

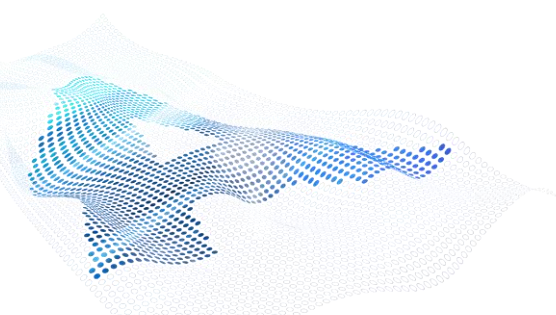
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI PENTRU ANUL 2022

Emitent: [Arctic Stream S.A.](#)
Piata de tranzactionare: SMT-AeRo
COD LEI: 787200IT0H3BZ7P2VD49
Simbol: [AST](#)

Email: investors@arcticstream.ro
Website: www.arcticstream.ro

CUPRINS

MESAJ DE LA CEO	3
ASPECTE CHEIE	5
INFORMATII EMITENT	6
<i>Informatii Generale – Raport Financiar</i>	6
<i>Informatii Generale – Emitent</i>	6
<i>Prezentare Arctic Stream</i>	7
<i>Dragos Diaconu – Administrator unic si Director General</i>	8
<i>Vlad Miha – Director de Operatiuni (COO)</i>	8
<i>Daniel – Valentin Teodorescu – Director Tehnic (CTO)</i>	9
<i>Organigrama Arctic Stream</i>	1
I. EVENIMENTE MAJORE IN PERIOADA DE RAPORTARE	1
<i>Prima sedinta AGEA – AGOA dupa listarea pe piata AeRO a BVB</i>	1
<i>Semnarea unor contracte semnificative</i>	1
<i>Demararea si desfasurarea programului de rascumparare actiuni</i>	2
<i>Ziua Investitorului AST 2022</i>	2
<i>Proiect Rebranding</i>	3
<i>Noi tehnologii si parteneriate</i>	3
II. SITUATIA ECONOMICA – FINANCIARA – ANALIZA REZULTATE FINANCIARE	4
<i>Performanta Financiara</i>	4
<i>Contul de profit si pierdere</i>	5
<i>Linii de business</i>	7
<i>Strategia de business</i>	7
<i>Cienti principali</i>	7
<i>Indicatori de Bilant</i>	8
<i>Politica de dividende</i>	10
<i>Elemente de perspectiva asupra emitentului</i>	10
<i>Riscuri</i>	12
<i>Impactul asupra mediului inconjurator</i>	14
III. SITUATIA FINANCIAR CONTABILA	15
<i>Cont de profit si pierdere</i>	15
<i>Elemente de Bilant</i>	17
<i>Cashflow</i>	21



MESAJ DE LA CEO

Stimati investitori,



Imi face placere sa va prezint rezultatele financiare ale Arctic Stream, inregistrate la finalul anului 2022, avand convingerea ca acestea va vor reconfirma increderea in noi. Compania noastra si-a mentinut traectoria de crestere pe piata integratorilor de solutii IT si a demonstrat inca o data angajamentul catre promisiunile facute si catre actionari sai.

Avand in vedere ca, in 2022, am prezentat cifre partiale trimestriale, care in opinia noastra au fost solide, rezultatele noastre nu vin ca o surpriza, mai ales ca in industria noastra ultimul trimestru este de obicei cel mai consistent.

Astfel, profitul net al Arctic Stream a fost de 6.76 milioane RON, in urcare cu 54% fata de cel realizat in 2021, in timp ce veniturile au atins 82.06 milioane RON, fiind in crestere cu 59% fata de anul anterior. La nivelul profitului operational, indicator pe care il consideram cel mai important pentru orice business, am inregistrat o crestere si mai puternica, de 68%, comparativ cu anul 2021, acesta situandu-se la peste 7.7M RON.

In fata acestor performante concluzia noastra este aceea ca am incheiat foarte bine un an destul de dificil, la inceputul caruia am anuntat un buget de venituri si cheltuieli mai degraba „conservator”, adaptat provocarilor care se intvedeau la nivelul economiei romanesti si al celei mondiale. In acel moment vedeam o cifra de afaceri de 46.6M RON, un profit operational de 5.9M RON si un profit net de 5M RON, estimari care au fost depasite consistent in final.

Pentru 2022 raportam cu incredere cifre operationale foarte bune, inasa credem cu tarie ca cel mai importante sunt fundamentele operationale din care aceste cifre reies. Astfel, pentru noi, anul 2022 a insemnat o consolidare a echipei si o crestere pana la 25 de angajati si colaboratori care stau la baza cresterii inregistrate. De asemenea, am anuntat o serie de contracte semnificative semnate, iar unele dintre ele (cum este cel anuntat prin raportul current nr.21/01.07.2022) au un potential mare si se intind pe parcursul mai multor ani. Aceste elemente, alaturi de parteneriatele tehnologice aflate in continua dezvoltare, ne-au ajutat sa ne consolidam pozitia in piata de integrare din Romania.

La nivel macro, climatul a prezentat multe incertitudini, iar dintre cele cu impact direct asupra activitatii noastre, as aminti de prelungirea asa-numitei crize a semiconductorilor, care desi a aratat ameliorari, a continuat sa se manifeste, precum si disfunctionalitatile in lanturile logistice. Un alt element

perturbator a fost intarirea dolarului SUA - valuta folosita cu precadere pentru achizitiile de echipamente IT&C pe plan Mondial – pana la final de Q3 2022 si apoi scaderea acestuia pana la final de 2022, care pentru noi a dus la scaderea profitului financiar, dar la consolidarea profitului operational.

In pofida acestui climat de incertitudine, sunt mandru ca echipa Arctic Stream a gasit raspunsurile adecvate la aceste probleme, reusind sa previna intarzieri in implementarea proiectelor aflate in defasurare, dar si sa atraga clienti noi, inclusiv prin semnarea mai multor contracte semnificative anuntate in cursul anului trecut.

Anul 2023 a debutat deja intr-o maniera optimista, avand in vedere contractele semnificative anuntate in a doua jumatate a anului trecut, astfel ca vedem o potentiala crestere de peste 25% si pentru acest an. In pofida situatii globale, unde multe voci vad o recesiune iminenta, noi vedem industria de IT din Romania intr-o zona privilegiata, in care investitiile vor continua atat in sectorul public, cat si in cel privat. Am vazut deja primii pasi facuti in zona fondurilor de PNRR si ne asteptam ca proiectele cu finantare din acest program sa ne inmulteasca in decursul acestui an, dar si anul/anii viitori.

De asemenea ne uitam cu interes la atragerea de finantare nerambursabila UE pentru dezvoltarea companiei pe partea de cercetare-dezvoltare, punand bazele obtinerii unui avantaj competitiv in piata. Acest lucru, desi a fost urmarit si in decursul ultimului an, nu a fost posibil a fi realizat deoarece nu au operationalizate programele de catre autoritatile competente.

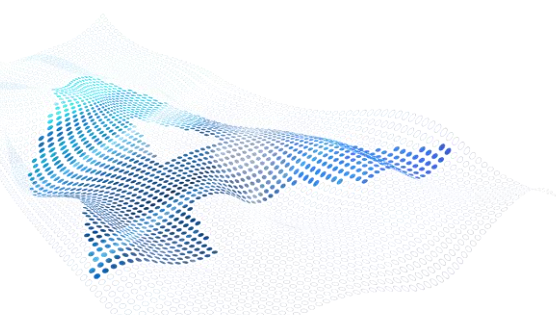
In viitor, vom pastra directiile strategice deja anuntate si vom continua sa stabilim parteneriate cu furnizori de tehnologie si sa obtinem noi certificari pentru a putea continua sa oferim solutii inovatoare, bazate pe tehnologii de ultima generatie si potrivit sloganului nostru: „Going the Extra Mile” - sa continuam stabilirea si consolidarea de relatii strategice, de incredere si pe termen lung.

Asa cum am anuntat deja si in trecut, ne vom mentine o pozitie financiara solida si facem propuneri actionarilor la AGA care sa ne permita atat sa continuam dezvoltarea companiei cat sa si rasplatim increderea investitorilor nostri. Astfel propunem actionarilor acordarea unui dividend in crestere consistenta fata de anul trecut, in valoare bruta de 1 leu iar parte din profitul realizat sa ramana la dispozitia societatii care impreuna cu rezervele deja existente ne vor oferi soliditatea financiara necesara pentru a putea face fata unor potentiale turbulente economice, dar si pentru a putea sustine volumul de business prognozat in crestere pentru 2023 cat si materializarea unor investitii pentru dezvoltarea in directiile strategice asumate de companie.

Va multumesc pentru increderea acordata!

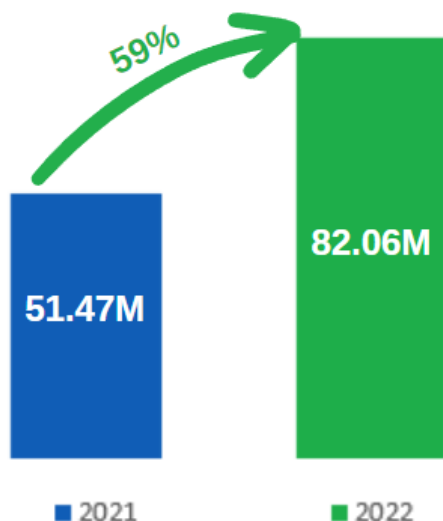
Dragos DIACONU

CEO Arctic Stream

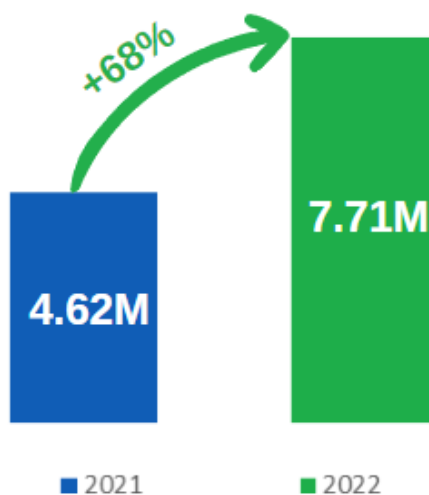


ASPECTE CHEIE

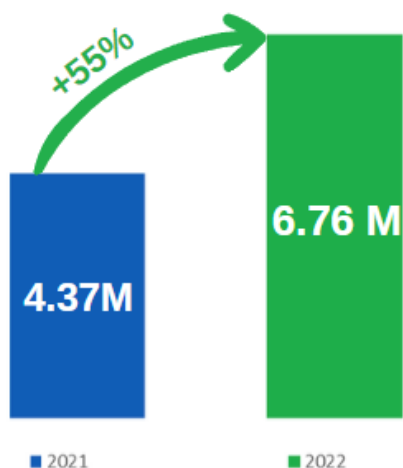
TOTAL VENITURI



PROFIT OPERATIONAL



PROFIT NET



**Cresterea numarului de angajati
si colaboratori de la 17 la 25**

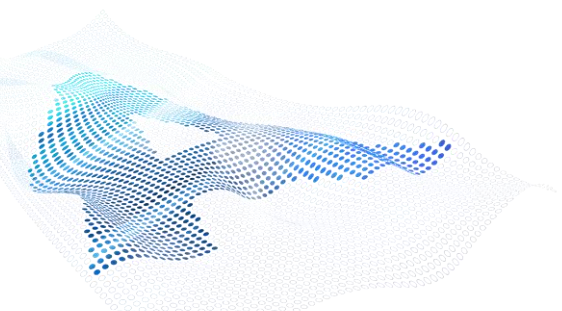
INFORMATII EMITENT

Informatii Generale – Raport Financiar

Tipul raportului	<i>Raportul Administratorului pentru Anul 2022</i>
Perioada raportata	<i>01.01.2022 – 31.12.2022</i>
Data publicarii raportului	<i>24.03.2023</i>
Raport anual preliminar	<i>Regulamentul ASF 5/2018</i>

Informatii Generale – Emitent

Denumire	ARCTIC STREAM S.A.
Sediul Social	<i>Banul Antonache nr. 40-44, et.2, Sector 1, Bucuresti, Romania</i>
Reprezentant Legal	<i>Dragos – Octavian DIACONU, in calitate de Administrator Unic</i>
Email	<i>investors@arcticstream.ro</i>
Telefon	<i>+40 371 493 579</i>
Fax	<i>+40 372 873 272</i>
Cod Fiscal	<i>RO 38114908</i>
Numar Inregistrare la Reg. Comertului	<i>J40/14595/2017</i>
Website	<i>www.arcticstream.ro</i>
Cod LEI	<i>787200IT0H3BZ7P2VD49</i>
Simbol Tranzactionare	AST



Prezentare Arctic Stream

Arctic Stream, devenita societate pe actiuni la data de 14.05.2021, se defineste ca un integrator de infrastructura si securitate IT pe piata din Romania, cu focus pe tehnologiile recente oferite de producatorul Cisco Systems, cu prezenta semnificativa in piata locala, si in linie cu cele mai noi tendinte de pe piata globala (Software-Defined Infrastructure, DevOps).

Rolul unui integrator, in general, este de a pune in opera tehnologiile unuia sau mai multor producatori pentru un client (utilizator) final, folosindu-se de experienta proprie si adaugand propriile servicii. Pentru utilizatorul final este neeconomic sa mentina experti proprii, iar pentru producator este, de asemenea, ineficient, in special datorita unicitatii fiecarui proiect si posibilei interactiuni cu alti producatori, dar si din cauza dificultatii de acoperire geografica. Integratorii certificati sunt denumiti parteneri, iar diferentele intre acestia sunt date de specializarile tehnice detinute si de anvergura lor.

Societatea are doua directii de business:

(1) revanzarea consultativa de solutii IT

(2) servicii profesionale, separat sau impreuna cu revanzarea de solutii

In acest moment, revanzarea de solutii cuprinde tehnologii de la producatori recunoscuti cum ar fi:

- Cisco Systems
- HP Enterprise
- Palo Alto
- Vmware
- Veeam
- Recorded Future
- Nutanix

Societatea cauta continuu parteneriate de tehnologie care pot adauga valoare solutiilor existente in portofoliu.

Spre deosebire de ceilalti integratori, **Arctic Stream** nu isi propune sa revanda solutii similare de la producatori diferiti doar in functie de oportunitate, ci sa propuna cea mai buna solutie, atunci cand exista, de la producatorii cu care are parteneriate si expertiza suficienta (sau posibilitatea de a o asimila incremental) focusandu-se astfel pe zona tehnica pe care o intelege si stapaneste pe deplin.

Tehnologiile acopera urmatoarele arii:

- Infrastructura de retea de date
- Infrastructura de computing pentru centre de date
- Infrastructura virtualizata in cloud si on prem
- Managementul si automatizarea (orchestrarea) infrastructurii
- Securitate IT
- Colaborare si munca la distanta

Clientii cei mai bine cunoscuti in prezent sunt jucatori semnificativi din retail, energie, utilitati precum si din sectorul public, insa Societatea a reusit in ultimul an extinderea portofoliului de clienti in domeniul *software development*, *financiar* si *manufacturing*.



Portofoliul de servicii profesionale include:

- Evaluarea infrastructurii IT si posturii de securitate existente
- Consultanta
- Proiectarea, reproiectarea, integrarea, dezvoltarea infrastructurii de date si securitate IT, in linie cu obiectivele de business
- Managementul de proiect
- Configurare, implementare si migrare de solutii complexe
- Mentenanta si suport operational post-implementare

Dragos Diaconu – Administrator unic si Director General

Dragos – Octavian Diaconu este fondatorul societatii Arctic Stream, detine o vasta experienta in domeniul de activitate al companiei si a avut capacitatea de a atrage langa el specialisti din domeniu pentru formarea unei echipe solide si experimentate, capabila sa livreze proiecte complexe.

Experienta solida a administratorului Societatii vine din cei peste 15 ani de petrecuti in domeniul IT&C, in special in zona ingineriei sistemelor informatice, prin pozitiile ocupate de-a lungul timpului in cadrul unor companii de top precum cele din zona de Internet Service Provider si in cadrul subsidiarei din Romania a companiei ce ocupa pozitia de lider pentru portofoliile de solutii de comunicatii si solutii de securitate a retelelor, respectiv Cisco Systems.

Background-ul educational al dlui. Diaconu vine sa sustina un fundament solid al Societatii, cu viziuni bine definite in zona de activitate tinta, respectiv focus pe segmentul de piata al consultantei in domeniul IT cu privire la ingineria sistemelor informatice, dezvoltarea infrastructurilor de comunicatii si implementarea solutiilor complexe de securitate a retelelor. Prin cunostintele dobandite in cadrul Facultatii de Automatica si Calculatoare, specializarea Calculatoare, parte din Universitatea Politehnica din Bucuresti, impreuna cu absolvirea in anul 2018 a prestigiosului program de MBA din cadrul INSEAD (The business school for the World - www.insead.edu), capacitatea operationala a societatii este ghidata dupa politici bine definite, clare si cu obiective strategice dimensionate astfel incat cresterea companiei sa fie sustinuta.

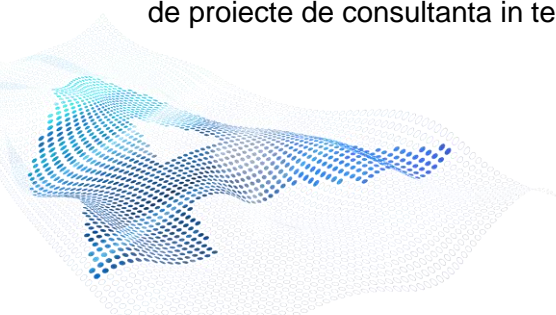
Pentru a sublinia intreaga capacitate profesionala a dlui. Diaconu, atat in operarea societatii cat si in vederea atragerii de clienti si oferirea unor servicii performante, acesta detine certificari ale industriei cu privire la ingineria sistemelor informatice, cum ar fi: Cisco Certified Design Associate (CCDA), Cisco Certified Design Professional (CCDP), CCIE – Routing and Switching (una dintre cele mai importante certificari din domeniu), Cisco Certified Network Associate Routing and Switching (CCNA), Cisco Certified Network Professional Routing and Switching (CCNP).

La data de 31.12. 2022 Dragos Octavian Diaconu detinea 67% din actiunile Arctic Stream.

Vlad Mihu – Director de Operatiuni (COO)

DI. Mihu ocupa functia Director de Operatiuni si conduce componenta operationala a companiei, precum si coordonarea proiectelor si programelor desfasurate de Arctic Stream.

Experienta specifica, de peste 12 ani in managementul proiectelor informatice il recomanda in desfasurarea cu rezultate a acestor activitati. Astfel, in toata aceasta perioada indicata, dl. Mihu a ocupat pozitia de Project Manager in cadrul unei companii locale de IT si a participat in implementarea de proiecte de consultanta in tehnologia informatiei.



Certficarile profesionale detinute, din perspectiva activitatilor de proiect management sunt urmatoarele: Certificare PRINCE2 Foundation & Practitioner (PProjects IN Controlled Environments) – una dintre cele mai inalte certificari din domeniul managementului de proiect si MSP Foundation & Practitioner (Managing Successful Programmes). Totodata, in zona certificarilor cu aplicabilitate in consultanta IT, dl. Mihi detine urmatoarele: Cisco Customer Success Manager (CSM) Certification, Cisco Business Architecture Analyst Certification si Cisco Advanced Security Architecture for AM.

La data de 31.12.2022 Vlad Mihi detinea 2.31% din actiunile Arctic Stream.

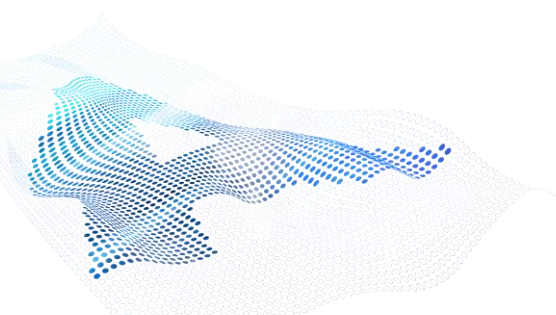
Daniel – Valentin Teodorescu – Director Tehnic (CTO)

DI. Daniel Teodorescu este Cisco CCSI (Certified Cisco Systems Instructor), expert Cisco CCIE Enterprise Infrastructure cu o vasta expertiza in implementarea solutiilor de tip Cisco Enterprise Networks si Security Solutions (mai precis implementarea si depanarea solutiilor complexe de securitate IT (CISCO ISE, Firepower, ASA, StealthWatch, AMP4EndPoint, Umbrella, WSA). DI. Teodorescu detine o experienta semnificativa in implementarea si depanarea de solutii de DNA Center, DNA Center Automation and SD-WAN/SD-Access pentru clienti mari din sectorul de activitate / utilitate din Romania.

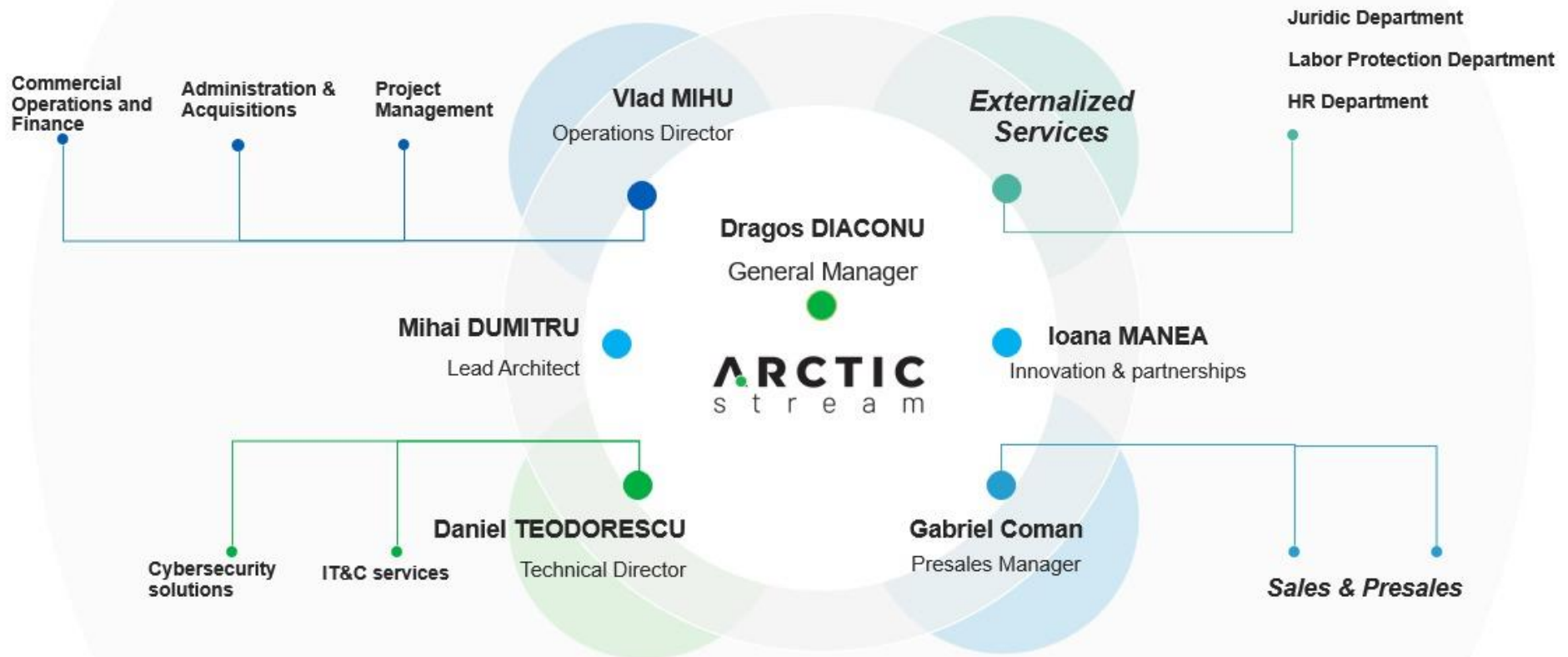
DI. Teodorescu conduce o echipa specializata in solutii de securitate a retelelor si echipa de servicii profesionale, avand un permanent focus catre tehnologiile de ultima generatie, fapt ce ajuta compania sa se evidentieze in piata ca un promotor al tehnologiilor de viitor (SD-WAN/SD-Access etc.)

La data de 31.12. 2022 Daniel Teodorescu detinea 2.36% din actiunile Arctic Stream.

La finalul anului 2021 compania avea un numar de 17 angajati iar la 31.12.2022 echipa a crescut la peste 25 de angajati si colaboratori.



Organization chart



Banul Antonache, nr. 40-44, Sector 1, București, 011665

+40 371 493 570, office@arcticstream.ro

I. EVENIMENTE MAJORE IN PERIOADA DE RAPORTARE

Prima sedinta AGEA – AGOA dupa listarea pe piata AeRO a BVB

In data de 27 Aprilie 2022 a avut loc Adunarea Generala Ordinara si Extraordinara a Actionarilor Arctic Stream S.A.

In cadrul acestor sedinte a fost intrunit cvorumul legal si statutar inca de la prima convocare.

Votul actionarilor a condus la hotararile AGEA si AGOA printre care amintim: aprobarea raportului anual al administratorului unic pentru anul 2021 impreuna cu situatiile financiare auditate, aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2022, aprobarea raportului de remunerare a administratorului unic pentru 2021, a politicii de remunerare si distribuirea de dividend impreuna cu programul de rascumparare de actiuni.

Referitor la distribuirea de dividende, s-a votat ca, din profitul net total de 4.372.782 RON, sa se acorde un dividend brut per actiune de 0.8 RON cu un total de dividend de 3.353.040 RON, ramanand un profit nerepartizat de 945.230 RON si o rezerva legala de 74.512 RON. Pentru distributia de dividende s-a aprobat propunerea zilei de 10.06.2022 ca fiind data de inregistrare, a zilei de 09.06.2022 pentru data ex-date si a zilei de 23.06.2022 ca dată a platții.

Semnarea unor contracte semnificative

In perioada de raportare, compania a reusit incheierea mai multor contracte semnificative, asa cum sunt ele definite prin legislatia specifica prin art.234 (1), litera i din regulamentul nr.5/2018 al ASF.

Astfel, prezentam pe scurt lista contractelor semnificative semnate in perioada de raportare:

Nr. Crt.	Valoare Contract	Obiect Contract	Durata	Beneficiar	Data Contract
1.	34.9 Milioane de Euro	Acord Cadru Echipamente de Comunicatii	36 luni	Client din sectorul public	05.07.2022
1.1.	9.4 Milioane de RON	Echipamente de Comunicatii	4 luni	Client din sectorul public	02.08.2022
1.2.	5.19 Milioane de RON	Echipamente de Comunicatii	3 luni	Client din sectorul public	20.10.2022
1.3.	12.4 Milioane de RON	Echipamente de Comunicatii	11 luni	Client din sectorul public	30.12.2022
2.	11.4 Milioane de RON	Echipamente de Comunicatii LAN-WAN, Securitatea sistemelor IT, Solutii de monitorizare sisteme informatice integrate	10 luni	Client din sectorul public	24.10.2022

3.	10.3 Milioane de RON	Acord cadru Echipamente de comunicatii de tip Enterprise, Solutii de Securitate, SD WAN si servicii profesionale de implementare si suport	24 de luni	Client din sectorul utilitati	11.11.2022
----	----------------------	--	------------	-------------------------------	------------

Demararea si desfasurarea programului de rascumparare actiuni

In conformitate cu Hotararea AGEA nr. 1 / 27 Aprilie 2022, publicata in Monitorul Oficial nr. 2110 din 19.05.2022, programul de rascumparare a fost demarat in data de 03.06.2022 si se refera la cumpararea de catre Companie a unui numar maxim de 100.000 actiuni, la un pret minim de 0,1 lei per actiune si un pret maxim egal valoarea cea mai mica dintre: i. 30 RON pe actiune, si ii. valoarea cea mai mare dintre pretul ultimei tranzactii independente si pretul cel mai ridicat din momentul respectiv al ofertei de achizitionare independente de la locul de tranzactionare unde se efectueaza achizitia, conform art. 3 alin. (2) Regulamentul delegat nr. 1052/2016 de completare a Regulamentului (UE) nr. 596/2014 al Parlamentului European si al Consiliului in ceea ce priveste standardele tehnice de reglementare pentru conditiile aplicabile programelor de rascumparare si masurilor de stabilizare; valoarea agregata a programului este data de valoarea maxima a pretului unei actiuni inmultita cu numarul maxim de actiuni admise pentru rascumparare, respectiv 100.000 actiuni.

Durata programului este de maximum 18 luni de la data publicarii Hotararii AGEA nr. 1 / 27 Aprilie 2022 in Monitorul Oficial Partea a IV-a.

Pana la momentul redactarii prezentului raport si in conformitate cu notificarile transmise de prezentare a desfasurarii programului de rascumparare, numărul total de acțiuni răscumpărate de la inceputul perioadei de rascumpărare este de 38.891 actiuni rascumparate la o valoare totala a tranzactiilor efectuate de la inceputul programului de 851.317,60 RON.

Ziua Investitorului AST 2022

In data de 15 Septembrie 2022, Arctic Stream a organizat prima editie a "Zilei Investitorului", un eveniment ce a avut ca obiectiv o mai buna cunoastere a companiei si a modului de operare si desfasurare a activitatii, impreuna cu prezentarea echipei de management.

Astfel, in cadrul evenimentului offsite, intr-o locatie din Bucuresti, am detaliat specificul business-ului AST. In cele cateva ore petrecute cu invitatii, am prezentat oportunitatile si provocarile cu care ne confruntam in contextul actual, cat si felul in care ne raportam la nivel de tehnologii si competente ale echipei, impreuna cu directiile viitoare de dezvoltare.

Ne-am bucurat de participarea in cadrul evenimentului a persoanelor interesate de ceea ce inseamna Arctic Stream si ne dorim ca acest eveniment sa se desfasoare anual, avand in vedere si input-ul extrem de valoros pe care l-am primit din partea celor prezenti referitor la perceptia business-ul nostru din exterior.

Proiect Rebranding



Ne bucuram sa anuntam incheierea procesului de rebranding al Arctic Stream, desfasurat prin programul de co-finantare al BERD pentru dezvoltarea IMM-urilor. Ca urmare a proiectului de consultanta implementat de catre compania Inoveo, Arctic Stream si-a redefinit brandul, rezultand o noua identitate vizuala, identificabila usor prin logo, precum si prin materialele folosite in comunicările externe. Aceasta evolutie a brandului urmareste dezvoltarea companiei, afirmand acum si vizual maturizarea Arctic Stream. Valorile echipei sunt reflectate in aceste noi vizualuri, prin evidentierea flexibilitatii, orientarii catre client, anticiparii nevoilor acestora, precum si in noua deviza "Going the Extra Mile".

Noi tehnologii si parteneriate

Arctic Stream a format un nou parteneriat pe zona de securitate cibernetica, cu Fidelis Security - o companie care ofera o platforma de detectie si raspuns la incidente. Protectia retelelor si a endpoint-urilor, tehnologiile de deceptie, precum si auditul posturii de securitate a serverelor si containerelor din medii multi-cloud, completeaza portofoliul existent pentru implementarea de solutii la cheie.

Ne uitam in permanenta si la tehnologii complet noi, care poate mai au cativa ani pana sa ajunga la maturitatea de a fi implementate de catre companiile locale. Un astfel de exemplu este conceptul de "data clean rooms", care asigura colaborarea intre diferite entitati pe date agregate anonimizat pentru a proteja confidentialitatea utilizatorilor, inclusiv pentru furnizorii serviciilor de cloud. Utilizarea unor astfel de tehnologii poate fi de interes pentru companii care opereaza in domeniul publicitatii, sanatatii, retail etc.

II. SITUATIA ECONOMICA – FINANCIARA – ANALIZA REZULTATE FINANCIARE

Performanta Financiara

INDICATORUL PERFORMANTEI FINANCIARE	31.12.2021 - Realizat	31.12.2022 - Estimat	31.12.2022 - Realizat	Δ (2022 real. vs 2022 est.) %	Δ (2022 real. vs 2021 real.) %
Venituri din exploatare	51,502,643.00	46,650,000.00	82,060,220.00	76%	59%
Cheltuieli din exploatare	46,877,377.00	40,744,000.00	74,343,902.00	82%	59%
Profit operational	4,625,266.00	5,916,000.00	7,716,318.00	30%	67%
Cheltuieli impozit pe profit	597,168.00	962,560.00	978,946.00	2%	64%
Rezultat financiar	344,684.00	100,000	29,212.00	-71%	-92%
Profit net (perioada raportata)	4,372,782.00	5,053,440.00	6,766,584.00	34%	55%

Asa cum mentionam deja, anul 2022 a venit cu rezultate foarte solide, aratand o crestere consistenta atat comparativ cu anul 2021, cat si cu estimarea initiala facuta in BVC, care intr-adevar a fost facuta conservator, dar adaptata conditiilor care se intvedeau la acel moment. Astfel, la finalul anului 2022 veniturile din exploatare au crescut cu aproximativ 59% pana la aproape 82M RON (fata de aprox 47M RON bugetat). Trimestrul 4 din anul fiscal 2022 a fost foarte consistent si a adaugat la cifra de afaceri aproximativ jumatate din cifra realizata pana atunci (la sfarsitul Q3 cifra de afaceri a fost de 54M RON), respectiv 27M RON. Cifrele corespunzatoare celui de-al patrulea trimestru vin atat pe fondul unor contracte semnificative anuntate pietei prin rapoartele curente, cat si datorita sfarsitului de an, care traditional in industria de IT, este caracterizat de o dinamica mai buna avand in vedere bugetele ce trebuie indeplinite pana la finalul anului calendaristic. Pentru a pune lucrurile in perspectiva, daca ne uitam la ultimii 3 ani, respectiv 2020-2022, compania noastra a inregistrat o rata compusa de crestere (CAGR) de 35% a veniturilor din exploatare pentru aceasta perioada (pentru comparatie, piata de IT din Romania are o crestere de aproximativ 15%).

In ceea ce priveste cheltuielile operationale, acestea au inregistrat acelasi ritm de crestere cu cel al veniturilor din exploatare, respectiv 59%. Componentele majore ale cheltuielilor de exploatare sunt reprezentate de costurile cu solutiile vandute si de alte cheltuieli de exploatare unde sunt incluse atat cheltuielile necesare bunei functionari a companiei cat si cheltuielile cu serviciile executate de subcontractanti/terti. Daca vom compara doar aceste componente majore de cheltuieli, vom observa o variatie de doar 59%, ceea ce indica o marja bruta usor imbunatatita pentru anul trecut, o

performanta imbucuratoare, mai ales in contextul in care cursul USD (valuta folosita preponderent in achizițiile de IT&C) a inregistrat o crestere puternica pana la sfarsitul Q3 al anului 2022. O alta componente importanta a cheltuielilor este cea a cheltuielilor inregistrate cu personalul, care ajunge la o valoare mai mult decat dubla de 3.2M RON de la 1.4M RON in 2021. Aceasta crestere este explicata de cresterea substantiala a echipei din anul 2021 (in anul 2021 cresterea s-a facut progresiv si astfel cheltuielile cu personalul din P&L nu reflecta valoarea inregistrata cu numarul maxim de angajati), de cresterea echipei aferenta anului 2022, de indexarile salariale legate de managementul performantei aferente anului 2022 si de evolutia inflatiei.

Cheltuielile cu amortizarea si ajustarile de valoare au inregistrat o crestere semnificativa de 98%, pe fondul cresterii necesarului de dotari pentru echipa extinsa precum si datorita cresterilor de amortizare inregistrate cu leasingurile financiare. Reducerile comerciale primite, desi pot fi privite ca evenimente "one-off" ele sunt strans legate de nivelul de business cu anumiti furnizori, care la randul sau este legat de cifra de afaceri inregistrata, astfel pentru anul 2022 acestea inregistreaza o crestere de peste 200% pana la 0.75M RON.

Profitul operational aferent anului 2022 a inregistrat un avans mai sustinut decat cel al veniturilor si cheltuielilor, respectiv de 67%, de la 4.6M RON pentru anul 2021 pana la 7.7M RON anul trecut. Asa cum mentionam deja, consideram acest indicator ca fiind unul din cei mai importanti a unui business, iar performanta realizata in anul precedent este cu atat mai semnificativa cu cat climatul global, dar si local a fost caracterizat de inflatie (si automat cresteri de preturi in mai multe randuri) si de o variatie puternica a USD-ului (de la 4.4RON/USD in Ianuarie la 5.1RON/USD in Septembrie).

Desi la finalul celui de-al treilea trimestru al anului 2022 am inregistrat un profit financiar semnificativ de aproximativ 0.6M RON, in principal datorat reevaluarilor detinerilor in valuta (USD) de la sfarsit de Q3, anul fiscal inregistreaza un profit financiar de doar 20k RON, intrucat in Q4 valoarea USD a variat semnificativ de la 5.1 RON/USD la sfarsit de Septembrie la aproximativ 4.6 RON la sfarsitul anului.

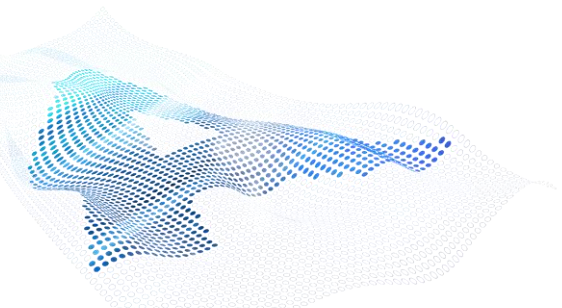
Cheltuielile aferente impozitului pe profit au ajuns pana la aproape 1M RON inregistrand astfel o crestere de 64% aliniata in principal cresterii profitului operational. Procentual acesta este sub cota de 16% in principal datorita cheltuielilor nedeductibile mici precum si a diferitelor bonificatii legale primite pentru anul 2022. De asemenea, pentru anul 2022, activitatile cu partenerii ONG au continuat in zona sociala, educationala, sportiva si medicala.

In final, am incheiat exercitiul financiar cu un profit net de peste 6.7M RON, in crestere cu 55% fata de anul 2021 si in crestere cu 35% fata de valoarea bugetata la inceputul anului (aprox 5M RON). Cresterea este in mare aliniata cu cresterile inregistrate in grupele mari ale contului de profit si pierdere si ne permite sa sustinem financiar planurile de viitor.

Contul de profit si pierdere

INDICATOR	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Δ % (2022 vs 2021)
VENITURI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	43,956,491.00	51,502,643.00	82,060,220.00	59%
Cifra de afaceri	43,954,291.00	51,471,431.00	81,926,553.00	59%
Alte venituri din exploatare	2,200.00	31,212.00	64,061.00	105%

Venituri din subventii de exploatare	0	0	69,606.00	100%
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	36,339,237.00	46,877,377.00	74,343,902.00	59%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	2,797,703.00	8,708,615.00	114,927.00	-99%
Cheltuieli privind mărfurile	19,046,495.00	26,860,612.00	43,545,091.00	62%
Alte cheltuieli materiale	123,577.00	110,664.00	88,891.00	-20%
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	12,182.00	13,500.00	0.00	-100%
Cheltuieli cu personalul	875,246.00	1,435,628.00	3,235,325.00	125%
Ajustări de valoare privind activele circulante	0.00	0.00	121,460.00	100%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	187,695.00	275,337.00	423,526.00	98%
Alte cheltuieli de exploatare	13,498,460.00	9,723,021.00	27,569,327.00	184%
Reduceri comerciale primite	(202,121.00)	(250,000.00)	(754,648.00)	202%
PROFITUL DIN EXPLOATARE	7,617,254.00	4,625,266.00	7,716,318	67%
Venituri financiare	49,919.00	684,332.00	823,905.00	20%
Cheltuieli financiare	289,849.00	339,648.00	794,693.00	134%
PROFIT FINANCIAR	(239,930.00)	344,684.00	29,212.00	-92%
Venituri Totale	44,006,410.00	52,186,975.00	82,884,125.00	59%
Cheltuieli totale	36,629,086.00	47,217,025.00	75,138,595.00	59%
PROFIT BRUT	7,377,324.00	4,969,950.00	7,745,530.00	56%
Impozitul pe profit	1,005,705.00	597,168.00	978,946.00	64%
PROFIT NET	6,371,619.00	4,372,782.00	6,766,585.00	55%



Linii de business

Liniile principale de business pentru anul 2022 au fost cele traditionale pentru Arctic Stream, iar cresterea cifrei de afaceri a venit in principal din cresterea vanzarilor consultative. Parte din strategia noastra este sa crestem constant aceasta componenta de servicii profesionale care ofera o marja bruta mai buna, iar pentru anul 2022 am reusti acest lucru, crescand de la 4.6M RON la 6.3M RON. Desi am anuntat o linie noua de business, respectiv cea de learning, in anul 2022 nu am inregistrat venituri semnificative din aceasta.

Categorie venituri - RON	2020	2021	2022	Δ % (2022 vs 2021)
Resale revenue	39,363,000	46,824,431	75,624,553	62%
Professional services revenue	4,591,000	4,647,000	6,302,000	35%
Total	43,954,000	51,471,431	81,926,553	59%

Strategia de business

In anul 2022 Arctic Stream s-a focusat pe crestrea organica a liniilor de business deja existente, dar si pe operationalizarea liniei noi de training care a si desfasurat deja primele sesiuni. Asa cum am anuntat deja nu ne asteptam ca divizia de training sa produca rezultate financiare vizibile inca din primul an insa ne dorim sa fie un incubator de talente atat pentru noi cat si pentru clientii nostri.

De asemenea in anul 2022 echipa a continuat sa creasca organic cu pozitii noi atat in zona tehnica cat si in zona operationala pentru a putea sustine proiecte din ce in ce mai complexe. Am continuat sa dezvoltam parteneriate noi de tehnologie si sa ne implicam in proiecte inovatoare de tip „incubator de tehnologie” și dezvoltarea educațională, care să ne faciliteze accesul la viitori specialiști, a căror expertiză să contribuie la creșterea companiei.

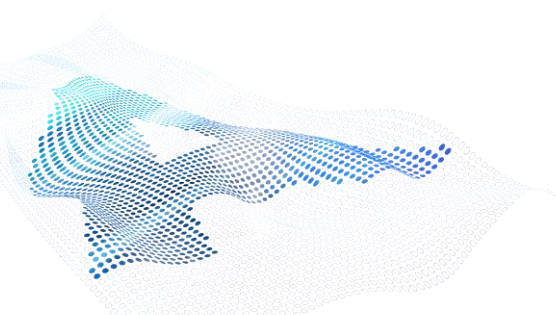
Pentru anul 2023 obiectivele strategice constau in continuarea cresterii organice a companiei prin adaugarea de clienti noi in portofoliu, din industrii precum finance, manufacturing dar si prin parteneriate noi de tehnologie alaturi de cele prezente. Vom continua sa dezvoltam tehnologic zona de Data Center si vom incerca sa dezvoltam zone noi cum ar fi cele de Cloud si Software Development.

Ramanem in continuare deschisi si la oportunitatile de crestere non-organice si urmarim cu interes zonele de Cybersecurity si DevOps/Cloud.

Clienti principali

Pentru anul 2022, exceptand cel mai mare client ce provine din contractele semnificative anuntate, tabloul este destul de echilibrat cu specificul companiei noastre, respectiv proiecte mari, complexe. Pentru anul 2022 din cei aproximativ 80 de clienti, primii 12 clienti insumeaza 80% din cifra de afaceri

De asemenea trebuie mentionat ca desi structura clientilor s-a facut cu numerotarea acestora de la 1 la 7 (din motive de confidentialitate) acestia nu sunt aceiasi in fiecare an.



2022	
Client 1	23.49%
Client 2	9.54%
Client 3	7.97%
Client 4	5.77%
Client 5	5.62%
Client 6	5.55%
Client 7	5.04%
Alti clienti	37.00%
Total	100.00%

2021	
Client 1	44.71%
Client 2	8.31%
Client 3	5.56%
Client 4	4.68%
Client 5	4.23%
Client 6	4.18%
Client 7	3.33%
Alti clienti	25.00%
Total	100.00%

2020	
Client 1	32.07%
Client 2	14.94%
Client 3	7.37%
Client 4	6.53%
Client 5	6.38%
Client 6	5.60%
Client 7	4.06%
Alti clienti	23.05%
Total	100.00%

Indicatori de Bilant

INDICATORI DE BILANT	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Δ % (2022 vs 2021)
Active imobilizate (din care) :	718,258.00	1,150,473.00	1,141,739.00	0%
Imobilizari necorporale	4,848.00	984.00	-	-100%
Imobilizari corporale	713,410.00	1,149,489.00	1,141,739.00	-0%
Active circulante (din care)	20,102,558.00	30,524,222.00	45,663,851.00	50%
Stocuri	20,416.00	1,175,976.00	5,356,337.00	355%
Creante (de incasat)	11,681,286.00	12,864,431.00	18,433,367.00	43%
Casa si conturi la banci (lichiditatile)	6,414,661.00	16,483,815.00	21,874,147.00	33%
Cheltuieli in avans	1,986,195.00	6,389,294.00	1,872,016.00	-71%
TOTAL ACTIVE	20,820,816.00	38,063,989.00	48,677,606.00	28%
Datorii pe termen scurt	10,750,278.00	17,778,539.00	29,637,639.00	67%

Datorii pe termen lung	411,761.00	1,340,246.00	2,125,137.00	59%
Provizion	-	-	121,460.00	100%
Venituri in avans	2,243,058.00	7,156,704.00	1,976,764.00	-72%
TOTAL DATORII	13,405,097.00	26,275,489.00	33,861,000.00	29%
Capitaluri proprii (din care):	7,415,719.00	11,788,500.00	14,816,606.00	26%
Capital subscris varsat	46,570.00	419,130.00	419,130.00	0%
Rezerve	9,314.00	83,826.00	83,826.00	0%
Profit reportat	993,592.00	6,987,274.00	7,932,953.00	14%
Actiuni proprii (la valoare nominala)	-	-	(1,883)	N/A
Implementare program rascumparare actiuni	-	-	(384,004)	N/A
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	6,371,619.00	4,372,782.00	6,766,584.00	55%
Repartizare profit (rezerve legale)	(5,376)	(74,512)	-	-100%
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	20,820,816.00	38,063,989.00	48,677,606.00	28%
Numar de salariatii	8.00	17.00	21.00	24%

In timp ce activele imobilizate au ramas constante si nici nu reprezinta o pondere considerabila in totalul activelor, activele circulante sunt cele care au generat o crestere totala a activelor de aproximativ 28% de la 38M RON la 48.7M RON.

Activele circulante au inregistrat cresteri in toate componentele majore, mai putin in cheltuielile inregistrate in avans. Asa cum mentionam anul trecut, cheltuielile inregistrate in avans se datorau in acel moment unuia din cele mai complexe proiecte executate, care a fost finalizat in prima parte a anului si, astfel, nivelul cheltuielilor inregistrate in avans a ajuns din nou in jurul a 2M RON (similar cu S1 2022). Stocurile au crescut semnificativ, cu peste 350% fata de 2021, pana la 5.3M RON, iar acest lucru este datorat proiectelor complexe care au fost contractate in ultimul trimestru al anului trecut si care au ca data de finalizare S1 2023 si care presupun atat servicii profesionale cat si livrari de echipamente in diferite faze de predare catre clienti.

Creantele au inregistrat de asemenea o crestere de 43% pana la 18.4M RON, inasa acest lucru vine natural, pe fondul afacerilor crescute, intrucat cresterea de venituri operationale a fost de 59%.

Lichiditatile au avut si ele o crestere de la 16.4M RON pana la 21.8M RON, in principal datorita cash-ului din activitatea operationala, dar si a conditiilor comerciale mai bune primite de la furnizorii nostri.

Datoriile totale au ajuns la sfarsitul anului 2022 pana la 33.8M RON, iar componenta principala a fost generata de datoriile curente, in fapt datorii comerciale catre furnizori pentru buna desfasurare a proiectelor. Aceste datorii au inregistrat o crestere de 67% de la 17.7M RON pana la 29.6M RON. Datoriile pe termen lung sunt partial datorate unui credit IMM Invest, dar si unei parti asociate leasingurilor financiare si, astfel, acestea ajung la aproximativ 2.1M RON, fara a avea insa o influenta semnificativa asupra finantelor companiei.

Veniturile in avans au scazut cu 72%, de la 7.1M RON la 1.9M RON, urmand practic acelasi parcurs cu cel al cheltuielilor in avans. Pentru prima data, in conformitate cu regulamentele in vigoare, inregistram si un provizion de 0.1M RON pentru perioada de concedii aferenta anului 2022 si neexecutata de angajatii nostri. Putem astfel sumariza ca suntem intr-o pozitie financiara solida, fara datorii semnificative pe termen lung (intr-o perioada in care inflatia a fost doar crescatoare, iar acum se afla intr-o zona incerta), cu lichiditati solide care ne permit sa executam planurile strategice si sa putem beneficia de orice oportunitate de investii care ni se pare valoroasa.

Capitalurile proprii au crescut cu 25%, in ciuda faptului ca am inregistrat o cheltuiala cu dividendele de aprox 3.5M RON, dar si a programului de rascumpari de actiuni care apare pentru prima data in bilant prin doua categorii: actiunile detinute la valoarea lor nominala precum si valoarea reala (cheltuiala) asociata rascumpararii acestora. Pentru anul 2022 nu a mai fost nevoie de rezerve legale suplimentare pentru a respecta regulile in vigoare si astfel acestea au ramas la nivelul anului 2021.

Politica de dividende

Compania noastra a facut publica politica de dividende si aceasta poate fi consultata pe site-ul acesteia la adresa: www.arcticstream.ro sectiunea Investitori - Guvernare Corporativa.

In ultimii 3 ani compania noastra a oferit dividendele astfel:

2019 – 100% din profitul net

2020 – profitul a fost de 6.37M RON din care 0.372M RON au fost folosite pentru distribuirea de actiuni gratuite in raport de 8:1 cu cele existente restul de aproximativ 6 milioane RON ramanand la dispozitia Societatii pentru continuarea planului de crestere.

2021 – profitul a fost de 4.37M RON din care 1.01M RON au fost capitalizati (din care 74,512 RON rezerva legala) iar 3.35M RON au fost distribuiti ca dividende si astfel fiecare actionar a primit un dividend brut de 0.8 RON per actiune.

Pentru profiturile din 2022, compania propune capitalizarea sumei de 2,575,284 RON si distribuirea unui dividend brut in valoare de 4,191,300 RON. Astfel, pentru fiecare actiune detinuta un actionar va primi un dividend brut de 1 RON per actiune.

Elemente de perspectiva asupra emitentului

INDICATOR	31.12.2023 (est)
VENITURI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	102,530,000.00

Cifra de afaceri	102,500,000.00
Alte venituri din exploatare	30,000.00
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	92,520,000.00
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	200,000.00
Cheltuieli privind mărfurile	54,450,000.00
Alte cheltuieli materiale	120,000.00
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	-
Cheltuieli cu personalul	3,600,000.00
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	650,000.00
Alte cheltuieli de exploatare	34,100,000.00
Reduceri comerciale primite	600,000.00
PROFITUL DIN EXPLOATARE	10,010,000.00
Venituri financiare	550,000.00
Cheltuieli financiare	450,000.00
PROFIT FINANCIAR	100,000.00
Venituri Totale	103,080,000.00
Cheltuieli totale	92,970,000.00
PROFIT BRUT	10,110,000.00
Impozitul pe profit	1,617,600.00
PROFIT NET	8,492,400.00

Pentru anul 2023 prognoza este construita pe baza contractelor aflate in derulare la data redactarii documentului si a oportunitatilor pe care noi le vedem in piata in acest moment pentru anul 2023. Astfel pentru anul viitor ne propunem o crestere de peste 25%.

Ramanem in continuare atenti la disfunctionalitatile aferente lanturilor de aprovizionare, a crizei de semiconductori sau asupra oricaror situatii geopolitice ce pot impacta business-ul nostru, iar daca aceste aspecte vor influenta BVC-ul, vom reveni catre toate partile interesate cu un update prompt al acestui document.

Riscuri

In aceasta sectiune, prezentam posibilele riscuri la care este supusa operatiunea Arctic Stream, insa ordinea prezentarii factorilor de risc este aleatorie si nu intr-o ordine asumata a prioritatii. Societatea cunoaste aceste riscuri si, prin sistemul de management al riscului intern, incearca anticiparea si neutralizarea lor, inainte ca eventualele consecintele potentiale sa se manifeste.

Riscuri asociat situatiei economice generale. Desi sectorul in care isi desfasoara activitatea compania noastra este in continua crestere acesta poate fi si el, la randul sau influentat de conditiile economice globale. Atat crizele financiare internationale, cat si mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activitatii, rezultatelor operationale si pozitiei financiare. Turbulentele socio-politice pot, de asemenea, impacta activitatea Societatii.

Riscul asociat cu planul de afaceri. Compania noastra isi propune atat dezvoltarea organica prin extinderea activitatii operationale existente cat si construirea de parteneriate noi de tehnologie care sa ne permita accesarea unor proiecte/oportunitati mai complexe. Nu putem insa exclude posibilitatea ca Societatea sa nu poata sa extinda baza de clienti sau de parteneriate de tehnologie. Deasemenea exista inclusiv riscul ca relatiile existente cu clientii sa se deterioreze (spre exemplu din cauza unei tehnologii care nu se comporta in conformitate cu asteptarile clientului) sau ca relatiile stabilite cu parteneri strategici din industrie sa se dovedeasca un insucces.

Riscul asociat cu persoanele cheie. Societatea desfasoara o activitate ce necesita cunostinte la nivel avansat si specializate. Societatea depinde de recrutarea si pastrarea personalului din conducere si a angajatilor calificati. Rentabilitatea pe termen mediu si lung a Societatii depinde, in mare masura, de performanta angajatilor calificati, a personalului si a conducerii executive, deosebit de importanti pentru dezvoltarea sa. Piata romaneasca de IT este una foarte competitiva si exista riscuri ca angajatii sa poata parasi compania.

Riscul asociat cu realizarea prognozelor financiare. Prognozele financiare ale Societatii pleaca de la premisa executarii cu success a strategiei de dezvoltare bazate pe resursele existente, dar si pe cele pe care le vom atrage. Desi Societatea va depinde toate eforturile pentru a indeplini aceste prognoze trebuie avut in vedere ca acestea se fac la un moment dat pe baza informatiilor si credintelor din acel moment specific, insa nu pot fi prevazute toate elementele din viitor ce le pot influenta. Societatea va oferi informatii – prin raporate current sau comunicate – de fiecare data cand vor exista indicii concludente asupra realizarii prognozelor financiare

Riscul asociat cu tehnologia. Industria IT evolueaza extrem de rapid, astfel exista riscul ca, desi aceasta sa fie extrem de adoptata, sa fie si mai usor de implementat de catre clienti. Astfel marjele comerciale ar putea fi afectate intrucat valoarea serviciilor implicate ar fi mai mica iar simpla revanzare de echipamente nu are marje ridicate. Pentru minimizarea acestui risc echipa tehnica si de vanzari pastreaza o relatie foarte apropiata si de incredere cu portofoliul de clienti pentru a efectua o vanzare consultativa si a pozitiona corect serviciile cu valoare adaugata.

Riscul asociat crizei de semiconductori. Inca din anul 2020, in urma pandemiei generate de virusul COVID-19, industria IT (si nu numai) s-a confruntat cu o criza de semiconductori, generata de capacitatea insuficienta a producatorilor de chipseturi sa faca fata cererii crescute. Astfel exista riscul ca proiectele sa nu poata fi terminate la timp intrucat livrarile de echipamente intarzie si Societatea sa fie supusa penalitatilor contractuale de intarziere. Pentru a minimiza acest risc Societatea va folosi toate relatiile comerciale cu furnizori aflati la nivel European care ofera tehnologii de pe stoc precum si toate mecanismele puse la dispozitie de producatori.

Riscul fiscal si juridic. Societatea este guvernata de legislatia din Romania si, chiar daca legislatia din Romania a fost in mare parte armonizata cu legislatia UE, pot aparea modificari ulterioare, respectiv pot fi introduse legi si regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activitatii Societatii. Legislatia din Romania este adesea neclara, supusa unor interpretari si implementari diferite si modificari frecvente. Atat modificarea legislatiei fiscale si juridice, cat si eventualele evenimente generate de aplicarea acestora se pot concretiza in posibile amenzi sau procese intentate Societatii, care pot impacta activitatea operationala.

Riscul generat de litigiile societatii. Desi Societatea acorda o atentie deosebita respectarii tuturor prevederilor legale, in contextul derularii activitatii sale, aceasta este supusa riscului generat de litigii si de alte proceduri judiciare. Este posibil ca Societatea sa fie afectata de pretentii contractuale sau extracontractuale, plangeri, inclusiv de contrapartile din relatiile contractuale, clienti, concurenti sau autoritati de reglementare. De asemenea, o influenta o poate avea si orice fel de publicitate negativa asociata unui astfel de eveniment.

Riscul pierderii reputatiei. Acesta este un risc inherent activitatii Societatii, reputatia fiind deosebit de importanta in mediul de afaceri, mai ales in cazul in care aceasta doreste extinderea activitatii si pe alte piete. Capacitatea de a isi extinde portofoliul, in vederea dezvoltarii activitatii, tine de recunoasterea marcii Societatii si de impunerea produselor sau serviciilor pe pietele tinta.

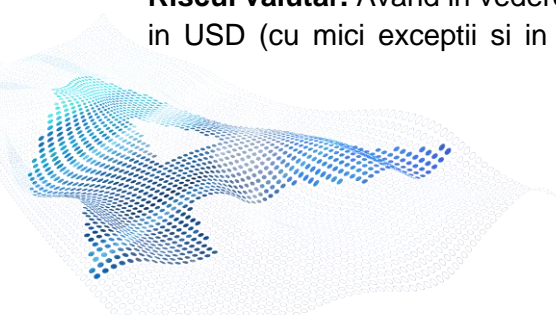
Riscul de contrapartida. Acesta este riscul ca o terta persoana fizica sau juridica sa nu isi indeplineasca obligatiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducand astfel la o pierdere financiara. Societatea este expusa riscului de credit din activitatile sale de exploatare (in principal, pentru creante comerciale externe) si din activitatile sale financiare, inclusiv depozitele la banci si institutii financiare, tranzactii de schimb valutar si alte instrumente financiare.

Riscul asociat ratelor dobanzilor si surselor de finantare. In cazul deteriorarii mediului economic in cadrul caruia opereaza Societatea, acesta s-ar putea gasi in imposibilitatea contractarii unui nou credit in conditiile de care a beneficiat anterior, fapt ce ar putea duce la cresterea costurilor de finantare si ar afecta in mod negativ situatia financiara a Societatii. In acest moment Societatea are un grad de indatorare foarte mic astfel incat acest risc este minim.

Riscul de cash-flow. Acesta reprezinta riscul ca Societatea sa nu-si poata onora obligatiile de plata scadente. Societatea monitorizeaza constant nivelul intrarilor de numerar din creantele clientilor precum si al iesirilor de numerar ce corespund furnizorilor si asa cum a aratat in repetate randuri, Societatea a pastrat un echilibru intre acestea, astfel reusind sa minimizeze acest risc.

Riscul de lichiditate. Acesta include riscul generat de posibilitatea nerecuperarii creantelor. Prin specificul activitatii sale, Societatea mentine un nivel al creantelor si al datorii echilibrat care sa permita desfasurarea optima a activitatii.

Riscul valutar. Avand in vedere ca cei mai mari furnizori de tehnologie isi ofera produsele si solutiile in USD (cu mici exceptii si in EUR), iar in multe cazuri contractele sunt ferme in RON paritatea



RON/USD poate duce la marje de profit mai mici. Pentru a minimiza acest risc se folosesc toate mecanismele financiare disponibile, iar o parte din lichiditatile companiei se afla in USD.

Risc asociat cu insolventa si falimentul. Legislatia din Romania privind falimentul si executarea nu ofera acelasi nivel de drepturi, remedii si proiectii de care se bucura creditorii conform regimurilor juridice din alte jurisdicții ale Uniunii Europene. In special, legislatia si practica privind falimentul si executarea din Romania pot face recuperarea de catre Societate a sumelor legate de creantele garantate si negarantate in instanțele din Romania mult mai dificila si indelungata, comparativ cu alte tari. In ultimii ani, insolventa in Romania a cunoscut o dinamica nefavorabila, societatile insolvabile, precum si societatile care au raportat pierderi nete, fiind in mare parte responsabile de inrautatarea disciplinei de plata in intreaga economie.

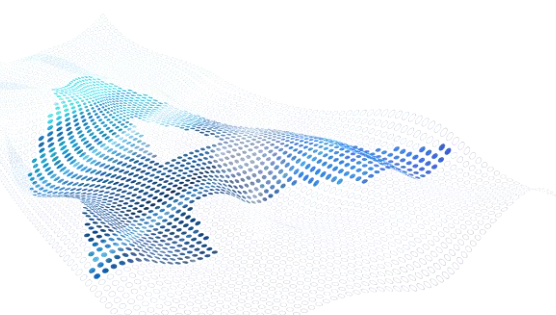
Risc privind protectia datelor cu caracter personal. In cadrul activitatii sale, Societatea colecteaza, stocheaza si utilizeaza date care sunt protejate de legi privind protectia datelor cu caracter personal. Cu toate ca aceasta ia masuri de precautie in vederea protejarii datelor clientilor, in conformitate cu cerintele legale privind protectia vietii private, mai ales in contextul implementarii Regulamentului general privind protectia datelor (UE) 2016/79 si in Romania (incepand cu 25 mai 2018), riscurile privind scurgerea de date nu pot fi complet eliminate.

Risc de pandemie. Desi ignorat in ultimele decenii, acest risc (in special riscul unor epidemii la nivel global, respectiv riscul de pandemie) a revenit, relativ recent, in atentia publicului. Desi pentru unele companii acestea pot deveni oportunitati, cel putin pe termen scurt, impactul economic general este considerat a fi unul negativ. Astfel, exista opinii ca, in functie de natura si severitatea epidemiei / pandemiei, aceasta poate induce recesiuni care sa dureze un trimestru, sau chiar ani.

Alte riscuri - Investitorii potentiali ar trebui sa ia in considerare faptul ca riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care Societatea are cunostinta la momentul redactarii raportului. Totusi, riscurile prezentate in aceasta sectiune nu includ, in mod obligatoriu, toate acele riscuri asociate activitatii Societatii, iar acesta nu poate garanta faptul ca ea cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista si alti factori de risc si incertitudini de care Societatea nu are cunostinta la momentul redactarii documentului si care pot modifica in viitor rezultatele efective, conditiile financiare, performantele si realizarile Societatii si pot conduce la o scadere a pretului actiunilor. De asemenea, investitorii ar trebui sa intreprinda verificari prealabile necesare in vederea intocmirii propriei evaluari a oportunitatii de a investi.

Impactul asupra mediului inconjurator

Activitatea profesionala a Societatii nu are un impact semnificativ asupra mediului inconjurator. Nu exista litigii si nici nu se preconizeaza aparitia de litigii legate de protectia mediului inconjurator.



III.SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

Cont de profit si pierdere

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2021	incheiat la 31 decembrie 2022
A		B	1	2
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)	1	51,471,431	81,926,553
	Productia vanduta	2	7,240,808	21,818,290
	Venituri din vanzarea marfurilor	3	44,230,623	60,108,263
	Reduceri comerciale acordate	4	-	-
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	5	-	-
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	6	-	-
2	Venituri aferente costului	Sold C	7	-
	productiei in curs de executie	Sold D	8	-
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	9	-	-
4	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	10	-	-
5	Venituri din productia de investitii imobiliare	11	-	-
6	Venituri din subventii de exploatare	12	-	69,606
7	Alte venituri din exploatare	13	31,212	64,061
	-din care, venituri din fondul comercial negativ	14	-	-
	-din care venituri din subventii pentru investitii	15	-	-
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16	51,502,643	82,060,220
	(rd. 01 + 07 – 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)			
8	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	8,708,615	114,928
	Alte cheltuieli materiale	18	110,664	88,892
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19	13,500	-
	c) Cheltuieli privind marfurile	20	26,860,612	43,545,092
	Reduceri comerciale primite	21	250,000	754,648
9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	1,435,628	3,235,325

	a) Salarii si indemnizatii	23	1,404,037	3,164,276
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	31,591	71,049
10	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	275,337	423,526
	a.1) Cheltuieli	26	275,337	423,526
	a.2) Venituri	27	-	-
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-	121,460
	b.1) Cheltuieli	29	-	121,460
	b.2) Venituri	30	-	-
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	9,723,021	27,569,327
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	9,552,018	27,280,224
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	1,539	16,043
	11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34	-	-
	11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	35	-	-
	11.5 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	36	-	-
	11.6 Alte cheltuieli	37	169,464	273,060
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	38	-	-
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	-	-
	- Cheltuieli	40	-	-
	- Venituri	41	-	-
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	42	46,877,377	74,343,902
	(rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)			
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 16 - 42)	43	4,625,266	7,716,318
	- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
	Venituri din interese de participare	45	-	-
12	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46	-	-
	Venituri din dobanzi	47	190	182,220
13	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48	-	-
	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	49	-	-
14	Alte venituri financiare	50	684,142	641,685

15	- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51	-	-
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)	52	684,332	823,905
	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
16	- Cheltuieli	54	-	-
	- Venituri	55	-	-
	Cheltuieli privind dobanzile	56	31,838	57,320
17	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57	-	-
	Alte cheltuieli financiare	58	307,810	737,373
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)	59	339,648	794,693
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	344,684	29,212
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	-	-
	VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	52,186,975	82,884,125
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	47,217,025	75,138,595
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
18	- Profit (rd. 62 - 63)	64	4,969,950	7,745,530
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
	Impozitul pe profit	66	597,168	978,946
19	Impozitul specific unor activitati	67	-	-
20	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	68	-	-
21				
	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
22	- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	4,372,782	6,766,584
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	-

Elemente de Bilant

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie	31 decembrie
		2022	2022
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire	1	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare	2	-	-

3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	3	984	-
4. Fondul comercial	4	-	-
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	5	-	-
6. Avansuri	6	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	984	-
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	8	-	-
2. Instalatii tehnice si masini	9	773,598	866,281
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	367,488	275,459
4. Investitii imobiliare	11	-	-
5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	-	-
6. Investitii imobiliare in curs de executie	13	-	-
7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	14	-	-
8. Active biologice productive	15	-	-
9. Avansuri	16	8,403	-
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	1,149,489	1,141,740
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la filiale	18	-	-
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup	19	-	-
3. Actiuni detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun	20	-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	21	-	-
5. Alte titluri imobilizate	22	-	-
6. Alte imprumuturi	23	-	-
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	1,150,473	1,141,740
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	19,676	7,271
2. Productia in curs de executie	27	-	-
3. Produse finite si marfuri	28	1,090,886	4,275,743
4. Avansuri	29	65,414	1,073,322
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	1,175,976	5,356,336
II. CREANTE			
(sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separate pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale	31	12,815,472	17,878,235
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	32	-	-
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun	33	-	-
4. Alte creante	34	48,959	555,132
5. Capital subscris si nevarsat	35	-	-

	6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar	35a	-	-
	TOTAL (rd. 31 la 35+35a)	36	12,864,431	18,433,367
	III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
	1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	37	-	-
	2. Alte investitii pe termen scurt	38	-	-
	TOTAL (rd. 37 la 38)	39	-	-
	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	40	16,483,815	21,874,148
	ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	30,524,222	45,663,851
C.	CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)	42	6,389,294	1,872,015
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	5,825,036	1,872,015
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	44	564,258	-
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	45	-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit	46	-	152,844
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	310,546	9,087
	4. Datorii comerciale - furnizori	48	16,511,165	28,629,404
	5. Efecte de comert de platit	49	-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup	50	-	-
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	51	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	956,828	846,304
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	17,778,539	29,637,639
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	12,133,658	16,560,221
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	13,848,389	17,701,961
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	56	-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit	57	-	1,499,834
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	58	-	-
	4. Datorii comerciale - furnizori	59	-	-
	5. Efecte de comert de platit	60	-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup	61	-	-
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	62	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	1,340,246	625,303
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	1,340,246	2,125,137
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65	-	-

	2. Provizioane pentru impozite		66	-	-
	3. Alte provizioane		67	-	121,460
	TOTAL (rd. 65 la 67)		68	-	121,460
I.	VENITURI IN AVANS				
	1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)		69	104,466	69,746
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an		70	34,279	34,521
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an		71	70,187	35,225
	2. Venituri inregistrate in avans - total		72	7,052,238	1,907,018
	(rd. 73 + 74), din care:				
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an		73	6,402,782	1,303,485
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an		74	649,456	603,533
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (rd. 76+77)		75	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an		76	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an		77	-	-
	Fond comercial negativ		78		
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)		79	7,156,704	1,976,764
J.	CAPITAL SI REZERVE				
	I. CAPITAL				
	1. Capital subscris varsat		80	419,130	419,130
	2. Capital subscris nevarsat		81	-	-
	3. Patrimoniul regiei		82	-	-
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare		83	-	-
	5. Alte elemente de capitaluri proprii		84	-	-
	TOTAL (rd. 80 la 84)		85	419,130	419,130
	II. PRIME DE CAPITAL		86	-	-
	III. REZERVE DIN REEVALUARE		87		
	IV. REZERVE				
	1.Rezerve legale		88	83,826	83,826
	2.Rezerve statutare sau contractuale		89	-	-
	3.Alte rezerve		90	-	-
	TOTAL (rd. 88 la 90)		91	83,826	83,826
	Actiuni proprii		92	-	1,883
	Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		93	-	-
	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		94	-	384,004
	V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C	95	6,987,274	7,932,953
		Sold D	96	-	-
	VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C	97	4,372,782	6,766,584
		Sold D	98	-	-
	Repartizarea profitului		99	74,512	-

	CAPITALURI PROPRII – TOTAL	100	11,788,500	14,816,606
	(rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)			
	Patrimoniul public	101		
	Patrimoniul privat	102		
	CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	11,788,500	14,816,606

Cashflow

Denumirea elementului	Exercitiul financiar la	
	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut inainte de impozitare	4,969,950	7,745,530
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizarea activelor imobilizate	275,337	423,526
Ajustari de valoare aferente activelor circulante	-	121,460
Mijloace fixe vandute sau scoase din gestiune	23,064	-
Cheltuieli (venituri) din dobanzi, net	31,648	(124,900)
Venituri din subventii	(31,212)	(104,520)
Numerar din exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	5,268,787	8,061,096
Crestere a creantelor comerciale si alte creante	(1,183,145)	(5,568,936)
Crestere a stocurilor de marfuri	(1,155,560)	(4,180,360)
(Crestere) Descrestere a cheltuielilor inregistrate in avans	(4,403,099)	4,517,279
Crestere a datoriilor comerciale si alte datorii	7,683,138	11,135,720
Crestere (Descrestere) a veniturilor inregistrate in avans	4,910,486	(5,145,220)
Numerar generat din activitati de exploatare	11,120,607	8,819,579
Impozit pe profit platit	(537,828)	(893,332)
Numerar net din activitati de exploatare	10,551,131	8,051,147
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
Plati pentru achizitionarea de active imobilizate	(181,408)	(52,415)
Plati pentru cumparare de actiuni proprii	-	(385,887)
Incasari din dobanzi depozite	-	182,220
Numerar net utilizat in activitati de investitii	(181,408)	(256,082)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din credite bancare pe termen lung	-	1,652,678
Rambursari credite bancare pe termen scurt	(87,074)	(347,054)
Plati aferente obligatiilor de leasing financiar	(213,495)	(175,546)
Dividende platite	-	(3,352,590)
Dobanzi (platite) incasate, net	(31,648)	(57,320)
Numerar net utilizat in activitati de finantare	(332,218)	(2,279,832)
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	10,069,154	5,390,333

Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	6,414,661	16,483,815
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	16,483,815	21,874,148

Principii de guvernanta corporativa

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	EXPLICATII
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
A1.	Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului			Nu se aplica – compania este administrată de Administrator Unic
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X		Administratorul Unic respecta aceasta cerinta intrucat nu este in aceasta situatie
A3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.			Nu se aplica – compania este administrată de Administrator Unic
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale Consiliului.			Nu se aplica – compania este administrată de Administrator Unic
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	X		Emitentul a semnat un contract cu Tradeville privind prestarea de servicii de Consultant Autorizat, post- listare,
A.5.1.	Persoană de legatură cu Consultantul Autorizat	X		pentru o perioadă de 12 luni.

A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultatul Autorizat să poată fi consultat;	X		
A.5.3.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	X		

SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN

B1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu			Societate nu are filiale
B2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.		X	Societatea nu detine funcția de audit intern

SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE

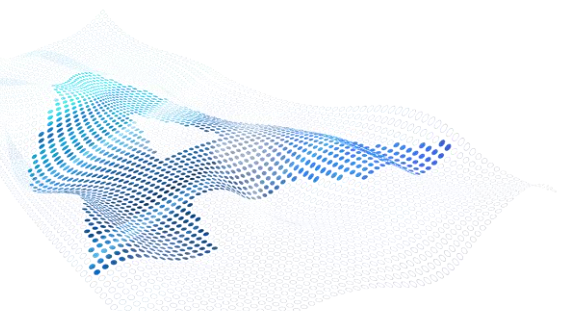
C1.	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.	X		Politica de remunerare este aprobată prin AGA din 2022, iar prin AGOA din aprilie 2023 vom prezenta raportul de remunerare al administratorului unic pentru anul 2023.
-----	---	---	--	--

SECȚIUNEA D – CONSTRUIIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII

D1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:		X	Societatea a pus la dispoziție pentru investitori o secțiune dedicată unde pot fi găsite toate materialele în limba română.
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	X		Actul constitutiv poate fi găsit pe site-ul Societății.

D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	X		Acestea sunt prezentate in raportul anual
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	X		Toate rapoartele curente si periodice sunt disponibile pe site-ul Societatii.
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	X		Toate informatiile legate de AGA sunt disponibile pe site-ul Societatii.
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	X		Politica de dividende este disponibila pe site-ul Societatii, iar detaliile de plata vor fi disponibile cand va fi cazul.
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	X		Daca este cazul acestea vor fi comunicate pe site-ul Societatii dar si printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.7	Compania trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	X		Datele de contact pentru relatiile cu investitorii sunt postate pe site-ul Societatii
D2.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care compania declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a companiei.	X		Politica de dividende este disponibila pe site-ul Societatii
D3.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor		X	Societata nu are inca o politica de prognoze

	anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.			
D4.	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	X		Societatea a stabilit sediul societății pentru întrunirea AGA.
D5.	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	Societatea postează rapoarte semestriale, trimestriale și anuale și prezintă aceste date în limba română.
D6.	Compania va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.	X		Societatea a organizat un astfel de eveniment în anul 2022 și are în plan un astfel de eveniment și pentru 2023.



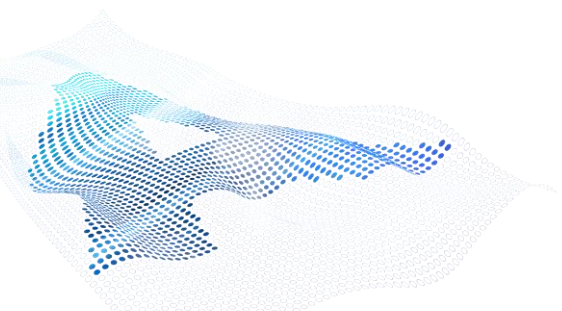
IV. DECLARATIA CONDUCERII EMITENTULUI

Prin prezenta, subsemnatul **Dragos Octavin DIACONU**, în calitate de Administrator Unic al societății **ARCTIC STREAM S.A.** și în numele acestuia declar că, după cunoștințele mele, conform celor mai bune informatii disponibile, situațiile financiare preliminare auditate pentru anul 2022 (perioada de referinta: 01.01.2022 – 31.12.2022) ale societății **ARCTIC STREAM S.A.**, întocmite la 31.12.2022 reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății, iar raportul curent publicat la data de 24.03.2023 conform calendarului financiar asumat prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent în aspectele sale de referinta – respectiv exercitiul financiar al anului 2022.

Data: 24.03.2023

Dragos – Octavian DIACONU

Administrator Unic – ARCTIC STREAM S.A.



Raportul auditorului independent

Către Acționarii Societății
S.C. ARCTIC STREAM S.A.

Opinia

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. ARCTIC STREAM S.A. (“Societatea”), cu sediul social în București, sector 1, str. Banu Antonache 40-44, etaj 2, 011665, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 38114908 , care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate prezintă:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 14.816.606 Lei
- Profitul net al exercițiului financiar: 6.766.584 Lei

2 În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și rezultatul operațiunilor sale și fluxurile de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

3 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) adoptate de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar și Camera Auditorilor Financiar din România. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “*Responsabilitățile auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare*” din raportul nostru.

Suntem independenți față de Societate, conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

4 Atragem atenția asupra Notei 10 i) “Alte informații - Contingente” la situațiile financiare.

Sistemul fiscal și legislativ din România este în permanentă transformare și armonizare cu legislația europeană. Datorită instabilității mediului legislativ, pot exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația, care pot duce la reinterpretarea unor tranzacții și/sau contracte comerciale și în consecință pot da naștere la obligații fiscale suplimentare care pot fi semnificative, dar nu pot fi estimate cu certitudine.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Alte aspecte- Aria de aplicabilitate a auditului

- 5 Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Alte informații - Raportul administratorilor

- 6 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, articolele 489-492 și pentru implementarea aceluși control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor astfel încât să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.
Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.
- 7 În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare și în concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, articolul 563, punctul 4, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare și raportăm că:
- a) În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie denaturate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

- 8 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 9 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-si continua activitatea și pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității. De asemenea, conducerea este responsabilă și pentru întocmirea situațiilor financiare pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o alternativă realistă în afara acestora.
- 10 Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare

- 11 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, nu conțin 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, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

12 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, cauzată 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 întocmirii situațiilor financiare pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea 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.

Alte aspecte

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

Pentru APEX AUDIT SRL:

Adresa : Str.Helesteului 15-17, sector 1, Bucuresti, Romania

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA 664

Florin Cristian Roman

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 1576

București, România

23 Martie 2023

*Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: SC APEX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA664*



ARCTIC STREAM SA

Situatii Financiare

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014**

31 decembrie 2022

CUPRINS:	Pagina
Bilantul	3 - 6
Contul de profit si pierdere	7 - 9
Situatia modificarii capitalurilor proprii	10 - 11
Situatia fluxurilor de numerar	12
Note la situatiile financiare	13 - 31

ARCTIC STREAM SA
BILANT la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
A		B	1	2
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de constituire	1	-	-
	2. Cheltuieli de dezvoltare	2	-	-
	3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	3	984	-
	4. Fondul comercial	4	-	-
	5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	5	-	-
	6. Avansuri	6	-	-
	TOTAL (rd. 01 la 06)	7	984	-
	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri si constructii	8	-	-
	2. Instalatii tehnice si masini	9	773,598	866,281
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	367,488	275,459
	4. Investitii imobiliare	11	-	-
	5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	-	-
	6. Investitii imobiliare in curs de executie	13	-	-
	7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	14	-	-
	8. Active biologice productive	15	-	-
	9. Avansuri	16	8,403	-
	TOTAL (rd. 08 la 16)	17	1,149,489	1,141,740
	III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. Actiuni detinute la filiale	18	-	-
	2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup	19	-	-
	3. Actiuni detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun	20	-	-
	4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	21	-	-
	5. Alte titluri imobilizate	22	-	-
	6. Alte imprumuturi	23	-	-
	TOTAL (rd. 18 la 23)	24	-	-
	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	1,150,473	1,141,740
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime si materiale consumabile	26	19,676	7,271
	2. Productia in curs de executie	27	-	-
	3. Produse finite si marfuri	28	1,090,886	4,275,743
	4. Avansuri	29	65,414	1,073,322
	TOTAL (rd. 26 la 29)	30	1,175,976	5,356,336

ARCTIC STREAM SA
BILANT la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
A		B	1	2
II. CREANTE				
(sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separate pentru fiecare element)				
	1. Creante comerciale	31	12,815,472	17,878,235
	2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	32	-	-
	3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun	33	-	-
	4. Alte creante	34	48,959	555,132
	5. Capital subscris si nevarsat	35	-	-
	6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar	35a	-	-
	TOTAL (rd. 31 la 35+35a)	36	12,864,431	18,433,367
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
	1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	37	-	-
	2. Alte investitii pe termen scurt	38	-	-
	TOTAL (rd. 37 la 38)	39	-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII		40	16,483,815	21,874,148
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)		41	30,524,222	45,663,851
C.	CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)	42	6,389,294	1,872,015
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	5,825,036	1,872,015
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	44	564,258	-
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	45	-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit	46	-	152,844
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	310,546	9,087
	4. Datorii comerciale - furnizori	48	16,511,165	28,629,404
	5. Efecte de comert de platit	49	-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup	50	-	-
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	51	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	956,828	846,304
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	17,778,539	29,637,639
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	12,133,658	15,956,688
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	13,848,389	17,098,428

ARCTIC STREAM SA

BILANT la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
	A	B	1	2
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	56	-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit	57	-	1,499,834
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	58	-	-
	4. Datorii comerciale - furnizori	59	-	-
	5. Efecte de comert de platit	60	-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup	61	-	-
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	62	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	1,340,246	625,303
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	1,340,246	2,125,137
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65	-	-
	2. Provizioane pentru impozite	66	-	-
	3. Alte provizioane	67	-	121,460
	TOTAL (rd. 65 la 67)	68	-	121,460
I.	VENITURI IN AVANS			
	1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	104,466	69,746
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	34,279	34,521
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	70,187	35,225
	2. Venituri inregistrate in avans - total (rd. 73 + 74), din care:	72	7,052,238	1,907,018
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73	6,402,782	1,303,485
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	74	649,456	603,533
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (rd. 76+77)	75	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	76	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	77	-	-
	Fond comercial negativ	78		
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	7,156,704	1,976,764
J.	CAPITAL SI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris varsat	80	419,130	419,130
	2. Capital subscris nevarsat	81	-	-
	3. Patrimoniul regiei	82	-	-
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	83	-	-
	5. Alte elemente de capitaluri proprii	84	-	-
	TOTAL (rd. 80 la 84)	85	419,130	419,130
	II. PRIME DE CAPITAL	86	-	-

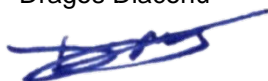
ARCTIC STREAM SA
BILANT la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Nr.	Sold la:	
		rd.	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
A		B	1	2
III. REZERVE DIN REEVALUARE		87		
IV. REZERVE				
1.Rezerve legale		88	83,826	83,826
2.Rezerve statutare sau contractuale		89	-	-
3.Alte rezerve		90	-	-
TOTAL (rd. 88 la 90)		91	83,826	83,826
Actiuni proprii		92	-	1,883
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		94	-	384,004
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)				
Sold C		95	6,987,274	7,932,953
Sold D		96	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
Sold C		97	4,372,782	6,766,584
Sold D		98	-	-
Repartizarea profitului		99	74,512	-
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)		100	11,788,500	14,816,606
Patrimoniul public		101		
Patrimoniul privat		102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)		103	11,788,500	14,816,606

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 23 Martie 2023 de catre:

Administrator,
 Dragos Diaconu



Semnatura

Intocmit,
 ROSU ELENA
 Director financiar



Semnatura

ARCTIC STREAM SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar		
			incheiat la 31 decembrie 2021	incheiat la 31 decembrie 2022	
A		B	1	2	
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)	1	51,471,431	81,926,553	
	Productia vanduta	2	7,240,808	21,818,290	
	Venituri din vanzarea marfurilor	3	44,230,623	60,108,263	
	Reduceri comerciale acordate	4	-	-	
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	5	-	-	
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	6	-	-	
2	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C	7	-	-
		Sold D	8	-	-
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	9	-	-	
4	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	10	-	-	
5	Venituri din productia de investitii imobiliare	11	-	-	
6	Venituri din subventii de exploatare	12	-	69,606	
7	Alte venituri din exploatare	13	31,212	64,061	
	-din care, venituri din fondul comercial negativ	14	-	-	
	-din care venituri din subventii pentru investitii	15	-	-	
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 – 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	51,502,643	82,060,220	
8	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	8,708,615	114,928	
	Alte cheltuieli materiale	18	110,664	88,892	
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19	13,500	-	
	c) Cheltuieli privind marfurile	20	26,860,612	43,545,092	
	Reduceri comerciale primite	21	250,000	754,648	
9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	1,435,628	3,235,325	
	a) Salarii si indemnizatii	23	1,404,037	3,164,276	
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	31,591	71,049	
10	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	275,337	423,526	
	a.1) Cheltuieli	26	275,337	423,526	
	a.2) Venituri	27	-	-	

ARCTIC STREAM SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2021	incheiat la 31 decembrie 2022
A		B	1	2
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-	121,460
	b.1) Cheltuieli	29	-	121,460
	b.2) Venituri	30	-	-
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	9,723,021	27,569,327
	11.1. Cheltuieli privind prestatii externe	32	9,552,018	27,280,224
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	1,539	16,043
	11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34	-	-
	11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	35	-	-
	11.5 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	36	-	-
	11.6 Alte cheltuieli	37	169,464	273,060
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	38	-	-
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	-	-
	- Cheltuieli	40	-	-
	- Venituri	41	-	-
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	46,877,377	74,343,902
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 16 - 42)	43	4,625,266	7,716,318
	- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
	Venituri din interese de participare	45	-	-
12	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46	-	-
	Venituri din dobanzi	47	190	182,220
13	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48	-	-
	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	49	-	-
14				
	Alte venituri financiare	50	684,142	641,685
15	- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51	-	-
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)	52	684,332	823,905

ARCTIC STREAM SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2021	incheiat la 31 decembrie 2022
A		B	1	2
	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
16	- Cheltuieli	54	-	-
	- Venituri	55	-	-
	Cheltuieli privind dobanzile	56	31,838	57,320
17	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57	-	-
	Alte cheltuieli financiare	58	307,810	737,373
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)	59	339,648	794,693
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	344,684	29,212
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	-	-
	VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	52,186,975	82,884,125
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	47,217,025	75,138,595
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
18	- Profit (rd. 62 - 63)	64	4,969,950	7,745,530
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
19	Impozitul pe profit	66	597,168	978,946
20	Impozitul specific unor activitati	67	-	-
21	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	68	-	-
	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
22	- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	4,372,782	6,766,584
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	-	-

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 23 Martie 2023 de catre:

Administrator,
 Dragos Diacanu



Semnatura

Intocmit,
 ROSU ELENA
 Director financiar



Semnatura

ARCTIC STREAM SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2021

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		46,570	372,560	372,560	-	-	419,130
Rezerve legale		9,314	74,512	74,512			83,826
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	6,366,242	6,366,242	(372,560)	(372,560)	5,993,682
	Sold D	-					-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	993,592					993,592
	Sold D	-					-
Profitul exercitiului financiar	Sold C	6,371,619	4,372,782		(6,371,619)	(6,371,619)	4,372,782
	Sold D	-	-		-	-	-
Repartizarea profitului		5,377	74,512	74,512	(5,377)	(5,377)	74,512
Total capitaluri proprii		7,415,718	11,111,584	6,738,802	(6,738,802)	(6,738,802)	11,788,500

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

Astfel, din profitul brut realizat in exercitiul financiar 2021 a fost constituita rezerva legala in suma de 74,512 lei (2020: 5,377 lei).

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 23 Martie 2023 de catre:

Administrator,
Dragos Diaconu



Semnatura

Intocmit,
ROSU ELENA
Director financiar



Semnatura

ARCTIC STREAM SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

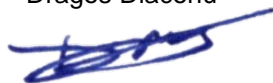
2022

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		419,130	-	-	-	-	419,130
Rezerve legale		83,826	-	-			83,826
Actiuni proprii		-	(1,883)				(1,883)
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	(384,004)				(384,004)
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	5,993,682	4,372,782	4,372,782	(3,427,103)	74,512	6,939,361
	Sold D	-					-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	993,592					993,592
	Sold D	-					-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	4,372,782	6,766,584		(4,372,782)	(4,372,782)	6,766,584
	Sold D	-	-		-	-	-
Repartizarea profitului		74,512	-	-	(74,512)	(74,512)	-
Total capitaluri proprii		11,788,500	10,753,479	4,372,782	(7,874,397)	(4,372,782)	14,816,606

Din profitul anului 2021, conform Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.1 din 27.04.2022, societatea a distribuit dividende in suma bruta de 3,352,590 lei reprezentand un dividend brut de 0.8 lei per actiune.

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 23 Martie 2023 de catre:

Administrator,
 Dragos Diaconu



Semnatura

Intocmit,
 ROSU ELENA
 Director financiar



Type text here

ARCTIC STREAM SA
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

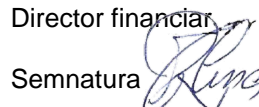
Denumirea elementului	Exercitiul financiar la	
	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut inainte de impozitare	4,969,950	7,745,530
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizarea activelor imobilizate	275,337	423,526
Ajustari de valoare aferente activelor circulante	-	121,460
Mijloace fixe vandute sau scoase din gestiune	23,064	-
Cheltuieli (venituri) din dobanzi, net	31,648	(124,900)
Venituri din subventii	(31,212)	(104,520)
Numerar din exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	5,268,787	8,061,096
Crestere a creantelor comerciale si alte creante	(1,183,145)	(5,568,936)
Crestere a stocurilor de marfuri	(1,155,560)	(4,180,360)
(Crestere) Descrestere a cheltuielilor inregistrate in avans	(4,403,099)	4,517,279
Crestere a datoriilor comerciale si alte datorii	7,683,138	11,135,720
Crestere (Descrestere) a veniturilor inregistrate in avans	4,910,486	(5,145,220)
Numerar generat din activitati de exploatare	11,120,607	8,819,579
Impozit pe profit platit	(537,828)	(893,332)
Numerar net din activitati de exploatare	10,551,131	8,051,147
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
Plati pentru achizitionarea de active imobilizate	(181,408)	(52,415)
Plati pentru cumparare de actiuni proprii	-	(385,887)
Incasari din dobanzi depozite bancare	-	182,220
Numerar net utilizat in activitati de investitii	(181,408)	(256,082)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din credite bancare pe termen lung	-	1,652,678
Rambursari credite bancare pe termen scurt	(87,074)	(347,054)
Plati aferente obligatiilor de leasing financiar	(213,495)	(175,546)
Dividende platite	-	(3,352,590)
Dobanzi platite	(31,648)	(57,320)
Numerar net utilizat in activitati de finantare	(332,218)	(2,279,832)
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	10,069,154	5,390,333
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	6,414,661	16,483,815
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	16,483,815	21,874,148

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 23 Martie 2023 de catre:

Administrator,
 Dragos Diaconu


 Semnatura

Intocmit,
 ROSU ELENA
 Director financiar


 Semnatura

ARCTIC STREAM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la	Cresteri /Alte reclasari	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la	Sold la	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la	Sold la	Sold la
	1 ianuarie 2022			31 decembrie 2022	1 ianuarie 2022			31 decembrie 2022	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
0	1	2	3	4 = 1 + 2 -3	5	6	7	8 = 5 + 6 -7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire	740	-	-	740	740	-	-	740	-	-
Alte imobilizari necorporale	5,453	-	-	5,453	4,469	984	-	5,453	984	-
Total imobilizari necorporale	6,193	-	-	6,193	5,209	984	-	6,193	984	-
b) Imobilizari corporale										
Cheltuieli amenajare spatiu	50,651	-	-	50,651	1,407	16,884	-	18,291	49,244	32,360
Echipamente tehnologice	-	5,112	-	5,112	-	320	-	320	-	4,792
Mijloace de transport	1,110,948	365,532	-	1,476,480	337,350	277,641	-	614,991	773,598	861,489
Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	478,554	52,553	-	531,107	160,310	127,697	-	288,007	318,244	243,099
Total imobilizari corporale	1,640,153	423,197	-	2,063,350	499,068	422,542	-	921,610	1,141,086	1,141,740
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	8,403	-	8,403	-	-	-	-	-	8,403	-
Total active imobilizate	1,654,749	423,197	8,403	2,069,543	504,276	423,526	-	927,802	1,150,473	1,141,740

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

Valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale la data de 31 decembrie 2022 este de 0 lei (2021: 984 lei). Societatea imobilizeaza pe o perioada de 1 an licente de software, web hosting si domeniu.

1.b. Imobilizari corporale

La 31 decembrie 2022, valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale este de 1,141,740 lei (2021: 1,141,086 lei), reprezentand in principal:

- Imbunatatiri spatii birouri luate cu chirie
- Echipamente electronice
- Autoturisme achizitionate in leasing financiar

NOTA 2: PROVIZIOANE

Societatea nu a fost implicata in litigii de natura comerciala, astfel nu s-au constituit provizioane pentru riscuri. Au fost constituite provizioane pentru cheltuieli in suma de 121,460 lei, reprezentand concedii neefectuate la 31.12.2022.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

	Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
1	Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	6,366,241	10,291,952
2	Rezultat reportat rezultat din corectarea erorilor contabile	993,593	993,592
3	Dividende repartizate	-	3,352,591
4	Majorare capital social	372,560	-
5=1+2-3-4	Rezultat reportat la sfarsitul exercitiului financiar	6,987,274	7,932,953
6	Profit curent net	4,372,782	6,766,584
7=5+6	Profit cumulativ de repartizat	11,360,056	14,699,537
8	Rezerva legala	74,512	-
9=7-8	Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	11,285,544	14,699,537

Conform Raportului Administratorului din data de 23 Martie 2023 si Convocatorul AGOA din aceeasi data, pentru profitul din 2022, Compania propune repartizarea acestuia, in valoarea de 6,766,584 RON, dupa cum urmeaza: capitalizarea sumei de 2,575,284 RON si distribuirea unui dividend brut in valoare de 4,191,300 RON. Astfel, pentru fiecare actiune detinuta un actionar va primi un dividend brut de 1 RON per actiune.

ARCTIC STREAM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 4: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

	Creante	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2022	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Clienti si avansuri furnizori servicii	11,468,418	17,140,200	17,140,200	-
2	Clienti facturi de intocmit	1,332,421	665,801	665,801	-
2	Creante imobilizate - garantii	14,633	72,234	72,234	-
3=1+2	Total creante comerciale	12,815,472	17,878,235	17,878,235	-
	Alte creante si debite				
4	TVA neexigibil la incasare	29,153	81,145	81,145	-
5	Alte creante si debite	19,806	473,987	473,987	-
6=4+5	Total Alte creante	48,959	551,132	551,132	-
7=3+6	Total creante comerciale si alte creante	12,864,431	18,433,367	18,433,367	-

In urma analizei efectuate de conducerea Societatii, nu exista clienti incerti si astfel nu sunt inregistrate ajustari de depreciere a creantelor.

Datorii

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2022		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Datorii comerciale - furnizori	15,258,898	26,500,327	26,500,327	-	-
2	Furnizori facturi de primit	1,811,344	2,129,077	2,129,077	-	-
3	Clienti creditorii	310,546	9,087	9,087	-	-
4=1+2+3	Total datorii comerciale	17,380,788	28,638,491	28,638,491	-	-
4	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	1,737,997	3,121,238	996,101	2,125,137	-
5=3+4	Total datorii	19,118,785	31,759,729	29,634,592	2,125,137	-

NOTA 4: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Linia „Alte datorii” este detaliata in tabelul urmatoar:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Credit bancar pe termen mediu	347,054	1,652,678	152,844	1,499,834	-
Leasing financiar	737,622	898,076	272,772	625,304	-
Salarii si datorii asimilate	123,704	220,046	220,046	-	-
Impozit pe profit	243,846	329,460	329,460	-	-
TVA de plata	275,120	19,397	19,397	-	-
Alte impozite si taxe	-	-	-	-	-
Creditori diversi	10,651	1,581	1,581	-	-
Total Alte datorii	1,737,997	3,121,238	996,101	2,125,137	-

Leasing financiar:

Societatea are in derulare la 31.12.2022 unsprezece contracte de leasing financiar in baza carora au fost achizitionate autoturisme necesare desfasurarii activitatii. Soldul ratelor de leasing la finele exercitiului financiar 2022 este in suma de 898,076 lei (echivalent a 181,525 Euro). Ratele de leasing cu scadenta pana intr-un an au fost prezentate ca datorii pe termen scurt. Durata contractelor de leasing este de 3 - 4 ani.

Credit bancar:

Creditul bancar pe termen mediu pentru capital de lucru in sold la 31.12.2021 in suma de 347,054 lei acordat de banca ING Bank a fost achitat integral in anul 2022.

In data de 10.06.2022 societatea a incheiat un contract nou de facilitare de credit cu ING Bank cu o limita de 1,674,000 lei pentru finantarea capitalului de lucru. Facilitatea este acordata in cadrul Programului de sustinere a intreprinderilor mici si mijlocii si a intreprinderilor mici cu capitalizare de piata medie – IMM INVEST ROMANIA.

Creditul este purtator de dobanda calculata ca ROBOR_3M+2.5% p.a. si are ca data a expirarii 30/05/2025. Garantiile acestui credit constau in gaj asupra conturilor entitatii deschise la ING Bank precum si o garantie pentru 80% din credit acordata de stat prin F.N.G.C.I.M.M.

Dobanda este subventionata 100% de stat (Ministerul de Finante) pe o durata de 8 luni de la data primei trageri.

Suma trasa la 31.12.2022 este de 1,652,676 lei.

NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii ARCTIC STREAM SA intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2015)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificarile si completarile ulterioare:

Principiile contabile pe baza carora s-a efectuat evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2022 sunt urmatoarele:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

S-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor in valorizarea activelor si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere a exercitiului precedent.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Standardele Internationale de Contabilitate.

Caracteristicile calitative ale situatiilor financiare

Caracteristicile calitative sunt atributele care determina utilitatea informatiei oferite de situatiile financiare.

Cele patru caracteristici calitative principale sunt: inteligibilitatea, relevanta, credibilitatea si comparabilitatea.

Inteligibilitatea. O calitate esentiala a informatiilor furnizate de situatiile financiare este aceea ca ele trebuie sa fie usor de inteles de utilizatori.

Relevanta. Pentru a fi utile, informatiile trebuie sa fie relevante pentru luarea deciziilor de catre utilizatori.

Credibilitatea. Pentru a fi utila, informatia trebuie sa fie si credibila. Informatia este credibila atunci cand nu contine erori semnificative, nu este partinitoare, iar utilizatorii pot avea incredere ca prezinta corect ceea ce si-a propus sa prezinte.

Comparabilitatea. Utilizatorii trebuie sa poata compara situatiile financiare ale unei entitati in timp, pentru a putea identifica tendintele in pozitia financiara si performantele sale.

NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Situatiile financiare se refera doar la Societatea ARCTIC STREAM SA.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Situatiile fluxurilor de trezorerie
- Situatiile modificarilor capitalurilor proprii
- Note explicative la situatiile financiare.

Societatea nu are filiale care sa necesite consolidarea situatiilor financiare.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014.

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei („RON”) cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, solicită conducerii Societății realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și pasive, ca și prezentarea datoriilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătura cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă asupra valorii contabile a activelor și pasivelor înregistrate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

A.3. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea are resursele necesare pentru a-și continua activitatea în viitorul previzibil (cel puțin un an de la data aprobării situațiilor financiare). Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea Societății analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră ca Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de Uniunea Europeană conduc implicit la afectarea funcționării normale a activităților economice și financiare, cu impact direct asupra mecanismelor financiare, care pot conduce la dificultăți de gestionare a riscurilor și asigurarea / menținerea condițiilor normale de desfășurare a activității entităților / companiilor din multe domenii de activitate.

Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 a continuat in linie cu asteptarile conducerii Societatii, astfel ca la data de 31 decembrie 2022, conducerea Societatii nu considera ca ar exista vreun aspect care sa afecteze continuitatea activitatii.

NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

B. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2022 a fost de 1 EUR = 4,9474 RON (31 decembrie 2021: 1 EUR = 4,9481 RON) respectiv 1 USD = 4,6346 RON (31 decembrie 2021: 1 USD = 4,3707 RON).

Actiunile si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

D. Active imobilizate

Actiunile imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie.

D.1. Imobilizari necorporale

Programe informatice / alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice si alte imobilizari necorporale (web hosting si doeniu) sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata de 1 an.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare, daca acestea au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

Cheltuielile cu modernizarea unor imobilizari corporale luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE (CONTINUARE)

Societatea a inregistrat, la data de 31 decembrie 2022, imobiliarile corporale la costul de achizitie, mai putin amortizarea cumulata.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobiliarizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Imbunatatiri spatii birouri luate in chirie	3
Echipamente electronice	2-5
Autoturisme	4-6

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

E. STOCURI

Stocurile de marfuri sunt reprezentate de echipamente si componente IT. Acestea sunt evaluate conform metodei de identificare specifica.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de depreciere a valorii pentru stocuri invecchite, cu miscare lenta sau cu defecte.

F. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate ca pierderi pe cheltuieli cand sunt identificate.

G. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si conturi la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse in numerar si echivalente de numerar doar in masura in care acestea sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, si nu in scop investitional.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa si conturi la banci.

H. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE (CONTINUARE)

I. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

Concediile de odihna si bonusurile acordate angajatilor se inregistreaza pe seama datoriilor atunci cand suma lor este comensurata in baza statelor de salarii sau a altor documente care sa justifice suma respectiva. In lipsa acestora, sumele reprezentand concedii de odihna sau bonusuri acordate angajatilor se recunosc pe seama provizioanelor.

La inregistrarea in contabilitate a concediilor de odihna sunt avute in vedere prevederile legislatiei in vigoare, referitoare la modalitatea de efectuare a acestora.

J. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Actiunile capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Leasing operational

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

K. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioanele pentru concedii de odihna sau bonusuri acordate angajatilor se constituie atunci cand suma lor nu este cuantificata in baza statelor de salarii sau a altor documente justificative.

Provizioanele pentru costuri aferente garantiilor sunt recunoscute atunci cand produsul este vandut sau serviciul prestat clientului. Recunoasterea initiala se bazeaza pe experienta istorica. Estimarea initiala a costurilor aferente garantiilor este revizuita anual.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

L. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

M. Capital social

Capitalul social compus din actiuni nominative si este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire.

N. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende convenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

O. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante si datorii. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 5 „Principii, politici si metode contabile”.

In conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

P. Venituri

Veniturile din vanzarea marfurilor sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie a proiectului si acceptanta clientului. Serviciile prestate cuprind servicii profesionale de instalare de echipamente si asistenta pentru clienti, precum si servicii de marketing (extindere in piata) facturate catre producatorul de echipamente CISCO.

In cazul in care pretul de vanzare include o valoare distincta, specificata contractual, destinata prestarii ulterioare de servicii, acea suma este amanata (contul 472 “Venituri inregistrate in avans”) si recunoscuta ca venit pe parcursul perioadei in care se presteaza serviciile, dar nu mai tarziu de incheierea perioadei pentru care a fost contractata prestarea ulterioara de servicii.

R. Subventii

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat, inregistrat in avans. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active.

Subventiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii.

S. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

T. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile si cheltuielile financiare inregistrate de Societate includ:

- venituri si cheltuieli din diferente de curs
- venituri si cheltuieli cu dobanzile

U. Erori contabile si schimbari de politici contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare.

Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul raportat in timpul anului.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiului financiar curent se contabilizeaza pe seama conturilor de cheltuieli si venituri ale perioadei.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiilor financiare precedente se inregistreaza pe seama rezultatului raportat.

Daca efectul modificarii politicii contabile este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea politicilor contabile se efectueaza pentru perioadele viitoare, incepand cu exercitiul financiar curent si exercitiile financiare urmatoare celui in care s-a luat decizia modificarii politicii contabile.

V. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [actionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) Societatii daca acea persoana:

- a) detine controlul sau controlul comun asupra Societatii;
- b) are o influenta semnificativa asupra Societatii; sau
- c) este un membru al personalului-cheie din conducerea Societatii sau a societatii-mama a Societatii.

NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

O entitate este „legata” daca:

- a) entitatea si Societatea sunt membre ale aceluiasi grup
- b) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- c) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- d) o entitate este entitate controlata in comun a unei tertei entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- e) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor Societatii sau ai unei entitati legate Societatii.
- f) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana legata;
- g) o persoana care detine controlul sau controlul comun asupra Societatii, influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- h) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza Societatii sau societatii-mama a Societatii servicii legate de personalul-cheie din conducerea entitatii respective.

NOTA 6: IMPOZIT PE PROFIT

Informatii despre impozitul pe profit

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Profit contabil brut	1	4,969,950	7,745,530
Amortizare fiscala	2	182,017	388,034
Rezerva legala	3	74,512	-
Total venituri neimpozabile	4	-	-
Cheltuieli nedeductibile	5	430,954	608,581
Profit impozabil	6=1-2-3-4+5	5,144,375	7,966,077
Impozit profit inainte de sponsorizari	7=6*16%	823,100	1,274,572
Sponsorizari	8	144,500	162,133
Impozit pe profit curent	9=7-8	678,600	1,112,439
Reducere pentru stimulare crestere capitaluri	10 = 9*12%	81,432	133,493
Impozit pe profit	11=9-10	597,168	978,946
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2021			243,846
Impozit pe profit datorat pentru anul 2022			978,946
Plati de impozit pe profit in 2022			(893,332)
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2022			329,460

NOTA 7: CAPITALURI PROPRII

Capital social

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
	Numar parti sociale	Numar actiuni
Capital subscris – parti sociale / actiuni	4,191,300	4,191,300
	RON	RON
Valoare nominala parte sociala / actiune	0.1	0.1
	RON	RON
Valoare capital social	419,130	419,130

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2022.

ARCTIC STREAM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 7: CAPITALURI PROPRII (CONTINUARE)

Conform Hotararii Adunarii Generale a Asociatilor din 31.03.2021, s-a decis majorarea capitalului social prin incorporarea rezervelor in suma de 372,560 lei, de la 46,570 lei la 419,130 lei. Totodata valoarea nominala a unei parti sociale a fost redusa de la 10 lei la 0.1 lei iar numarul de parti sociale a fost majorat de la 4,657 la 4,191,300. Prin aceeasi hotarare au fost cesionate parti sociale de catre asociatul principal catre alte persoane fizice, acesta detinand 86.10% din capitalul social, restul de 13.9% fiind detinut de 6 persoane fizice.

Prin Hotararea AGEA nr. 1/25.05.2021, actionarii Societatii au delegat administratorul unic sa intreprinda toate demersurile necesare in scopul adimterii actiunilor la tranzactionare in cadrul sistemului multilateral de tranzactionare (SMT) al Bursei de Valori Bucuresti.

In cadrul ofertei secundare de vanzare au fost vandute actiuni catre 178 de investitori, dintre care 39 investitori calificati si restul 139 de retail. Dintre investitorii de retail, 10 sunt persoane juridice romane si restul sunt persoane fizice. Dintre cei 129 de investitori persoane fizice, 127 sunt persoane fizice romane si 2 persoane fizice straine.

Valoarea capitalizarii anticipate rezultata in urma derularii cu success a Ofertei de tip plasament privat este compusa din numarul total de actiuni emise de societate 4,191,300 emisiune, pretul de Oferta de 25RON/actiune, rezultand o valoare de 104,782,500 RON.

Destinatia fondurilor:

Oferta de tip plasament privat a fost realizata prin vanzarea de actiuni detinute de actionarul majoritar.

Venitul brut obtinut de Actionarul Vanzator in urma Ofertei a fost de 20,956,500 RON.

Prin vanzarea Actiunilor Oferite, Actionarul Vanzator, care isi mentine statutul de actionar majoritar al societatii, a dorit sa asigure indeplinirea de catre Societate a cerintelor de listare pe piata AeRO-SMToperata de BVB.

Societatii nu i-a revenit nici o parte din veniturile provenite in urma Ofertei.

Prin hotararea AGEA nr. 1 din 27.04.2022 s-a aprobat rascumpărarea de către societate a propriilor acțiuni în cadrul pieței unde acțiunile sunt listate sau prin desfășurarea de oferte publice de cumpărare parțial pentru anularea lor și reducerea corespunzătoare a capitalului social, în conformitate cu prevederile legale aplicabile și parțial, pentru realizarea Planului de recompensare cu opțiuni pe acțiuni a persoanelor cheie din Societate aprobat prin hotărârea AGEA nr. 1/07.06.2021, în următoarele condiții:

- un număr maxim de 100,000 acțiuni (reprezentând 2,38% din capitalul social de la data prezentei),
- prețul minim de 0.1 RON pe actiune și un preț maxim egal cu valoarea cea mai mică dintre:
 - 30 RON pe acțiune,
 - valoarea cea mai mare dintre prețul ultimei tranzacții independente și prețul cel mai ridicat din momentul respectiv al ofertei de achiziționare independente de la locul de tranzacționare unde se efectuează achiziția, conform art. 3 alin. (2) Regulamentul delegat nr. 1052/2016 de completare a Regulamentului (UE) nr. 596/2014 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește standardele tehnice de reglementare pentru condițiile aplicabile programelor de rascumpărare și măsurilor de stabilizare; valoarea agregată a programului este data de valoarea maxima a pretului unei actiuni inmultita cu numarul maxim de actiuni admise pentru rascumparare, respectiv 100.000 actiuni.
- durata programului este de maximum 18 luni de la data publicării hotărârii în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a
- tranzacțiile de rascumpărare pot avea drept obiect doar acțiuni plătite integral și vor fi efectuate doar din profitul distribuibil sau din rezervele disponibile ale societății înscrise în ultima situație financiară anuală aprobată, cu excepția rezervelor legale.

Pana la 31.12.2022 s-au rascumparat un numar de 18,831 de actiuni la o valoare nominala de 1,883.10 lei.

NOTA 7: CAPITALURI PROPRII (CONTINUARE)

Structura actionariatului

	Sold la 31 decembrie 2021	%	Sold la 31 decembrie 2022	%
	RON		RON	
DIACONU DRAGOS OCTAVIAN	277,074	66.11	281,195	67.09
ACTIONARI LISTA – PERSOANE JURIDICE	20,158.10	4.81	15,406	3.68
ACTIONARI LISTA – PERSOANE FIZICE	121,897.90	29.08	122,529	29.23
TOTAL	419,130	100	419,130	100

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE

8.a. Administratorii si directorii

Domnul DIACONU DRAGOS OCTAVIAN, cetatean roman, nascut la 31/07/1984 in Loc.Focsani, Vrancea, Romania este administratorul societatii si ocupa si functia de Director General al Societatii.

La 31 decembrie 2022, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

8.b. Salariati

Numarul salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Numar salariati la sfarsit de exercitiu financiar	17	21
Numar mediu de salariati	11	19

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2021 si 2022 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu salariile / indemnizatie administrator	1,404,037	3,164,276
Cheltuieli cu asigurarile sociale	31,591	71,049
Total	1,435,628	3,235,325

NOTA 9: TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

Societatea nu desfasoara tranzactii cu parti afiliate.

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

ARCTIC STREAM SA este o Societate romaneasca, inregistrata conform legii 31/1990 in data de 21/08/2017 Sediul social al companiei este in Bucuresti, Romania, sector 1 Str.Banul Antonache 40-44, et.2.

Principalul obiect de activitate al societatii consta CAEN 6202 Activitati de consultanta in tehnologia informatiei.

In data de 29 Iulie 2021, actiunile Arctic Stream au intrat la tranzactionare pe piata AeRo a bursei cu o capitalizare anticipata de aproximativ 105 Milioane de RON, iar dupa prima zi de tranzactionare capitalizarea ajungand la aproximativ 142 Milioane RON.

La data aprobarii situatiilor financiare, capitalizarea companiei a ramas la aproximativ 99,333,810 Milioane RON, cu un pret al actiunii de aproximativ 23.7 RON/ actiune, ceea ce reprezinta o scadere de 5.2% fata de valoarea din plasamentul privat.

b) Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt:

Elemente	31.12.2021	31.12.2022
OBIECTE DE INVENTAR	19,676	7,271
MARFURI (achizitii de echipamente pe proiecte)	1,090,886	4,275,743
AVANSURI PENTRU STOCURI	65,414	1,073,322
Total	1,175,976	5,356,336

c) Venituri si cheltuieli inregistrate in avans

Societatea inregistreaza venituri si cheltuieli inregistrate in avans si prezinta urmatoarele solduri:

	31.12.2021	31.12.2022
Venituri inregistrate in avans	7,052,238	1,907,018
Cheltuieli inregistrate in avans	6,389,294	1,872,015

Veniturile inregistrate in avans reprezinta venituri din contractele pentru abonamente de servicii de intretinere si suport IT pe termen lung si venituri facturate in avans pentru care serviciile vor fi prestate catre clienti in perioade viitoare. Acestea sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

Din totalul veniturilor inregistrate in avans in sold la 31 decembrie 2022 suma de 1,303,485 lei reprezinta venituri ce se vor relua intr-o perioada de pana la 1 an (2021: 6,402,782 lei), iar suma de 603,533 lei reprezinta venituri ce vor fi reluate intr-o perioada mai mare de 1 an (2021: 649,456 lei).

Cheltuielile inregistrate in avans pe proiecte reprezinta costuri contractate pentru care s-au primit facturi de la furnizori dar se refera la derularea proiectelor si inregistrarea veniturilor in perioade viitoare.

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli inregistrate in avans- pe proiecte	6,206,941	1,747,705
Cheltuieli inregistrate in avans - (asigurari,altele)	182,353	124,310
Total	6,389,294	1,872,015

ARCTIC STREAM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

d) Subventii

Subventiile pentru investitii includ in principal valoarea echipamentului Hyperflex-server, primit cu discount 100%, printr-un distribuitor Cisco, server necesar pentru a crea un mediu de test in laboratorul propriu si pentru a promova tehnologia clientilor. Inregistrarea subventiei pe venit se realizeaza in aceeasi masura cu inregistrarea cheltuielii cu amortizarea serverului, respectiv lunar, pe o durata de 48 luni.

e) Casa si conturi la banci

	31.12.2021	31.12.2022
Conturi la banci in lei	11,317,623	12,021,987
Conturi la banci in devize	5,142,904	9,828,912
Numerar	23,288	23,249
Total	16,483,815	21,874,148

f) Alte cheltuieli de exploatare

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

		2021	2022
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	16,845	36,592
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	136,159	233,507
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	5,288	7,593
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	91,684	200,824
5	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	9,162	17,253
6	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	15,996	51,277
7	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	14,256	46,687
8	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	14,867	26,445
9	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	94,031	64,110
10	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	9,153,728	26,595,936
11(rd 1-10)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	9,552,018	27,280,224
12	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	1,539	16,043
13	Alte cheltuieli	169,464	273,060
14(rd11-13)	Total	9,723,021	27,569,327

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022 sunt prezentate in tabelul urmator:

	2021	2022
Auditul situatiilor financiare intocmite in conformitate cu OMF 1802/ 2014	35,626	35,621

g) Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	31.12.2021	31.12.2022
1. Cifra de afaceri neta	51,471,431	81,926,553
2. Costul aferent cifrei de afaceri	44,363,697	69,350,760
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd.1-2)	7,107,719	12,575,793
4. Alte costuri de exploatare	2,451,241	4,993,142
5. Alte venituri din exploatare	31,212	133,667
10. Rezultatul din exploatare (rd.3-4+5)	4,625,266	7,716,318

NOTA 10: ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

h) Venituri si cheltuieli financiare

Venituri financiare	2021	2022
Venituri din diferente de curs valutar	684,142	641,685
Venituri din dobanzi	190	182,220
Venituri financiare total	684,332	823,905

Cheltuieli financiare	2021	2022
Cheltuieli privind dobanzile	31,838	57,320
Cheltuieli din diferente de curs valutar	307,810	737,373
Cheltuieli financiare total	339,648	794,693

i) Contingente

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Autoritatile fiscale romane nu au efectuat controale fiscale asupra societatii pana la data intocmirii prezentelor situatii financiare.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Preturi de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

j) Litigii si alte dispute

La data bilantului, impotriva Societatii nu erau deschise actiuni juridice.

In anul 2021 societatea avea in desfasurare procesul la Sectia a II-a Contencios Administrativ si Fiscal impotriva Administratiei Sector 1 a Finantelor Publice Bucuresti pentru recuperarea sumei de 60.152 Lei. In decursul anului 2022 s-a emis Sentinta 4121/15.06.2021 de catre Tribunalul Bucuresti prin care s-a respins cererea societatii. Societatea a formulat recurs, primul termen de judecata fiind 27.03.2023.

k) Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Riscul ratei dobanzii reprezinta riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa fluctueze ca urmare a variatiei ratelor dobanzilor de piata. Veniturile si fluxurile de trezorerie operationale ale societatii sunt in mod substantial independente de modificarile ratelor de piata ale dobanzilor, deoarece societatea nu are creante purtatoare de dobanzi semnificative. Societatea nu este expusa riscului ratei dobanzii deoarece nu are imprumuturi. Conducerea societatii monitorizeaza fluctuatiile ratei dobanzii in mod continuu si actioneaza in consecinta.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

Riscul variatiilor de curs valutar

Riscul valutar este riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa fluctueze datorita modificarilor ratelor de schimb valutar. Riscul valutar apare atunci cand tranzactiile comerciale viitoare impreuna cu activele si datoriile recunoscute sunt denumite intr-o moneda, care nu este moneda utilizata de societate. Societatea este expusa riscului de schimb valutar care apare din variatiile unor monede in principal ca USD si EUR. Conducerea societatii monitorizeaza fluctuatiile ratelor de schimb in mod continuu si actioneaza in consecinta.

Riscul de credit

Riscul de creditare apare atunci cand neindeplinirea obligatiilor uneia din partile participante la o tranzactie care contine active financiare, detinute la data bilantului, duce la reducerea fluxului de numerar si echivalentelor de numerar. Societatea nu are instrumente financiare care presupun concentrarea semnificativa a riscului de creditare. Societatea are politici care sa asigure ca vanzarile de produse si servicii sunt facute catre clienti cu o istorie adecvata a creditarii si monitorizeaza in mod continuu vechimea creantelor sale. Numerarul este tinut in institutii financiare de credit performante, societatea avand politici ce prusupun limitarea expunerii sumei imprumutate de la oricare din institutiile financiare.

l) Angajamente privind platile viitoare de chirii

Conform contractelor de inchiriere pentru spatii suma platilor viitoare de chirie ce nu poate fi anulata este de aproximativ 360.500 lei.

m) Razboiul din Ucraina

In 24.02.2022, Rusia a declasat razboiul asupra Ucrainei.

Incertitudinea cu privire la economia globală și perspectivele imediate a crescut pentru multe companii, in special pentru cele cu expunere directă în Ucraina, Rusia și Belarus.

Implicațiile economice generale ale invaziei Rusiei în Ucraina pot fi:

- Întreruperea aprovizionării cu energie sau variații semnificative ale prețurilor, în special în Europa
- Abilitatea Europei de a găsi rapid soluții alternative la gazele importate din Rusia
- Presiuni inflaționiste în economie prin creșterea prețurilor la energie, alimente și alte produse
- Intensificarea atacurilor și contraatacurilor cibernetice între Rusia și adversarii săi cunoscuți sau potențiali
- Riscul de creștere a costurilor împrumuturilor sau limitarea accesului la finanțare pentru companiile mici
- Diminuarea profitului pentru sectoarele consumatoare de energie sau care se bazează pe cheltuielile discreționare ale consumatorilor

Pe baza informatiilor disponibile publicului la data la care aceste situatii financiare au fost autorizate pentru a fi emise, Conducerea a luat in considerare o serie de scenarii grave, dar plauzibile, in ceea ce priveste evolutia potentiala a conflictului din Ucraina si impactul sau estimat asupra Societatii si asupra mediului economic in care isi desfasoara activitatea Societatea, inclusiv masurile luate deja de guvernul roman si de guvernele din alte tari, unde se afla partenerii de afaceri si clientii importanti ai Societatii.

Aceste evenimente și restricțiile impuse în anul 2022 nu afecteaza in mod direct activitatea Societatii. In consecinta, nu exista incertitudini semnificative cu privire la capacitatea Societații de a-si continua activitatea. Conducerea Societații a luat măsuri de securizare a finanțării pentru următoarele 12 luni si, potrivit Declarației conducerii, este asigurată continuitatea activității în această perioadă.

Nota 11: EVENIMENTE ULTERIOARE

Conform Raportului Administratorului din data de 23 Martie 2023 si Convocatorul AGOA din aceeași data, pentru profitul din 2022, Compania propune repartizarea acestuia, in valoarea de 6,766,584 RON, dupa cum urmeaza: capitalizarea sumei de 2,575,284 RON si distribuirea unui dividend brut in valoare de 4,191,300 RON. Astfel, pentru fiecare actiune detinuta un actionar va primi un dividend brut de 1 RON per actiune (Nota 3).

Nu au existat alte evenimente ulterioare datei bilantului care sa fie prezentate.

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

 An Semestru Anul **2022**

Suma de control 419.130

Entitatea ARCTIC STREAM S.A.

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti

Strada BANUL ANTONACHE Nr. 40-44 Bloc Scara Ap. Telefon 0773873654

Număr din registrul comerțului J40/14595/2017 Cod unic de inregistrare 3 8 1 1 4 9 0 8

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

7 8 7 2 0 0 I T O H 3 B Z 7 P 2 V D 4 9

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6202 Activități de consultanță în tehnologia informației

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6202 Activități de consultanță în tehnologia informației

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	14.816.606
Capital subscris	419.130
Profit/ pierdere	6.766.584

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Numele si prenumele

ELENA ROSU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

APEX AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA664

CIF/ CUI

1 9 0 0 9 1 6 7

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

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	984	
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	984	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	773.598	866.281
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	367.488	275.459
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	8.403	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.149.489	1.141.740
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	1.150.473	1.141.740
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	19.676	7.271
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.090.886	4.275.743
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	65.414	1.073.322
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.175.976	5.356.336
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	12.815.472	17.878.235
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	48.959	555.132
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	12.864.431	18.433.367
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	16.483.815	21.874.148
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	30.524.222	45.663.851
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	5.825.036	1.872.015
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	564.258	
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		152.844
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	310.546	9.087
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	16.511.165	28.629.404
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	956.828	846.304
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	17.778.539	29.637.639
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	12.133.658	16.560.221
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	13.848.389	17.701.961
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		1.499.834
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.340.246	625.303
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.340.246	2.125.137
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		121.460
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		121.460
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	104.466	69.746
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	34.279	34.521
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	70.187	35.225
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	7.052.238	1.907.018
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	6.402.782	1.303.485
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	649.456	603.533
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	7.156.704	1.976.764
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	419.130	419.130

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	419.130	419.130
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	83.826	83.826
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	83.826	83.826
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		1.883
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		384.004
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	6.987.274	7.932.953
SOLD D (ct. 117)	97	96		0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.372.782	6.766.584
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	74.512	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	11.788.500	14.816.606
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	11.788.500	14.816.606

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

DIACONU DRAGOS

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ELENA ROSU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	51.471.431	81.926.553
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	51.471.431	81.926.553
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	7.240.808	21.818.290
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	44.230.623	60.108.263
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	69.606
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	31.212	64.061
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	51.502.643	82.060.220
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	8.708.615	114.928
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	110.664	88.892
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	13.500	
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	13.500	
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	26.860.612	43.545.092
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	250.000	754.648
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.435.628	3.235.325
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.404.037	3.164.276
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	31.591	71.049

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	275.337	423.526
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	275.337	423.526
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	0	121.460
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	0	121.460
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	9.723.021	27.569.327
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	9.552.018	27.280.224
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	1.539	16.043
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	169.464	273.060
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	0	
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	0	
- Venituri (ct.7812)	42	41	0	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	46.877.377	74.343.902
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	4.625.266	7.716.318
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	190	182.220
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	684.142	641.685
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	684.332	823.905
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	
- Venituri (ct.786)	56	55	0	
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	31.838	57.320
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	307.810	737.373
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	339.648	794.693

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	344.684	29.212
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	52.186.975	82.884.125
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	47.217.025	75.138.595
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	4.969.950	7.745.530
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	597.168	978.946
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0	
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	4.372.782	6.766.584
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ELENA ROSU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		6.766.584	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
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				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi 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, contributii si taxe 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 salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	11		19	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	17		21	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- 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.	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.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	8.403	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	8.403	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	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:	68	57	12.800.839	17.806.002
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	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)	73	61	29.388	442.070
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	29.388	442.070
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
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)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	6.408.866	1.985.077
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	6.408.866	1.985.077
- 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)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	23.288	23.249
- în lei (ct. 5311)	99	85	23.284	23.248
- în valută (ct. 5314)	100	86	4	1
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	16.462.903	21.850.899
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	11.319.999	12.021.987
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	5.142.904	9.828.912
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	25.928.435	33.739.541
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	737.622	2.550.754
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	17.380.788	28.638.491
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	642.670	568.903
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	100.386	177.303
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	542.284	391.600
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	7.167.355	1.981.393		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	7.062.889	1.911.647		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	104.466	69.746		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	419.130	419.130		
- acțiuni cotate 4)	150	131	419.130	419.130		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	5.453	5.453		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	419.130	X	419.130	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	398.972	95,19	403.724	96,32
- deținut de alte entități	171	152	20.158	4,81	15.406	3,68
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				3.352.590

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Numele si prenumele

ELENA ROSU

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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 reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea 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) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'

3) 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.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	740			X	740
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	5.453			X	5.453
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	6.193			X	6.193
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.110.948	370.643			1.481.591
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	529.205	52.553			581.758
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	8.403		8.403		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.648.556	423.196	8.403		2.063.349
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	1.654.749	423.196	8.403	X	2.069.542

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	740			740
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	4.469	984		5.453
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	5.209	984		6.193
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	337.350	277.961		615.311
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	161.717	144.581		306.298
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	499.067	422.542		921.609
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	504.276	423.526		927.802

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					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Semnătura _____

Numele si prenumele

ELENA ROSU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+