

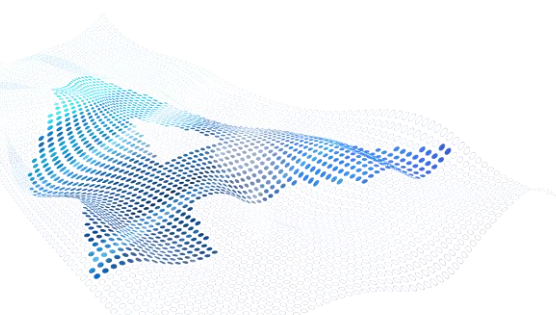
RAPORT FINANCIAR PENTRU SEMESTRUL I - ANUL 2023

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	2
ASPECTE CHEIE	3
INFORMATII EMITENT	3
<i>Informatii Generale – Raport Financiar</i>	4
<i>Informatii Generale – Emitent</i>	4
<i>Prezentare Arctic Stream</i>	5
<i>Sedinta AGOA</i>	7
<i>Semnarea unor contracte semnificative</i>	7
<i>Desfasurarea programului de rascumparare actiuni</i>	8
<i>Desfasurarea programului SOP (Stock Option Plan)</i>	8
I. SITUATIA ECONOMICA – FINANCIARA	10
<i>Analiza pozitiei financiare</i>	10
<i>Analiza performantei financiare</i>	12
<i>Contul de profit si pierdere</i>	13
<i>Analiza Cash Flow – gradul de lichiditate financiara</i>	13
II. ANALIZA ACTIVITATII EMITENTULUI	14
<i>Indicatori economico – financiari</i>	14
<i>Analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea emitentului fata de anul trecut</i>	14
III. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL	15
IV. TRANZACTII SEMNIFICATIVE	15
<i>Declaratie emitent</i>	16



MESAJ DE LA CEO

Stimati investitori,

Sunt incantat sa impartasesc cu dvs faptul ca primul semestru alrima anului 2023 a fost cea mai buna prima jumatate de an inregistrata de compania noastra pana acum. Cifra de afaceri a crescut cu 125%, pana la nivelul de 62M RON, in timp ce profitul operational, indicator pe care noi il urmarim cu deosebita atentie, a crescut pana la 6.8M RON, situandu-se astfel peste cel estimat de noi initial (9.8%). Profitul net a inregistrat o crestere de 185% de la circa 2M RON, in 2022, la peste 5.8M RON, in 2023. Rezultatele foarte bune pentru primul semestru vin pe fondul unor proiecte cu o complexitate ridicata, care au fost semnate la sfarsitul anului 2022 si au fost finalizate in prima jumatate a anului 2023 si care au implicat atat livrarea de produse, cat si servicii profesionale pentru integrarea acestora.

Bazandu-ne pe aceasta prima jumatate de an solida si avand in vedere specificul pietei in care activam, in care, traditional, partea a doua a anului este mai activa, dar totusi ponderand cu faptul ca prima jumatate de an vine pe fondul unor proiecte semnate anul trecut, suntem in continuare convinsi ca putem indeplini BVC-ul propus si chiar exista premisele depasirii acestuia.

Desi vedem in continuare provocari la nivelul industriei legate de aprovizionarea cu semiconductori, lucrurile sunt aproape de a intra in normalitate, iar echipa noastra a fost si este in continuare pregatita sa gestioneze la nivel operational orice dificultatii.

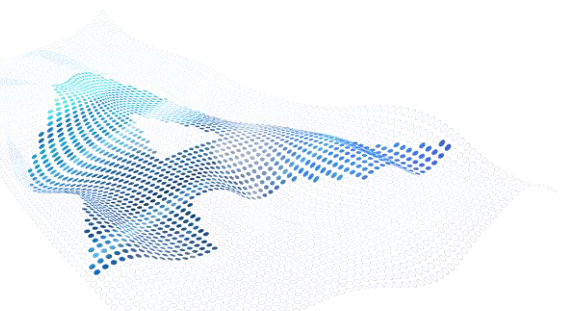
Suntem, in continuare, optimisti in ceea ce priveste piata locala in care activam, constatand un interes real in zona de digitalizare atat in zona investitiilor publice, cat si in zona celor private, in pofida turbulentelor pe care le putem observa la nivel politic si economic.

Compania noastra isi va pastra directiile strategice, asa cum au fost ele definite pana acum, respectiv cresterea organica si a tehnologiilor pe care le acoperim, precum si dezvoltarea in zona cybersecurity si cloud.

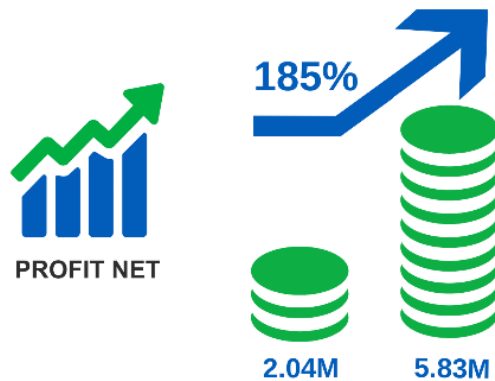
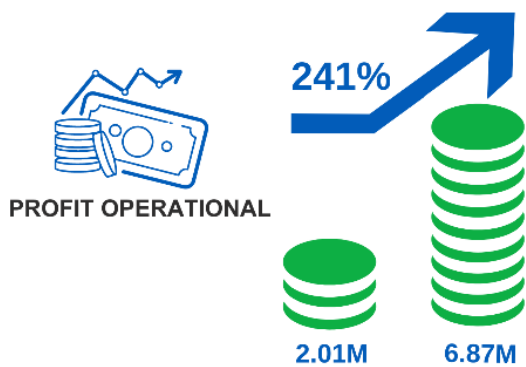
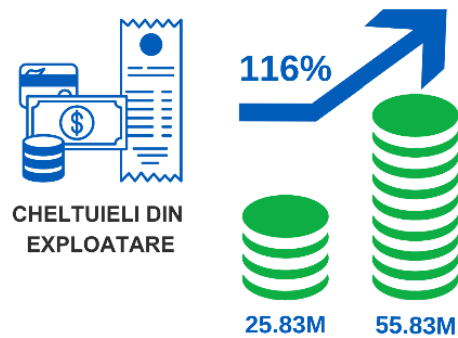
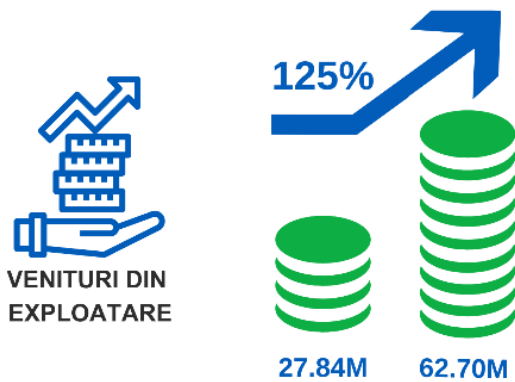
Va multumesc pentru increderea acordata si va asteptam sa ne intalnim si live la Ziua Investitorului Arctic Stream, din data de 28 septembrie 2023!

Dragos DIACONU

CEO Arctic Stream



ASPECTE CHEIE



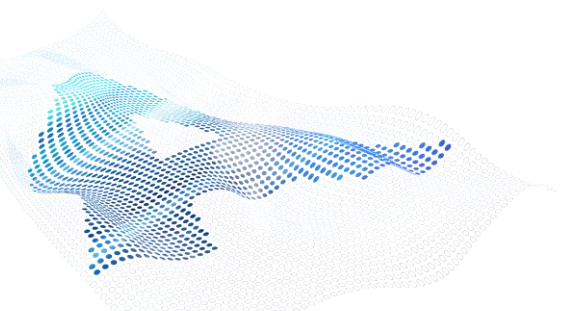
INFORMATII EMITENT

Informatii Generale – Raport Financiar

Tipul raportului	<i>Raport rezultate financiare – Semestrul 1 2023</i>
Perioada raportata	<i>01.01.2023 – 31.06.2023</i>
Data publicarii raportului	<i>14.09.2023</i>
Raport trimestrial	<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
- Dell
- Palo Alto Networks
- 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*.

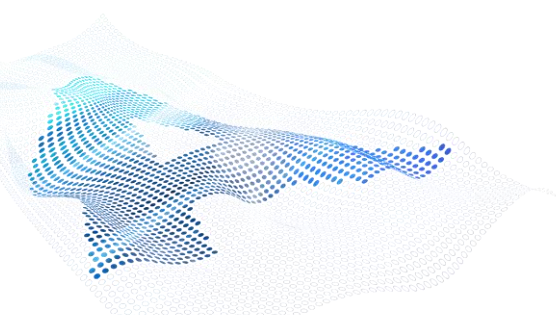


Portofoliul de servicii profesionale include:

- 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

Incepand cu sfarsitul anului trecut, Arctic Stream a demarat o noua initiativa, in domeniul organizarii cursurilor de profil (infrastructura si centre de date, cybersecurity), pentru a creste competentele si apetitul pentru tehnologie in comunitatea inginerilor din randul clientilor si partenerilor de business. Aceste cursuri se diferentiaza de cele existente in piata prin doua aspect importante – trainerii sunt ingineri cu experienta de implementare, care pot aduce exemple practice folositoare in prezentari, iar curriculum-ul este customizat pentru a adresa cerintele clientilor.

La jumatatea anului 2022 echipa Arctic Stream era formata din 22 de angajati si colaboratori, la data raportarii compania si-a marit acest numar de persoane din echipa pana la 28.



EVENIMENTE MAJORE IN PERIOADA DE RAPORTARE

Sedinta AGOA

In data de 26.04.2023 a avut loc, la sediul Arctic Stream, Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor AST, conform Convocatorului publicat în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, din data de 24.03.2023. Cu un cvorum de 82.66 % s-au hotarat aprobarea situatiilor financiare ale anului 2022 impreuna cu descarcarea de gestiune a administratorului unic, aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2023, repartizarea profitului precum si aspecte administrative. Toate hotararile AGOA sunt publicate pe site-ul companiei, la sectiunea Investitori.

In ceea ce priveste repartizarea profitului aferent anului 2022, in suma de 6,766,584 RON, s-a aprobat distribuirea de dividende in valoare de 4,191,300 RON prin fixarea unei valori brute de 1RON per actiune. Suma de 2.5M RON din profit a ramas la dispozitia companiei ca profit nerepartizat, iar rezerva legala nu a fost necesara a fi constituita.

Semnarea unor contracte semnificative

În S1 2023 si in perioada pana la data prezentului raport, Arctic Stream a anunțat semnarea a cinci contracte sau acorduri cadru semnificative, valoarea fiecăruia depășind 10% din cifra de afaceri realizată de companie în anul fiscal anterior:

Nr. Crt.	Valoare Contract	Obiect Contract	Durata	Beneficiar	Nr. Raport BVB
1.	12.4 Milioane de RON	Echipamente de comunicatii	11 luni	Client din sectorul public	01 / 03.01.2023
2.	1.55 Milioane USD	Echipamente aferente infrastructurilor de Comunicatii	9 luni	Client din sectorul privat	16 / 17.03.2023
3.	11.5 Milioane de RON	Sisteme integrate pentru retele de comunicatii si data center	9 luni	Client din sectorul public	20 / 30.03.2023
4.	50 Milioane de RON	Acord cadru - Echipamente de comunicatii - Routere	36 luni	Client din sectorul public	47 / 04.08.2023
5.	407 Milioane de RON	Acord cadru - Echipamente de comunicatii pentru datacenter	48 luni	Client din sectorul public cu atributii in domeniul apararii	52 / 07.09.2023

In ceea ce priveste acordul cadru de la punctul 5 in valoare totala de peste 400 milioane RON dorim sa facem cateva precizari. In primul rand, asa cum am anuntat si prin raportul curent 52/7.09.2023 valoarea totala a acordurilor cadru este reprezentata de preturile pentru cantitatile maxime estimate ce vor fi livrate si achizitionate de beneficiar in baza unor contracte subsecvente ce vor fi semnate ulterior. Astfel, nu exista un angajament ferm din partea beneficiarului de a achizitiona cantitatile maxime indicate, acestea urmand a fi comandate in functiile de nevoiile si necesitatile acestuia pe durata acordului cadru, iar valoarea totala a contractelor subsecvente semnate poate diferi substantial de valoarea maxima estimata.

In plus, in aceasta situatie acordurile cadru au fost semnate cu 2 (doi) operatori economici astfel ca pentru fiecare acord cadru se va relua competitia intre cei doi operatori economici. Totusi, aceasta competitie este reluata doar la nivel financiar, nu si la nivel tehnic, acolo unde exista punctaje deja stabilite/stiute pentru fiecare operator economic in parte astfel incat doar pentru anumite acorduri cadru sansele sunt solide.

Asa cum am obisnuit deja piata vom fi transparenti si vom anunta imediat ce un contract subsecvent ce va depasi 10% din cifra de afaceri a anului financiar incheiat anterior va fi semnat, dar si de fiecare data cand activitatea operationala curenta ne va indica puternic o deviere consistena de la estimarile facute anterior.

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:

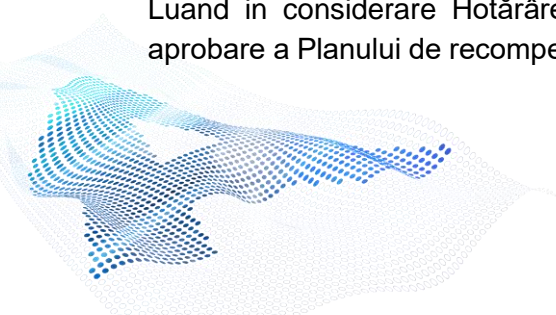
- i. 30 RON pe actiune, si
- ii. valoarea cea mai mare dintre pretul ultimei tranzactii independente si pretul cel mai ridicat din momentul respectiv al ofertei de achizitionare independente de la locul de tranzactionare unde se efectueaza achizitia, conform art. 3 alin. (2) Regulamentul delegat nr. 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, numarul total de actiuni rascumparate de la inceputul perioadei de rascumparare este de 58.802 actiuni rascumparate la o valoare totala a tranzactiilor efectuate de la inceputul programului de 1.348.956,50 RON. Viitoarele actiuni rascumparate vor fi utilizate fie la implementarea programului SOP fie se recurge la anularea acestora.

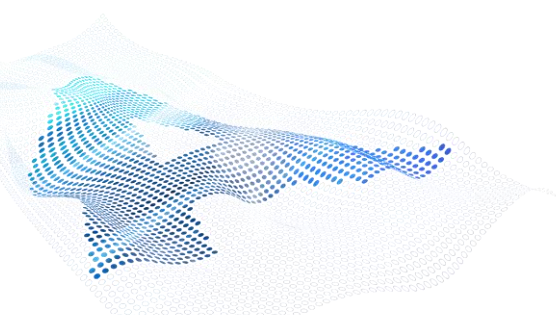
Desfasurarea programului SOP (Stock Option Plan)

Luand in considerare Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 1 din data 07.06.2021 de aprobare a Planului de recompensare cu opțiuni a persoanelor cheie în societatea Arctic Stream S.A.



„Stock Option Plan”, Decizia Administratorului unic nr. 1/20.05.2022, notificarea de exercitare a opțiunii acordate de Societate, Decizia Administratorului unic nr. 1/11.07.2023 prin care s-a constatat că nr. total de opțiuni exercitate, respectiv nr. maxim de acțiuni care vor fi transferate salariaților eligibili în urma exercitării opțiunilor acordate în anul 2021 este de 62.725.

Livrarea către persoanele-cheie prin transfer direct înregistrat la Depozitarul Central SA. se va realiza în două etape până la 31.12.2023, în funcție de gradul de răscumpărare a numărului de acțiuni suficiente.



I. SITUATIA ECONOMICA – FINANCIARA

Analiza poziției financiare

INDICATORI DE BILANT	S1 2022	S1 2023	Δ % (S1-23 vs S1-22)
Active imobilizate (din care):	979,601.00	1,377,852.00	41%
Imobilizari necorporale	-	-	0%
Imobilizari corporale	979,289.00	1,377,852.00	41%
Active circulante (din care)	29,837,603.00	42,352,046.00	42%
Stocuri	3,323,581.00	2,290,985.00	-31%
Creante (de incasat)	19,831,732.00	24,165,217.00	22%
Casa si conturi la banci (lichiditatile)	6,682,291.00	15,895,844.00	138%
Cheltuieli in avans	2,025,210.00	3,735,905.00	84%
TOTAL ACTIVE	32,842,414.00	47,465,803.00	45%
Datorii pe termen scurt	19,519,842.00	25,750,617.00	32%
Datorii pe termen lung	688,251.00	2,199,202.00	220%
Provizion	-	17,269.00	100%
Venituri in avans	2,191,362.00	3,149,022.00	44%
TOTAL DATORII	22,399,455.00	31,116,110.00	39%
Capitaluri proprii (din care):	10,483,038.00	16,349,692.00	56%
Capital subscris varsat	419,130.00	419,130.00	0%
Rezerve	83,826.00	83,826.00	0%
Profit reportat	7,932,953.00	9,877,809.00	25%
<i>Implementare Program SOP</i>	-	- 675,500.00	
Pierderi din rascumparare de actini	- 39,886.00	- 116,792.00	193%
Beneficii de acordat Program SOP	-	300,000.00	
Actiuni proprii (rascumparate)	- 193.00	- 45,007.00	23220%
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	2,047,129.00	5,830,727.00	185%
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	32,842,414.00	47,465,803.00	45%
Numar de salariatii	18.00	24.00	33%

Active imobilizate

Activele imobilizate la 30.06.2023 au înregistrat o valoare de 1.3 milioane RON, marcând o creștere semnificativă de aproximativ 41% în comparație cu aceeași perioadă a anului anterior, când valoarea

era de 0.97 milioane RON. Aceste active imobilizate reprezintă acum 2.9% din totalul activelor, reflectând o evoluție pozitivă în dezvoltarea portofoliului de active ale companiei.

Active circulante

Activele circulante în prima jumătate a anului 2023 au atins un nivel de 42.3 milioane RON, reprezentând aproximativ 89% din totalul activelor. Cu excepția stocurilor, toate componentele activelor circulante au înregistrat creșteri semnificative în comparație cu S1 2022. Astfel, stocurile au înregistrat o scădere de 31%, datorată finalizării unor proiecte semnificative în perioada de raportare, în timp ce creanțele au înregistrat o creștere sustinută de aproximativ 22%, crescând de la 19.8 milioane RON (S1 2022) la 24.1 milioane RON (S1 2023), pe fondul evoluției pozitive a cifrei de afaceri.

Lichiditățile au cunoscut o creștere semnificativă de 138%, crescând de la 6.6 milioane RON la 15.8 milioane RON. Această creștere importantă a fost determinată în principal de îmbunătățirea ratei de încasare și finalizarea cu succes a unor proiecte anunțate în anul 2022. Această lichiditate consolidată îmbunătățește capacitatea noastră de a gestiona eficient fluxul de numerar și de a aborda oportunități ce pot apărea în viitor.

Datorii

În ceea ce privește datoriile totale, în perioada de raportare, acestea au înregistrat o creștere semnificativă, reflectând creșterea volumului de afaceri, cu o evoluție pozitivă de 39%. Astfel, acestea au crescut de la 22.3 milioane RON în S1 2022 la 31.1 milioane RON în S1 2023. Componenta principală a datoriilor o reprezintă datoriile pe termen scurt, care susțin activitatea curentă, în timp ce datoriile pe termen lung sunt reprezentate într-o pondere semnificativă de un credit IMM Invest, achitat anticipat și integral la data redactării raportului. Astfel, datoriile pe termen lung nu au un impact semnificativ asupra activității afacerii. Datoriile pe termen scurt au crescut cu 32%, de la aproximativ 19.5 milioane RON în S1 2022 la 25.7 milioane RON în S1 2023. Acestea trebuie analizate împreună cu creanțele companiei, poziția de stocuri și lichiditate, ceea ce ne plasează într-o situație financiară solidă în acest moment.

Poziția de provizion există datorită înregistrării cheltuielilor cu zilele de concediu neefectuate de echipa Arctic Stream pe parcursul anului 2022. La S1 2023, rămâne o sumă datorată de aproximativ 17.000 RON dintr-un total de 121.000 RON înregistrat la sfârșitul anului 2022.

Veniturile în avans au înregistrat, de asemenea, o creștere semnificativă, cu o creștere de 44%, trecând de la 2.1 milioane RON la 3.1 milioane RON (S1 2022 vs S1 2023). Acestea trebuie analizate în corespondență cu cheltuielile în avans, care au înregistrat o creștere, ajungând la 3.7 milioane RON (S1 2023) de la 2.1 milioane RON (S1 2022). Aceste creșteri sunt în principal datorate proiectelor complexe care se desfășoară cu o etapizare progresivă din punct de vedere financiar, iar cheltuielile și veniturile sunt recunoscute pe măsură ce acestea sunt realizate.

Capitaluri proprii

Capitalurile proprii au avut o evoluție pozitivă și înregistrează o creștere de 56% față de S1 2022 până la 16.3M RON. Capitalizarea profitului aferent anului financiar 2020 precum și parțial a anilor financiari 2021 și 2022 (mai puțin dividendele aferente anului 2021 și 2022) a permis păstrarea resurselor financiare în companie pentru dezvoltarea organică și executia strategiei de business precum și recompensarea acționarilor în viitor.

Totodata, in perioada de raportare am desfasurat si prima etapa a programului SOP (“Stock Option Plan”). Astfel, din rezultatul reportat aferent anului 2022 am scazut suma aferenta acestui program, pentru primul an de desfasurare, in cuantum de 675.500 RON (aceasta valoare este corespunzatoare anului 2022), astfel rezultatul reportat a ajuns la suma de 9.87M RON.

Intreaga cheltuiala aferenta primului an a programului SOP a fost recunoscuta si evidentiata corespunzator, parte in 2022 – cei 675.500 RON din rezultatul reportat, si parte in 2023, respectiv 579.000 RON evidentiati in contul de profit si pierdere. La acestea se adauga si pierderea rezultata din valoarea actiunii la momentul acordarii optiunilor si valoarea efectiva a actiunii la momentul in care aceasta a fost rascumparata din piata. Aceasta valoare este evidentiata in partea de capitaluri proprii.

Dupa desfasurarea primului an al programului SOP, politica contabila va reflecta proportional, in fiecare luna, valoarea acestuia in contul de profit si pierdere.

Analiza performantei financiare

INDICATORUL PERFORMANTEI FINANCIARE	S1 2022	S1 2023	Δ % (S1-23 vs S1-22)
Venituri din exploatare	27,847,113.00	62,704,013.00	125%
Cheltuieli din exploatare	25,834,806.00	55,878,978.00	116%
Profit operational	2,012,307.00	6,825,035.00	239%
Rezultat financiar	376,224.00	51,634.00	-86%
Cheltuieli impozit pe profit	341,402.00	1,045,942.00	206%
Profit net (perioada raportata)	2,047,129.00	5,830,726.00	185%

Veniturile din exploatare aferente primului semestru al anului 2023 au avut o crestere semnificativa de aproximativ 125% de la 27.8M RON in 2022 la 62.7M RON. Acest fapt se datoreaza in parte finalizarii contractelor semnificative anuntate pe parcursul anului trecut dar si a contractelor noi, incheiate la inceputul anului 2023.

Totodata, un alt factor semnificativ pentru aceasta crestere este maturizarea operationala a companiei, impreuna cu consolidarea echipei tehnice, care este capabila sa implementeze proiecte de o complexitate ridicata. De asemenea, inceputul anului a fost marcat de aparitia in piata a mai multor proiecte de transformare digitala impreuna cu investitiile in zona de IT realizate de sectorul public, fapt ce a generat mai multe oportunitati pentru companie.

Cheltuielile din exploatare au crescut si ele fiind corelate cu veniturile in perioada de raportare. In timp ce veniturile din exploatare au crescut cu 125%, cheltuielile au inregistrat o crestere mai lenta, pana la 116% de la 25.8M la 55.8M RON rezultand un profit operational in crestere cu 239% fata de primul semestru al anului 2022 in cuantum de aproximativ 6.8M RON.

Profitul net a inregistrat de asemena o crestere fata de Semestrui 1 al anului 2022, avansand de la 2.04M RON in S1 2022 la 5.83M RON in S1 2023, reprezentand un salt de 185% in perioada de raportare.

Contul de profit si pierdere

INDICATOR	S1 2022	S1 2023	Δ % (S1-23 vs S1-22)
VENITURI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	27,847,113.00	62,704,013.00	125%
Cifra de afaceri	27,800,731.00	62,686,778.00	125%
Alte venituri din exploatare	46,382.00	17,235.00	-63%
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	25,834,806.00	55,878,978.00	116%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	50,814.00	61,472.00	21%
Cheltuieli privind mărfurile	13,725,901.00	36,005,277.00	162%
Alte cheltuieli materiale	52,512.00	35,013.00	-33%
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	-	-	0%
Cheltuieli cu personalul	1,171,555.00	2,350,586.00	101%
Cheltuieli cu programul SOP	-	579,000.00	100%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	205,895.00	258,841.00	26%
Alte cheltuieli de exploatare	10,628,129.00	17,271,100.00	63%
Ajustări privind provizioanele	-	- 104,191.00	100%
Reduceri comerciale acordate	-	880.00	100%
PROFITUL DIN EXPLOATARE	2,012,307.00	6,825,035.00	239%
Venituri financiare	422,183.00	2,415,308.00	472%
Cheltuieli financiare	45,959.00	2,363,674.00	5043%
PROFIT FINANCIAR	376,224.00	51,634.00	-86%
Venituri Totale	28,269,296.00	65,119,320.00	130%
Cheltuieli totale	25,880,765.00	58,242,652.00	125%
PROFIT BRUT	2,388,531.00	6,876,668.00	188%
Impozitul pe profit	341,402.00	1,045,942.00	206%
PROFIT NET	2,047,129.00	5,830,726.00	185%

Analiza Cash Flow – gradul de lichiditate financiara

Conform reglementărilor contabile aplicabile, emitentul poate prezenta situatia gradului de lichiditate doar la nivelul întregului an fiscal.

Numerarul la S1 2022 a fost de 6,682,291RON iar la data de 30.06.2023 lichiditatile companiei erau de 15,895,844 RON. Această creștere importanta a fost determinată în principal de îmbunătățirea ratei de încasare și finalizarea cu succes a unor proiecte majore anunțate în anul 2022.

II. ANALIZA ACTIVITATII EMITENTULUI

Indicatori economico – financiari

<u>LICHIDITATI CURENTE = ACTIVE CURENTE/DATORII CURENTE</u>	S1 2022	S1 2023
Active curente	29,837,604.00	42,352,046.00
Datorii curente	19,519,842.00	25,750,617.00
Lichiditati curente	1.53	1.64

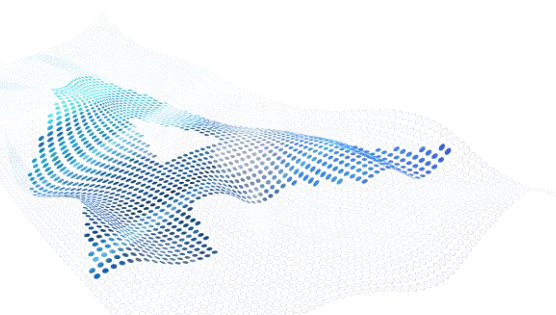
<u>LICHIDITATE IMEDIATA = (ACTIVE CURENTE – STOCURI)/DATORII CURENTE</u>	S1 2022	S1 2023
Active curente - Stocuri	26,514,023.00	40,061,061.00
Datorii curente	19,519,842.00	25,750,617.00
Lichiditate imediata	1.36	1.56

<u>GRADUL DE INDATORARE = CAPITAL IMPRUMUTAT/CAPITAL PROPRIU * 100</u>	S1 2022	S1 2023
Capital imprumutat	688,251.00	2,199,202.00
Capital propriu	10,442,960.00	16,349,692.00
Grad de indatorare	6.59	13.45

<u>DURATA MEDIE DE INCASARE A CLIENTILOR = CREANTE/VENITURI DIN EXPLOATARE* 180</u>	S1 2022	S1 2023
Creante	19,831,731.00	24,165,217.00
Venituri din exploatare	27,847,113.00	62,704,013.00
Durata Medie de incasare a clientilor	128.19	69.37

Analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea emitentului fata de anul trecut

Luand in considerare indicatorul gradului de lichiditate in perioadele raportate si neexistand fluctuatii majore in acest sens consideram ca nu exista elemente majore de incertitudine cu privire la aspecte ce pot afecta lichiditatea companiei. Dimpotriva, am reusit in aceasta perioada sa ne consolidam aceasta pozitie, avand resursele necesare nu doar pentru a putea opera liniile de business dar a fi si pregatiti pentru oportunitati de investitii.



Totodata tinand seama de faptul ca nu suntem dependenti de creditari pe termen lung, avem capacitatea de a efectua activitatile operationale si de a le valorifica cu impact imediat.

III.SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL

In S1 2023 societatea nu s-a aflat in situatia in care sa nu isi poata respecta obligatiile financiare si/sau contractuale si nici nu estimeaza o astfel de situatie in perioada imediat urmatoare.

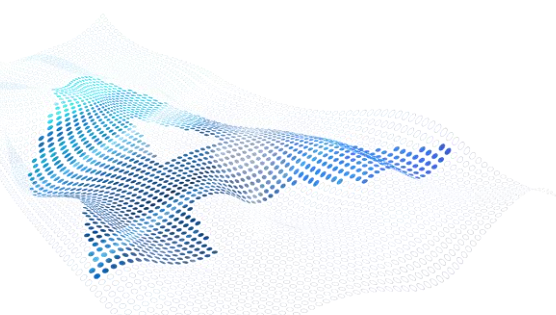
La data de 30.06.2023, Arctic Stream (AST) avea o structura sintetica consolidata a detinatorilor de instrumente financiare care detin cel putin 10%, dupa cum urmeaza:

<u>Nume Actionar</u>	Numar instrumente	Procent (%)
DIACONU Dragoş Octavian	2,832,945	67.59 %
ACŢIONARI PERSOANE JURIDICE	184,206	4.39 %
ACŢIONARI PERSOANE FIZICE	1,174,149	28.01 %

IV. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

Emitentul Arctic Stream S.A. (simbol: AST) nu a derulat tranzactii cu parti afiliate in perioada de raportare – nu exista parti afiliate.

Situațiile financiare interimare întocmite la 30 iunie 2023 si care au stat la baza întocmirii prezentului raport semestrial nu au fost auditate.

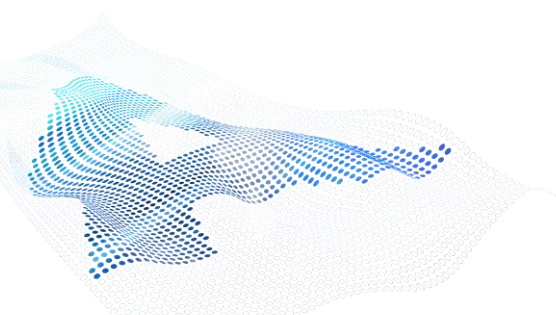


DECLARATIE

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, situațiile financiare semestriale ale societății **ARCTIC STREAM S.A.**, întocmite la 30.06.2023 în conformitate cu standardele contabile aplicate reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății, iar raportul financiar publicat la data de 14.09.2023 conform calendarului financiar asumat prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent în aspectele sale esențiale.

Data: 14.09.2023

Dragos – Octavian DIACONU
Administrator Unic – ARCTIC STREAM S.A.



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 **2023**

Suma de control 719.130

Entitatea ARCTIC STREAM S.A.

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Bucuresti	Sector 1	Bucuresti			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	BANUL ANTONACHE	40-44				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 0 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

 Raportari contabile semestriale
 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

Raportare contabilă la data de 30.06.2023 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****Indicatori :**

Capitaluri - total

16.349.692

Capital subscris

419.130

Profit/ pierdere

5.830.726

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Numele si prenumele

ELENA ROSU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura _____

Semnătura _____

DIACONU DRAGOS
OCTAVIAN

Digitally signed by DIACONU
DRAGOS-OCTAVIAN
Date: 2023.08.10 18:44:04
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	1.141.740	1.377.852
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.141.740	1.377.852
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	5.356.336	2.290.984
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	18.433.367	24.165.218
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	18.433.367	24.165.218
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	21.874.148	15.895.844
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	45.663.851	42.352.046
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	1.872.015	3.735.905
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	1.872.015	3.498.456
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		237.449
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	29.637.639	25.750.618
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	16.560.221	18.861.220
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	17.701.961	20.476.521
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	2.125.137	2.199.202
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	121.460	17.269
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	1.976.764	3.149.022
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	69.746	52.511
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	34.521	31.598
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	35.225	20.913
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	1.907.018	3.096.511

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	1.303.485	1.207.066
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	603.533	1.889.445
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	419.130	719.130
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	419.130	419.130
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		300.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	83.826	83.826
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	1.883	45.007
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	384.004	116.792
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	7.932.953	9.877.809
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	6.766.584	5.830.726
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	14.816.606	16.349.692
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	14.816.606	16.349.692

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele 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 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2195/ 2023	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	27.800.731	62.686.778
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	27.800.731	62.686.778
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	12.208.624	9.911.312
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	15.592.107	52.775.466
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— 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		
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	46.382	17.235
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	27.847.113	62.704.013
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	50.814	61.472
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	52.512	35.013
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19		
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	13.725.901	36.005.277
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		-880
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	1.171.555	2.350.586
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.138.796	2.305.995
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	32.759	44.591

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	205.895	258.841
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	205.895	258.841
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	10.628.129	17.271.100
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	10.560.512	17.124.611
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	1.870	13.763
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	65.747	132.726
— 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		-104.191
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		104.191
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	25.834.806	55.878.978
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	2.012.307	6.825.035
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	366	264.993
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	421.817	2.150.314
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	422.183	2.415.307
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	35.807	67.000
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	10.152	2.296.674
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	45.959	2.363.674

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	376.224	51.633	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	28.269.296	65.119.320	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	25.880.765	58.242.652	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	2.388.531	6.876.668	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	341.402	1.045.942	
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			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	2.047.129	5.830.726	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Numele si prenumele

ELENA ROSU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2195 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		5.830.726	
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	7.370.286		7.370.286	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	7.370.286		7.370.286	
- peste 30 de zile	06	06	7.265.867		7.265.867	
- peste 90 de zile	07	07	104.419		104.419	
- 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, taxe si contributi 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.	30.06.2022		30.06.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	18		22	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	20		24	
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.	30.06.2022	30.06.2023
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.	30.06.2022	30.06.2023
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.	30.06.2022	30.06.2023
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		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	26.986	229.121
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 parti 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	26.986	229.121
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	26.986	229.121
- 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	19.674.969	23.885.665
- 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		719
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	132.502	39.134
- 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	132.502	39.134
- 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	2.025.210	3.878.012
- 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	2.025.210	3.867.799
- 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		5.107
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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	17.565	17.302
- în lei (ct. 5311)	99	85	17.561	17.302
- în valută (ct. 5314)	100	86	4	
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	6.671.887	15.878.542
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.239.549	3.215.114
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.432.338	12.663.428
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	-2.531	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	-2.531	
- 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	20.349.462	31.046.331
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 mai mare 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		1.630.843
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	688.251	1.063.338
- 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	16.975.365	23.832.276
- 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	111.473	
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	528.496	1.421.781
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	81.666	122.916
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	446.830	1.298.865
- 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	2.045.877	3.098.093		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	30			
-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	2.045.847	3.098.093		
- subventii nereluatare la venituri (din ct. 472)	142	125				
- 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.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	256.416	258.448		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
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.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
			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	419.130	100,00	419.130	100,00
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	3.352.590	4.146.228
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
- inundații	180	157a (322)		
- secetă	181	157b (323)		
- alunecări de teren	182	157c (324)		
		157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Semnatura _____

Numele si prenumele

ELENA ROSU

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 munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 577/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) 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 entități 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', cf. OMF 2195/ 2023, la rd.161-171 , în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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.

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	
			-
			+