



Raport anual 2025

elaborat în conformitate cu Regulamentul ASF nr.5/2018

ALDANI MASTER CAPITAL S.A.

Sediul Social: Cluj, Cluj-Napoca, str. Brasov, nr. 40

Numărul de telefon/fax: 0751.298.778

Site: w.w.w.aldanimastercapital.com

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J2021005569127

Cod de Identificare Fiscală: 1467544

Atribut fiscal: RO

Valoarea Nominală: 0,1 lei

Număr de acțiuni la data de 31.12.2025: 50.374.268

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. Începând cu 20.01.2025 simbolul companiei pe piața bursieră a fost modificat în ALDANI.

c) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, a filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar, precum și instrairi 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 71,6063 %.

1.2. Elemente de evaluare generală:

- a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2025 un câștig net în valoare de 1.502.114 lei.
- b) La 31 decembrie 2025 cifra de afaceri este în valoare de 1.158.619 lei, în scadere față de anul precedent când avea valoarea de 1.302.528 lei.
- c) Societatea nu desfășoară activitate de export.
- d) Cheltuielile totale de 1.222.162 lei au scăzut semnificativ în anul 2025 față de anul 2024 când erau în valoare de 6.371.993 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 31.12.2025 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 69,28

Lichiditate generală 31.12.2024 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 53,15

Lichiditatea generală a crescut în anul 2025 față de anul 2024 datorită scaderii datoriilor pe termen scurt.

Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă 31.12.2025 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 69,28

Lichiditate redusă 31.12.2024 = Active circulante-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 53,15

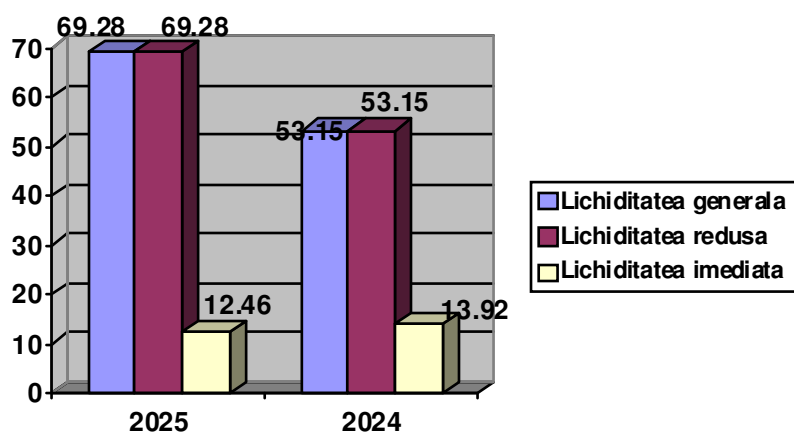
Lichiditatea redusă este egală cu lichiditatea generală deoarece în anul 2025 nu se înregistrează stocuri.

➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2025 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 12,46

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

Lichiditatea imediată a scăzut față de anul anterior datorită faptului că au scăzut semnificativ lichiditățile.



1.2.1. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

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

- activitatea se desfășoară pe piața internă iar începând cu luna noiembrie 2021 s-a extins și pe piața externă

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

- veniturile societății provin din închirieri și din activități ingineresti prestate pentru piața canadiană.

- c) Societatea are în vedere abordarea de noi linii de business care să le completeze pe cele actuale. Noile activități vor fi dezvoltate fie prin achiziția unor noi companii fie prin crearea unor linii de afaceri în cadrul companiei.

1.2.2. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

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

1.2.3. Evaluarea activității de vânzare

- a) Volumul vânzărilor la 31.12.2025 era de 1.158.619 lei, iar la 31.12.2024 era de 1.302.528 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 31.12.2025 era de un angajat, iar în anul anterior numărul acestora era tot de 1 angajat.

Nivelul de pregătire al angajaților este corespunzător postului ocupat.

- b) Nu există sindicat în cadrul societății.
c) Raporturile dintre manager și angajați sunt bune.
d) Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.

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

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

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

1.2.6. Evaluarea activității de cercetare dezvoltare

În anul 2025 nu s-au alocat sume pentru activitatea de cercetare dezvoltare și nu sunt prevăzute nici pentru anul 2026.

1.2.7. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Descrierea expunerii societății comerciale la riscuri:

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

1.2.8. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

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

II. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Societatea nu detine active.

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 31.12.2025 este de **5.037.426,80** lei, aferent a **50.374.268** acțiuni nominative a 0,1 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile Aldani Master Capital S.A. se tranzacționează cu simbolul ALDANI.

3.2. Dividende distribuite de societate:

- Prin Hot. AGOA din 08.04.2025 s-a aprobat ca din profitul aferent exercițiului financiar 2024 să se repartizeze la dividende suma de 1.325.000 lei, rezultând un dividend brut în valoare de 0,0355 lei/acțiune.
- Prin Hot. AGOA din 25.04.2024 societatea a distribuit către actionari sub forma de dividende suma de 1.326.479,79 lei brut, rezultând un dividend brut de 0,185 lei/acțiune.
- Prin Hot. Nr. 1 din 18.11.2024 societatea a distribuit către actionari sub forma de dividende suma de 752.846 lei brut, rezultând un dividend brut de 0,0201 lei/acțiune.

3.3. Societatea a desfășurat în cursul anului 2025 următoarele activități privind acțiunile proprii:

- Prin Hot. AGEA din 08.04.2025 s-a aprobat majorarea capitalului social al societății prin emiterea unui număr de 10.155.000 acțiuni nominative noi cu valoarea nominală de 0,10 lei.

Majorarea capitalului social realizându-se prin încorporarea primelor de capital, în sumă de 1.015.500 lei, prin emiterea unui număr de 10.155.000 acțiuni, cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune, în beneficiul acționarilor înregistrați în Registrul Acționarilor ținut de Depozitarul Central.

- Prin Hot. AGEA din 23.12.2025 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de până la 1.022.000 lei valoare nominală, respectiv prin emiterea unui număr maxim de 10.220.000 acțiuni noi, nominative, dematerializate, reprezentând aport în natură (teren+casa) în valoare de 1.504.000 euro, care se va exprima în lei la cursul de schimb de la data Adunării Generale Extraordinare și, respectiv, aport în numerar până la concurența numărului maxim de acțiuni nou emise, de la valoarea actuală de 5.037.426,80 lei la valoarea de maxim 6.059.426,80 lei.

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		2024	2025
1	A. ACTIVE IMOBILIZATE	596.039	1.136.678
2	B. ACTIVE CIRCULANTE	16.059.671	15.911.571
3	I. STOCURI	0	0
4	II. CREANTE	772.125	767.211
5	III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	11.080.933	12.313.421
6	IV. CASA ȘI CONTURI LA BANCİ	4.206.613	2.830.939
7	C. CHELTUIELI ÎN AVANS	500	0
8	D. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	302.144	229.676
9	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	15.758.027	15.681.895
10	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	16.354.066	16.818.573
11	G. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	0	0
12	H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	0	0
13	I. VENITURI ÎN AVANS	0	0
14	J. CAPITAL ȘI REZERVE	3.728.484	5.037.427

15	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	3.728.484	5.037.427
16	II. PRIME DE CAPITAL	10.155.264	9.139.764
17	III.REZERVE DIN REEVALUARE	1.052.947	1.052.947
18	IV.REZERVE	23.309	95.789
19	V.REZULTATUL REPORTAT	0	63.012
20	VI.REZULTATUL EXERCITIULUI	1.390.781	1.502.114
21	Repartizarea profitului	0	72.480
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	16.354.066	16.818.573
23	CAPITALURI - TOTAL	16.354.066	16.818.573
	ACTIV=PASIV	16.656.210	17.048.249

II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

		lei	
Denumirea indicatorilor		2024	2025
1	CIFRA DE AFACERI NETA	1.302.528	1.158.619
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	1.536.554	1.159.287
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	623.984	646.997
4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	912.570	512.290
5	VENITURI FINANCIARE	6.429.579	1.804.603
6	CHELTUIELI FINANCIARE	5.748.009	575.165
7	REZULTATUL FINANCIAR	681.570	1.229.438
8	VENITURI TOTALE	7.966.133	2.963.890
9	CHELTUIELI TOTALE	6.371.993	1.222.162
10	REZULTATUL BRUT	1.594.140	1.741.728
11	IMPOZITUL PE PROFIT	200.078	239.614
12	ALTE IMPOZITE	0	0
13	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	1.394.062	1.502.114

IV. INDICATORI ECONOMICI

1. Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2025 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 98,65%

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

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

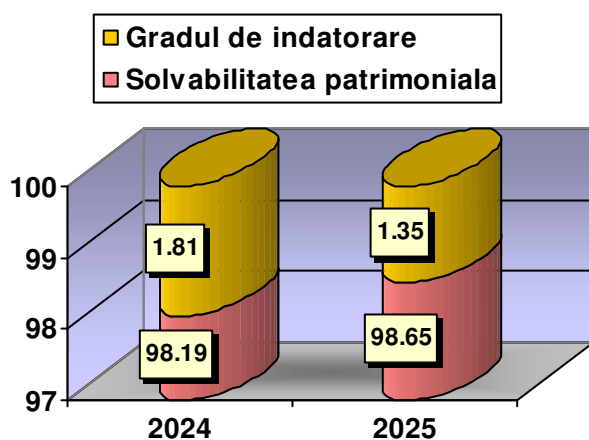
Gradul de îndatorare 2025 = Datorii totale/Total activ x 100 = 1,35%

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

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 2025 a scăzut pe fondul scaderii datoriilor totale și a creșterii activului total.



3.Rata rentabilității economice

Rata rentabilității economice 2025 = Rezultatul din expl./ Total activ x 100 = 3,01%

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

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 2025 a scăzut față de valoarea din 2024, datorită scaderii semnificative a rezultatului din exploatare.

4.Rata profitului

Rata profitului 2025 = Rezultatul brut/Cifra de afaceri x 100 = 150,33%

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

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

5.Rata capitalului social

Rata capitalului social 2025=Rezult. net al ex./Capital social subscris x100 = 29,82%

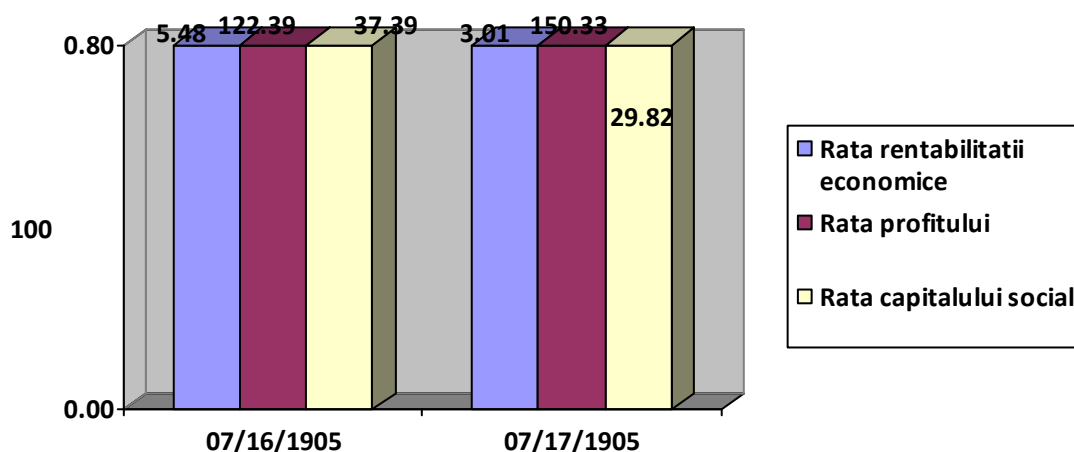
Rata capitalului social 2024= Rezult. net al ex./Capital social subscris x100 = 37,39%

6.Valoarea contabilă a acțiunii

Valoarea contabilă/acțiune 2025 = Activ net/ Număr acțiuni = 0,3339

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

Valoarea contabilă a acțiunii a fost calculată conform numărului de acțiuni de la data de 31.12.2025.



BILANȚUL CONTABIL LA 31.12.2025 - ANEXĂ

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

- Investiții pe termen scurt în anul 2025 sunt în valoare de 12.313.421 lei, reprezentând 72,23% din total active, în timp ce anul trecut valoarea investițiilor pe termen scurt era de 11.080.933 lei reprezentând 66,53% din total active.
- Casa și conturi la bănci în anul 2025 sunt în valoare de 2.830.939 lei, reprezentând 16,60% din total active, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 4.206.613 lei.

Total active curente în anul 2025 se ridică la 15.911.571 lei, în timp ce în anul 2024 se cifrau la 16.059.671 lei.

Total pasive curente în anul 2025 se ridică la 229.676 lei, în timp ce în anul 2024 se cifrau la 302.144 lei.

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

Nu se preconizează pe anul 2026 vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.

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

- Cifra de afaceri netă 2025 = 1.159.619 lei;
- Cifra de afaceri netă 2024 = 1.302.528 lei;

Cifra de afaceri a cunoscut o evoluție descrescătoare față de anul 2024.

- Total venituri 2025 = 2.963.890 lei;
- Total venituri 2024 = 7.966.133 lei;

Veniturile totale au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2025 au scăzut semnificativ față de anul 2024.

- 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 342.772 lei, reprezentând 40,24% din cifra de afaceri au scăzut față de anul anterior când se înregistra valoarea de 573.603 lei.

- Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază a înregistrat în 2025 valoarea de 2.830.393 lei, iar în 2024 suma de 4.206.613 lei.

În cadrul activității de exploatare s-au înregistrat venituri în valoare de 1.159.287 lei și cheltuieli în sumă de 646.997 lei.

Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2025 au scăzut cu 24,55% față de anul 2024. Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2025 au crescut cu 3,69% față de anul 2024.

Din activitatea de exploatare a rezultat un profit de 512.290 lei, în timp ce anul trecut profitul era de 912.570 lei.

În cadrul veniturilor de exploatare, producția vândută reprezintă 99,94% din total.

La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de alte cheltuielile de exploatare în valoare de 342.772 lei, adică 52,98% din total.

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

Veniturile financiare în 2025 sunt în sumă de 1.804.603 lei, în scădere semnificativă față de anul 2024 când se înregistrau 6.429.579 lei, iar cheltuielile financiare sunt înregistrate de societate în suma de 575.165 lei.

Rezultatul activității financiare este un profit de 1.229.438 lei, în timp ce anul trecut unitatea înregistra un profit la acest capitol de 681.570 lei.

Veniturile totale în sumă de 2.963.890 lei au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2025 au scăzut cu 62,79% față de anul 2024.

Cheltuielile totale în valoare de 1.222.162 lei au cunoscut o evoluție descrescătoare. În anul 2025 au scăzut semnificativ față de anul 2024 când se înregistrau 6.371.993 lei.

Datoriile totale sunt în valoare de 229.676 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 302.144 lei în scadere față de anul precedent cu 23,98%.

Creanțele sunt în valoare de 767.211 lei, în timp ce anul trecut valoarea acestora era de 772.125 lei.

Societatea comercială a înregistrat în 2025 un profit net în valoare de 1.502.114 lei, în timp ce în anul 2024 s-a înregistrat un profit de 1.394.062 lei.

Mentionam ca situațiile financiare ale Aldani Master Capital SA. la 31.12.2025 au fost auditate de către auditor Conf. Univ. Dr. Fătăcean Gheorghe având autorizația CAFR nr. 3644/2010.

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

<https://aldanimastercapital.com/>

Administrator Unic:

Kanata Invest Corporation SRL, prin Reprezentant legal

DANIEL 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		S1005_A1.0.0 / 11.02.2026		Tip situație financiară : UU	
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2025	
		Suma de control		5.037.427	
Entitatea ALDANI MASTER CAPITAL S.A.					
Adresa	Județ Cluj		Sector		Localitate CLUJ NAPOCA
	Strada BRASOV		Nr. 40	Bloc	Scara Ap. Telefon 0751298778
Număr din registrul comerțului J2021005569127		Cod unic de inregistrare		147544	
Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)			
☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025					
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 7112		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 7112			
☒ Situatii financiare anuale (entitați 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 ☐ 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România			

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02		436.825
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	596.039	699.853
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	596.039	1.136.678
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.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)	772.125	767.211
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	772.125	767.211
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	11.080.933	12.313.421
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	4.206.613	2.830.939
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	16.059.671	15.911.571
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	500	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	500	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	302.144	229.676
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	15.758.027	15.681.895
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	16.354.066	16.818.573
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.728.484	5.037.427
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.728.484	5.037.427
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	10.155.264	9.139.764
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.052.947	1.052.947
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	23.309	95.789
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	0
	SOLD D (ct. 117)	44	42	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	1.394.062
	SOLD D (ct. 121)	46	44	
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		72.480
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	16.354.066	16.818.573
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	16.354.066	16.818.573

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Numele si prenumele

CSB AUDIT SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8212

Formular
VALIDAT

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741**)	01	01	1.302.528	1.158.619
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.302.528	1.158.619
din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (305)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	6.663.605	1.805.271
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	3.966	4.125
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	44.790	299.664
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05		
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618+ 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652+ 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667+ 668) , din care:	07	06	6.323.237	918.373
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	207	15
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 697 + 698)	10	07	200.078	239.614
8. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	1.394.062	1.502.114
- 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.2036/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.
***) Rd. 04 (cf.OMF nr.2036/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decăt cele aferente cifrei de afaceri.

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

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CSB AUDIT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8212

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.502.114	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A		B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariați	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariați	20	19	1		1	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1		1	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24				
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25				
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26				
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27				
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28				
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29				
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30				
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31				
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32				
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33				
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)				
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)				
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34				
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35				
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36				
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37				
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)				
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025		
A		B	1	2		
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38				
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)				
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0		
- din fonduri publice	45	40				
- din fonduri private	46	41				
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0		
- cheltuieli curente	48	43				
- cheltuieli de capital	49	44				
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025		
A		B	1	2		
Cheltuieli de inovare	50	45				
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)				
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025		
A		B	1	2		
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46				

Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		436.825
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	166.782	149.329
- 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		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	68	61	41.016	117.824
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62		
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	41.016	117.824
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67	527.001	461.909
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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	37.826	38.149
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		

- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	37.826	38.149
- 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		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76	11.080.933	12.313.421
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	926	8.322
- în lei (ct. 5311)	92	83	926	8.322
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	4.205.687	2.822.617
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	1.766.451	312.557
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	2.439.236	2.510.060
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	302.144	229.676
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		

- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
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	6.399	5.600
- 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		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	2.165	
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	109.651	26.848
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	1.715	1.418
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	121	111	93.987	25.430
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113	13.949	
Datoriile entitatii în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115	2.235	4.400
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116	2.235	4.400
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	181.694	192.828
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende si decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	181.694	192.726
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		102
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	3.728.484	5.037.427
- acțiuni cotate 3)	138	127		
- acțiuni necotate 4)	139	128		

F30 - pag.6

- părți sociale	140	129	3.728.484	5.037.427		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	141	130				
Brevete si licente (din ct.205)	142	131				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	143	132				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	146	135				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved. art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	147	136				
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			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	3.728.483	X	5.037.427	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)	149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală	151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	152	141				
- cu capital integral de stat	153	142				
- cu capital majoritar de stat	154	143				
- cu capital minoritar de stat	155	144				
- deținut de regii autonome	156	145				
- deținut de societăți cu capital privat	157	146	2.870.932	77,00	3.610.324	71,67
- deținut de persoane fizice	158	147	857.551	23,00	1.427.103	28,33
- deținut de alte entități	159	148				

	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	160	149		
- către instituții publice centrale;	161	150		
- către instituții publice locale;	162	151		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	163	152		
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
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	2.079.325	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	165	154		
- către instituții publice centrale;	166	155		
- către instituții publice locale;	167	156		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale;	170	159		
- către instituții publice locale;	171	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	173	161a (304)		1.325.000
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 7)	174	161b (307)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	175	162		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	176	163		

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	177	164		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	178	165		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	179	166		
XIX. Situatia veniturilor si cheltuielilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)	180	167	1.302.528	1.158.619
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	181	167a (325)	1.302.528	1.158.619
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		167b (342)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	182	168	1.302.528	1.158.619
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	183	169		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766)-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	234.026	668
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	1.536.554	1.159.287
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	3.966	4.125
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	1.418	421
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	207	15
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	207	15
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	44.790	299.664
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	43.220	48.658
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	1.570	251.006

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191		
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)		
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192		
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	573.603	342.772
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	214	198	206.918	286.536
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)	36.400	44.278
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)	36.400	44.278
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
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	9.141	560
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203	321.144	11.398
—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		
- Cheltuieli (ct.6812)	234	206		
- Venituri (ct.7812)	235	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	623.984	646.997
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				

- Profit (rd. 182-208)	237	209	912.570	512.290
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	239	211		22.943
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct.766)	241	213	5.926	52.511
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216	6.423.653	1.729.149
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218	6.429.579	1.804.603
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct.686)	248	220		
- Venituri (ct.786)	249	221		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222		845
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224	5.748.009	574.320
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225	5.748.009	575.165
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	681.570	1.229.438
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	7.966.133	2.963.890
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	6.371.993	1.222.162
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	1.594.140	1.741.728
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	0	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232	200.078	239.614
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		233		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	263	233a (341)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230+232b) - (231+232+233 +233a +234+232a)	265	235	1.394.062	1.502.114
- Pierdere - (rd. 230+232b) + (231+232+233 +233a +234+232a)	266	236	0	0

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

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Numele si prenumele

CSB AUDIT SRL

Semnatura

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8212

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

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

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

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

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2025

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				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10					
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11					
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17		436.825			436.825
TOTAL (rd. 08 la 17)	18		436.825			436.825
III.Imobilizari financiare	19	596.039	116.416	12.602	X	699.853
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	596.039	553.241	12.602		1.136.678

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				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29				
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30				
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34				
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35				

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

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ALMASAN DANIEL

Numele si prenumele

CSB AUDIT SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

8212

ALDANI MASTER CAPITAL S.A.

-lei-

NOTA 1 - Active Imobilizate 31.12.2025

Elemente de imobilizări	Nr. rd.	Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	01					
Alte imobilizări	02					-
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	03					
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	04					
TOTAL (rd. 01 la 04)	05					-
II.Imobilizări corporale						
Terenuri	06					
Construcții	07					
Instalații tehnice și mașini	08					
Alte instalații, utilaje și mobilier	09					
Investiții imobiliare	10					
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13					
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	-				
III.Imobilizări financiare	17					
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 05+16+18)	18	-				

-lei-

Elemente de imobilizări	Nr rd.	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul (col. 9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20				-
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd. 19+20+21+22)	22				
II.Imobilizări corporale					
Terenuri	23				
Construcții	24				
Instalații tehnice și mașini	25				-
Alte instalații, utilaje și mobilier	26				
Investiții imobiliare	27				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd. 23 la 29)	30				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 23+30)	31	-	-		-

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele:

DANIEL ALMASAN
Kanata Invest Corporation SRL, prin
Reprezentant legal
DANIEL ALMASAN

Semnatura.....

INTOCMIT,

Numele si prenumele:	CSB AUDIT SRL
Calitatea:	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr. de inregistrare in organismul profesional	23752932
Semnatura.....	

ALDANI MASTER CAPITAL S.A.

NOTA 2 - PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

31.12.2025

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri				Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont		din cont		
		suma	sursa	suma	destinatie	
0	1	2		3		4=1+2-3
Provizioane pentru litigii						0
Provizioane pentru garanții acordate clienților						0
Provizioane pentru dezafectare imobilizări corporale și alte acțiuni similare legate de acestea						0
Provizioane pentru restructurare						0
Provizioane pentru pensii și obligații similare						0
Provizioane pentru impozite						0
Provizioane pentru terminarea contractului de muncă						0
Alte provizioane						0
Total	0	0		0		0

Alte provizioane	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 31/12/2025
Beneficii pe care entitatea urmează să le plătească angajaților sau persoanelor dependente de aceștia	

Cheltuielile legate de protecția mediului înconjurător	
Obligații asumate în comun cu o terță parte	
....	
Total	0

Provizioane pentru impozite:

Sold initial 01.01.2025	
Constituiiri	
Reluari la venit	
Sold final 31.12.2025	0

Kanata Invest Corporation SRL, prin Reprezentant
legal
DANIEL ALMASAN

CSB AUDIT SRL,

Nota 3 - Repartizarea profitului

31.12.2025

-lei-

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	1502114
- rezerva legală	2	
- acoperirea pierderilor contabile	3	
- alte rezerve	4	
- dividende	6	1502114
Profit nerepartizat	7	

In cursul anului 2025 din profitul net NU s-au repartizat dividende interimare.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:

Kanata Invest Corporation SRL, prin Reprezentant legal

DANIEL ALMASAN

Semnatura.....

INTOCMIT,

Numele si prenumele:	CSB AUDIT SRL
Calitatea:	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr. de inregistrare in organismul profesional	23752932

Semnatura.....

Nota 4. Analiza rezultatului

31.12.2025

-lei-

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar incheiat la	
	31 decembrie 2024	31 decembrie 2025
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta		1,158,619
2.Venituri din exploatare		1,159,287
3.Cheltuieli din exploatare		646,997
4.Venituri financiare		1,804,603
5.Cheltuieli financiare		575,165
6. Rezultatul din exploatare	-	512,290
7. Rezultatu financiar	-	1,229,438
8.Venituri totale		2,963,890
9.Cheltuieli totale		1,222,162
10.Profit sau pierdere bruta	-	1,741,728

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:

Kanata Invest Corporation SRL, prin Reprezentant legal

DANIEL ALMASAN

Semnatura.....

INTOCMIT,

Numele si prenumele:	CSB AUDIT SRL	
Calitatea:	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR	
Nr. de inregistrare in organismul profesional		23752932

Semnatura.....

Nota 5 .Situția creanțelor și datoriilor

Creante	Sold la 12/31/2024	Termen de lichiditate	
		sub un an	peste un an
0	1=2+3	2	3
Total, din care :	767,211	-	-
Creante comerciale	149,329		
Alte creante	617,882		

Datorii	Sold la 12/31/2024	Termen de exigibilitate		
		sub un an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care:	229,676		-	-
Datorii comerciale	5,600			
Sume datorate entitatilor afiliate				
Avansuri incasate in contul comenzilor de la clienti				
Alte datorii	224076			

Datorii pentru care s-au depus garanții/efectuate ipotecări:

Descrierea datoriei	Valoarea datoriei	Valoarea garantiei	Natura garantiei
Total	0	0	0

Valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane:

Obligatia	Valoarea obligatiei	Valoarea provizionului
Total	0	0

Kanata Invest Corporation
SRL, prin Reprezentant legal
DANIEL ALMASAN

CSB AUDIT SRL,

Nota 6 - Principii, politici si metode contabile**31.12.2025****-lei-**

Elementul supus reevaluarii	Valoarea la cost istoric	Valoarea reevaluata	Diferenta din reevaluare
Terenuri			
Constructii			
...			
Total	0	0	0

Abateri de la principiile si politicile contabile

Natura abaterii	Motivul	Efectul asupra pozitiei financiare	Efectul asupra profitului sau pierderii

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele:
Kanata Invest
Corporation SRL,
prin Reprezentant
legal
DANIEL ALMASAN
Semnatura.....

INTOCMIT,
Numele si prenumele: CSB AUDIT SRL
Calitatea: 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR
Nr. de inregistrare in organismul profesional 23752932
Semnatura.....

Nota 7 - Participanti si surse de finantare

31.12.2025

Actionar/asociat	Numar de actiuni	Capital social	Cota de participare la formarea capitalului social
deținut de societăți cu capital privat		3.610.324	72%
deținut de persoane fizice		1.427.103	28%

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele:
Kanata Invest
Corporation SRL, prin
Reprezentant legal
Almasan Daniel

Semnatura.....

INTOCMIT,

Numele si prenumele:	CSB AUDIT SRL	
Calitatea:	22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR	
Nr. de inregistrare in organismul profesional		23752932

Semnatura.....

c) avansuri și credite acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere în timpul exercițiului

Avansurilor și credite acordate membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
Avansuri		
Credite		
Rata dobanzii		
Suma rambursata		
Garantii asumate de entitate		
Principalele clauzele ale creditelor		

d) numărul mediu de angajați în timpul anului

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
Personal indirect productiv		
Personal direct productiv		1
Total	0	1

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025
Salarii personal datorate		<u>0</u>
Cheltuiala cu salariile angajaților		<u>299664</u>

Indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
a) Indicatorul lichidității curente		
$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} =$		69.28
b) Indicatorul lichidității imediate	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} =$		69.28

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a imobilizarilor corporale		
	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} =$		2.65
b) Viteza de rotație a activelor totale		
	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar

	încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
--	---	---

<u>Cifra de afaceri</u>	=	0.07
Total active		

Kanata Invest Corporation SRL, prin Reprezentant
legal Almasan Daniel

CSB AUDIT SRL,

d) Informatii privind impozitul pe profit

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2024</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2025</u>
Profit brut		
Venituri neimpozabile		
Cheltuieli nedeductibile		
Profit impozabil		1610308
Impozit pe profit curent		257649
Credit fiscal (impozit scutit + sponsorizare)		<u>0</u>
Reducere impozit pe profit cf OUG nr.153/2020		<u>180358</u>
Impozit pe profit curent datorat		
Impozit pe profit (de recuperat)/de plata la sfarsitul perioadei		<u><u>239614</u></u>

Kanata Invest Corporation SRL, prin Reprezentant
legal Almasan Daniel

Anexa la Raportul Anual 2025 al Aldani Master Capital SA

Subscrisa Aldani Master Capital SA avand sediul in Cluj-Napoca, str. Brasov, nr. 40, Judetul Cluj, J2021005569127, 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:
Kanata Invest Corporation SRL, prin Reprezentant legal
DANIEL ALMASAN

ALDANI MASTER CAPITAL S.A.

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

J2021005569127

CIF RO 1467544

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnatul Daniel Almasan in calitate de reprezentant legal al Administratorului Unic: Kanata Invest Corporation SRL, 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 31.12.2025 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și a performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Administrator Unic:

Kanata Invest Corporation SRL, prin Reprezentant legal

DANIEL ALMASAN

SC ALDANI MASTER CAPITAL SA
CUI: RO 1467544
R.C: J2021005569127
CLUJ-NAPOCA, JUD. CLUJ

RAPORTUL

AUDITORULUI FINANCIAR

INDEPENDENT

31 DECEMBRIE 2025

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
asupra situațiilor financiare întocmite de
SC ALDANI MASTER CAPITAL SA
la data de 31.12.2025

Către,

Acționarii SC ALDANI MASTER CAPITAL SA

Opinie fără rezerve

Am auditat situațiile financiare anuale individuale anexate ale societății ALDANI MASTER CAPITAL SA, care cuprind bilanțul încheiat la data de 31 decembrie 2025, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului încheiat la acea data și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

În opinia noastră, situațiile financiare individuale ale societății ALDANI MASTER CAPITAL SA pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 sunt întocmite, de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementările contabile privind întocmirea situațiilor financiare individuale și consolidate și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare individuale.

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit(ISA).Suntem independenți față de societate conform cu Codul Etic al Profesioniștilor Contabili emis de către Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități conform acestor cerințe. Considerăm ca probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază a opiniei noastre de audit.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2025 se identifică astfel:

1.Capitaluri proprii	16.818.573 lei
2.Cifra de afaceri	1.158.619 lei
3.Alte venituri	1.805.271 lei
4.Rezultatul exercitiului financiar: PROFIT	1.502.114 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare individuale

Conducerea societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare individuale în conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementările contabile privind întocmirea situațiilor financiare individuale și consolidate, cu

OMF nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agenția Națională de Administrare Fiscală și pentru reglementarea unor aspecte contabile, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea sistemului de control intern asupra întocmirii și prezentării fidele a unor situații financiare individuale care să nu prezinte denaturări semnificative, datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Baza pentru opinie

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

Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, ni se cere sa raportăm dacă am identificat denaturari semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

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

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

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

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

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

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem

aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Alte aspecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Companiei, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Companiei acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Companiei și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Data: 04.03.2026

Pentru si in numele:

Auditor financiar: Fățăcean Gheorghe

