabilită prin acte normative.

La data bilanțului clădirile și terenurile sunt prezentate la valoarea reevaluată, aceasta fiind valoarea justă la data reevaluării, mai puțin orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.

Societatea reevaluează clădirile și terenurile ori de câte ori există semne că valoarea justă este diferită în mod semnificativ față de valoarea rămasă din contabilitate.

Societatea ține evidența distinctă a **investițiilor imobiliare** astfel:

Investiția imobiliară este proprietatea (un teren sau o clădire - ori o parte a unei clădiri - sau ambele) deținută (de proprietar sau de locatar în baza unui contract de leasing financiar) mai degrabă pentru a obține venituri din chirii sau pentru creșterea valorii capitalului, ori ambele, decât pentru:

- a) a fi utilizată în producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori în opere 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 opere 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 creșterea valoarea de întrebuințare sau durata de viață a acestora, sunt capitalizate.

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

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

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

b) Amortizarea mijloacelor fixe

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

c) Contabilitatea deprecierei imobilizărilor

Un activ este depreciat atunci când și dacă valoarea sa contabilă depășește valoarea recuperabilă care reprezintă valoarea cea mai mare dintre prețul net de vânzare al activului și valoarea de utilitate a acestuia.

Mijloacele fixe deținute și utilizate de o entitate trebuie analizate din perspectiva diminuării valorii acestora ori de câte ori au loc evenimente care ar împiedica posibilitatea recuperării valorii contabile a unui activ, din fluxurile de numerar viitoare.

În cazurile în care fluxurile de numerar viitoare estimate sunt insuficiente pentru a acoperi valoarea contabilă a activului, trebuie aplicată o corecție care să reflecte pierderea de valoare a (deprecierea) acestuia.

Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe veniturile microintreprinderii conform legislației românești referitoare la întreprinderi mici și mijlocii.

Recunoașterea veniturilor

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

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

Veniturile din dobanzi 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 2023 este 1.659.432 lei.

Datorii și provizioane pentru datorii

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

Nota 3 ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Terenuri	890.005		590.800	299.205	0	0	0	0
	0			0	0	0	0	0
Constructii	0	0	0	0	0	0	0	0
	0			0	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	0	0	0	0	0	0	0	0
	0			0	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	0	0	0	0	0	0	0	0
	0			0	0	0	0	0
Imobilizari financiare	144.356	2.006.826	48.064	2.103.118	0	0	0	0
					0	0	0	0
TOTAL	1.034.361	2.006.826	638.864	2.402.323	0	0	0	0
						0	0	

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depasea durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

***) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care prive exercitiile anterioare.

****) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.

3.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2023 societatea nu are în patrimoniu imobilizarile necorporale.

3.2. Imobilizari corporale

La 31 decembrie 2023 societatea avea in proprietate imobilizări corporale la valoarea netă de **299.205 lei**.

3.3. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

Nu este cazul

3.4. Imobilizari financiare

Societatea avea la 31.12.2023 societatea are imobilizari financiare in valoare de 2.103.118 lei

3.5. Deprecierea activelor imobilizate

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

Nota 4 PROVIZIOANE PENTRU RIURI SI CHELTUIELI

La finele anului 2023 Societatea nu are constituite provizioane.

Nota 5 REPARTIZAREA PROFITULUI

In exercițiul financiar 2023, *Societatea* a inregistrat un profit in suma de 1.390.781 lei,fiind utilizat astfel:

DESTINATIA	SUMA
Profit NET	1.390.781
Pierdere NETA	0,00
rezerva legala	0,00
acoperirea pierderii contabile	0,00
Profit net nerapartizat	1.390.781
Pierdere neta de recuperat	0,00

Nota 6 ANALIZA REZULTATULUI DE EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	1.540.528	1.659.432
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	110.307	207.792
3. Cheltuielile activitatii de baza	110.307	207.792
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	1.430.221	1.451.640
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	0	0
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	1.430.221	1.451.640

Nota 7 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

1. Situatia creantelor

La 31 decembrie 2023 nu s-au constituit ajustari de creante.

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	35.427	35.427	0
clienti interni	4.467	4.467	0
Client externi	747	747	0
TVA	30.213	30.213	0
decontari cu asociatii	0	0	0

2. Situația datoriilor

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	138.183	138.183	0	0
furnizori interni	3.581	3.581	0	0
furnizori imobiliz	0	0	0	0
cas	1.210	1.210	0	0
cass	504	504	0	0
cam	109	109	0	0
impozit salarii	315	315	0	0
datorii cu salarii	1.930	1.930	0	0
TVA neex	1.556	1.556	0	0
creditori	0	0	0	0
datorii terti	8	8	0	0
impozit venit	2.235	2.235	0	0
catre asociati	126.735	126.735	0	0

Societatea nu are inregistrate datorii pe termen lung.

Nota 8 ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Capital social subscris s-a modificat de la 253.842,50 lei la valoarea de 717.016,10 lei conform AGA. Capitalul social al societatii s-a majorat cu o valoare de 463.173.60 lei, reprezentand un numar de 4.631.736 actiuni cu o valoare nominala de 0.10 lei/actiune.

Valorile de referinta privind numarul de actiuni , aferente capitalului social inregistrate la Registrul comertului la 31.12.2023 se prezinta conform tabelului de mai jos

Actionari	Capital social Ron	Numar actiuni 0.10lei/actiune	Ponderi -%-
Kanata Invest Corporation SRL	617.431,90	6.174.319	86.11%
Persoane fizice	99.061,70	990.617	13.82%
Persoane juridice	522.50	5.225	0.07%
TOTAL	717.016,10	7.170.161	100%

Valoarea nominala a unei actiuni la data de 31.12.2023 este de 0.10 lei.

Nota 9 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Societatea a avut un numar mediu de 1 salariat in anul 2023.

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 2023, au fost urmatoarele:

<i>Lei</i>	<i>2023</i>
Cheltuielile cu salariile personalului	49.547
Cheltuieli cu tichetele de masa	
Cheltuieli contributia asiguratorie de munca	1.101
Alte cheltuieli salariale	600
TOTAL	51.248

Nota 10 ALTE INFORMATII

a) Prezentarea persoanei juridice

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

Societatea a fost infiintata in 1991. La acea data societatea avea un numar de 234 angajati, ajungand la sfarsitul exercitiului financiar 2023 la un numar de 1 angajat.

b) Partile afiliate sunt :

- KANATA INVEST CORPORATION S.R.L, cu sediul in Cluj-Napoca, Str.Brasov, nr.40
- KANATA LOGISTIC SRL, cu sediul in Cluj-Napoca, Str.Brasov, nr.40
- ALDANI CREDIT CANADA LTD, cu sediul in Canada

In cursul exercitiului financiar 2023, Societatea a derulat tranzactii cu partile afiliate, astfel

Parte afiliata	Sold initial 01.01.2023	Rulaj debitor 2023	Rulaj creditor 2023	Sold final 2023
Kanata Invest Corporation SRL.-furnizor	2.380	68.306	70.686	2.380
Aldani Credit Canada LTD	0.00	1.637.624	1.637.014	610

c) Impozitul pe venit activitatea curenta.

Profitul rezultat in anul 2023 este din prestari servicii, inchiriere de bunuri imobile si alte venituri financiare.

ALDANI MASTER CAPITAL S.A. a realizat un profit brut de 1.410.625 lei, impozitul pe venit aferent fiind de 19.844 lei rezultand un profit net de 1.390.781 lei. Societatea aplica cota de 1%.

d) Cifra de afaceri pe sectoare si tipuri de pietee

Cifra de afaceri realizata in anul 2023 in suma de 1.659.432 lei .

e) Angajamente acordate NU E CAZUL

f) Angajamente primite NU E CAZUL

g) Venituri in avans:

La finele anului 2023 Societatea nu are inregistrate venituri in avans

h) Evenimente exceptionale ulterioare inchiderii exercitiului financiar de anul 2023.

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

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

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

Forma si denumirea societatilor divizate este urmatoarea:

KANATA INVEST CORPORATION SRL – societate divizata partial
ALDANI MASTER CAPITAL SA- societate beneficiara a divizarii

Pentru determinarea aportului adus de KANATA INVEST CORPORATION SRL la ALDANI MASTER CAPITAL SA a fost preluata valoarea activelor din contabilitate societatii divizate:

Simbol cont	Valoare
265	1.755.758,81
506	4.977.811,65
508	5.289.956,13
Total	10.267.767,28

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

ADMINISTRATOR,
KANATA INVEST CORPORATION SRL

ALMASAN DANIEL

INTOCMIT,
PKF ECONOMETRICA S.R.L.

Anexa la Raportul Anual 2023 al Aldani Master Capital SA

Subscrisa Aldani Master Capital SA avand sediul in Cluj-Napoca, str. Brasov, nr. 40, Judetul Cluj, J12/5569/2021, CUI RO 1467544, prin reprezentant Daniel Almasan in calitate de Administrator unic, declar ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRO	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti			
A.5.1 Persoana de legatura cu consultantul autorizat	x		

A.5.2 Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	x		
A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x		
A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x		
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		x	Se are in vedere conformarea.
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		x	Se are in vedere conformarea.
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		x	Informatiile se publica in limba romana
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale		x	Se va avea in vedere conformarea.
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui		x	Se va avea in vedere conformarea.

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

Administrator unic,

ALDANI MASTER CAPITAL S.A.

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

J12/5569/2021

CIF RO 1467544

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatul Daniel Almasan in calitate de Administrator Unic, declar pe proprie raspundere că, dupa cunoștințele mele, situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Aldani Master Capital S.A.

Totodată mai declar pe proprie raspundere ca raportul anual la data de 31.12.2023 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și a performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Administrator unic,

Daniel Almasan

(stampila unitatii)

Semnatura.....

Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe

**Raport de Audit Financiar
-2023-**

**SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A
Cluj-Napoca, jud. Cluj
CUI: RO 1467544
R.C: J12/5569/2021**

**RAPORTUL
AUDITORULUI FINANCIAR
INDEPENDENT**

31 DECEMBRIE 2023

**Auditor financiar : Fătăcean Gheorghe
Carnet membru CAFR : nr. 3644/2010
Adresa: Cluj-Napoca, str. Aurel Ciupe, nr. 7C
Telefon : 0756/012 732**

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

asupra situatiilor financiare intocmite de
SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A
la data de 31.12.2023

Catre,

Asociații SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A

Opinie fara rezerve:

Am auditat situatiile financiare anuale individuale anexate ale asociatiei SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A, care cuprind bilantul incheiat la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la acea data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

In opinia noastra, situatiile financiare individuale ale asociatiei SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 sunt intocmite, de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale.

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

Situatiile financiare individuale mentionate mai sus se refera la:

1.Capitaluri proprii	13.677.191 lei
2.Cifra de afaceri netă	1.659.432 lei
3. Alte venituri	851.413 lei
4.Rezultatul exercitiului financiar (profit)	1.390.781 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale

Conducerea societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarile contabile privind intocmirea situatiilor financiare individuale si consolidate, cu OMFP nr. 5364/2023 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici si cu politicile contabile descrise

in notele la situatiile financiare individuale, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea sistemului de control intern asupra intocmirii si prezentarii fidele a unor situatii financiare individuale care sa nu prezinte denaturari semnificative, datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastra este, ca pe baza auditului nostru, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare individuale. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate a situatiilor financiare in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Situatiile financiare individuale anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatele operatiunilor si fluxurile de numerar ale societatii in conformitate cu cerintele Standardelor Internationale de Raportare Financiara. De aceea situatiile financiare individuale

anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

Raport asupra raportului administratorilor

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

Raportul administratorilor face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale acoperă raportul administratorilor.

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

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802/2014, punctele 489-492;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 cu privire la SC ALDANI MASTER CAPITAL S.A și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Data: 14.03.2023

Pentru și în numele:

Auditor financiar: Fătăcean Gheorghe