

# RAPORT FINANCIAR PENTRU SEMESTRUL I - ANUL 2025

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

Email: [investors@arcticstream.ro](mailto:investors@arcticstream.ro)  
Website: [www.arcticstream.ro](http://www.arcticstream.ro)

## CUPRINS

MESAJ CATRE INVESTITORI	2
ASPECTE CHEIE	6
INFORMATII EMITENT	6
<i>Informatii Generale – Raport Financiar</i>	7
<i>Informatii Generale – Emitent</i>	7
<i>Prezentare Arctic Stream</i>	8
<i>Semnare contract semnificativ</i>	11
<i>Semnare SPA (Share and Purchase Agreement) cu Data Core Systems</i>	12
<i>Sedinta AGOA – AGEA 2025</i>	12
<i>Semnare SPA (Share and Purchase Agreement) cu IT PREPARED SRL (Optimizor)</i>	13
<i>Numire unui nou CEO – Florin Marginean</i>	14
<i>Desfasurare program de rascumparari de actiuni</i>	14
<i>Castig Litigiu</i>	15
I.    SITUATIA ECONOMICA – FINANCIARA	16
<i>Analiza pozitiei financiare – INDIVIDUAL ARCTIC STREAM (AST)</i>	16
<i>Analiza pozitiei financiare – CONSOLIDAT*</i>	17
<i>Analiza performantei financiare - INDIVIDUAL</i>	20
<i>Analiza performantei financiare – CONSOLIDAT</i>	20
<i>Contul de profit si pierdere – INDIVIDUAL</i>	21
<i>Contul de profit si pierdere - CONSOLIDAT</i>	22
<i>Analiza Cash Flow – gradul de lichiditate financiara</i>	22
II.   ANALIZA ACTIVITATII EMITENTULUI	23
<i>Indicatori economico – financiari</i>	23
<i>Analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea emitentului fata de anul trecut</i>	23
III.  SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL	24
IV.   TRANZACTII SEMNIFICATIVE	24
<i>Declaratie emitent</i>	25

# MESAJ CATRE INVESTITORI

*Stimati investitori,*

In primul trimestru al acestui an am anuntat pentru prima data rezultate financiare negative, in principal din cauza unui inceput de an lent, fara proiecte semnificative restante din anul anterior, cu bugetele clientilor aprobate cu intarziere, toate acestea reflectandu-se intr-un profit operational negativ.

Acest trend s-a mentinut si in cel de-al doilea trimestru al anului curent, determinand in continuare rezultate negative pentru T2, fapt ce a condus ca situatia financiara pentru perioada de raportare (S1 2025) sa fie sub asteptari.

Astfel am incheiat primele 6 luni ale anului cu o cifra de afaceri de 30,4M RON, ceea ce reprezinta o scadere de aproximativ 59% fata de perioada similara a anului trecut. Nivelul scazut al afacerilor s-a reflectat la nivelul profitului operational intr-o scadere de 117% pana la minus 1M RON. Prima jumatate a anului aduce si o pierdere financiara de aproximativ 1,5M RON, care provine in principal de la reevaluarea detinerilor in USD si care, desi nu reprezinta o pierdere cash, are un impact semnificativ in rezultatul financiar net al perioadei care ajunge astfel la minus 2,5M RON. Pe de alta parte, un nivel redus al partitiei RON(EUR)/USD, pune premisele unei marje operationale imbunatatite pentru T3 si T4.

Avand in vedere achizitia de participatii in cadrul unor companii, aceasta raportare financiara va cuprinde pentru prima oara in indicatorii nostri si rezultate consolidate. Acestea sunt raportate in functie de procentul si perioada de detinere pentru cele trei entitati : IT Prepared (Optimizor), Data Core Systems (DCS) si Cyber Arena. Asa cum am mentionat in mai multe randuri vedem esentiala inter-operarea intre companii cu accent puternic pe conlucrarea operationala, reflectand-o totodata si in partea financiara.

Consideram ca preluarea pachetului majoritar pentru IT Prepared este un pas esential si strategic in conditiile in care adaugam doua elemente deosebit de importante in portofoliul nostru: pe de o parte venim cu o oferta de servicii IT recurente gestionate complet in numele clientului, iar pe de

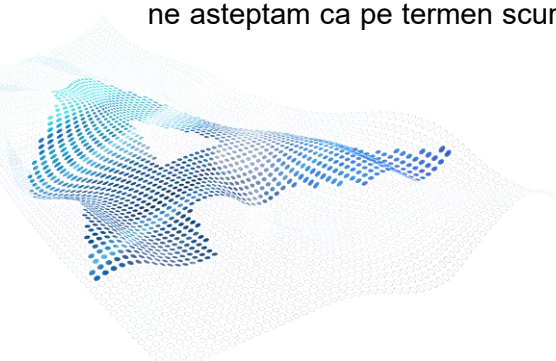


alta parte adaugam Microsoft in portofoliul nostru de solutii . Fiind una dintre tehnologiile omniprezente in arhitecturile clientilor nostri, consideram ca dispune de un potential de sinergii remarcabil cu domeniul de cybersecurity. Mai mult decat atat, vine sa completeze si sa dezvolte portofoliul tehnologiilor si solutiilor oferite de Data Core Systems (DCS), fata a se suprapune peste acesta. Pentru acest exercitiu de raportare impactul rezultatului IT Prepared in datele consolidate este unul minim,avand in vedere semnarea tranzactiei la sfarsitul lunii Mai, iar parcursul sau pana in acest moment este conform planului. Focusul nostru va fi in dezvoltarea portofoliului de clienti si integrarea operationala cu Arctic Stream si Data Core Systems. Astfel, la nivel financiar ne propunem sa facem o re-evaluare in prima jumatate a anului viitor.

In cazul Data Core Systems (DCS), unde detinem un procent minoritar (23%), impactul in situatiile financiare consolidate este negativ (0,67M RON), insa acest lucru nu este surprinzator avand in vedere profilul companiei. Mai mult decat in cazul zonei de integrare IT, in domeniul serviciilor (dar si integrare ) de cybersecurity sezonalitatea este si mai accentuata in favoarea celei de-a doua parti a anului. Asteptarile pentru finalul anului sunt ca cifra de afaceri a companiei sa fie in crestere sustinuta fata de anul precedent(70M RON), iar marjele operationale si nete sa fie imbunatatite astfel incat impactul in situatiile financiare consolidate pentru finalul anului 2025 sa fie pozitiv.

Cyber Arena este o companie tanara, aflata la inceput de drum, care vine sa completeze oferta de training, mai ales in zona de clienti cu infrastructuri critice si care isi propune in primul rand sa creeze constientizare in zona de cybersecurity- atat in ceea ce priveste trainingul oamenilor dar si a proceselor si tehnologiilor necesare pentru asigurarea unui nivel de securitate cibernetica potrivit in retelele clientilor. Inceputul anului a fost dedicat amenajarii spatiului de desfasurare a laboratorului, configurarii echipamentelor si instruirii trainerilor. Pe 27 mai a avut loc evenimentul de lansare, unde au fost prezenti reprezentatii a peste 40 de companii din domenii precum utilitati, manufacturing, infrastructuri critice etc, care au asistat la o simulare de atac asupra ariei de generare a energiei, precum si a pasilor necesari de identificare si raspuns la incident. In august s-au desfasurat si primele doua cursuri, urmand ca in toamna sa deschidem mai multe clase.

Desi la o prima vedere atat rezultatele operationale cat si cele finale, nete, pot parea ingrijoratoare, ele sunt generate in buna masura de trendul lent din zona guvernamentala care a continuat si in lunile aprilie-iunie ale acestui an pe fondul unui context politic si economic local complicat. Situatia economica a Romaniei, mai ales a deficitului bugetar, se afla intr-un punct in care sunt necesare masuri dure atat la nivel fiscal cat si la nivelul investitiilor pentru incadrarea acestuia in limite suportabile de catre economie. Limitarea investitiilor din fonduri nationale va fi tranzitorie si desi ne asteptam ca pe termen scurt acestea sa aiba impact in cifra de afaceri a companiei, consideram



ca procesul de digitalizare atat in nivelul companiilor din mediul public cat si cel privat va continua, iar lucrrile se vor redresa. Desi pentru perioada de raportare eforturile facute in zona privata se pot observa printr-o marja operationala imbunatatita, nivelul afacerilor nu a fost suficient pentru a putea compensa in totalitate nivelul redus al proiectelor din zona publica/guvernamentala.

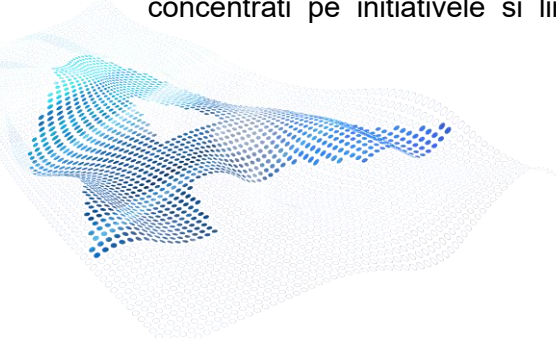
In zona proiectelor din zona publica exista in continuare proiecte foarte mari (cu bugete de 10-30M RON) la care compania noastra a depus oferte si va continua sa lucreze, insa numarul acestora este limitat iar rezultatele pot fi binare si impredictibile. Mai mult, vedem o efervescenta crescuta in zona proiectelor de infrastructuri AI on-premise, acolo unde, asa cum am mentionat in raportul trecut, am depus si vom continua sa depunem eforturi consistente pentru a o adresa. Facem acest lucru atata la nivelul de infrastructura pe care il cunoastem foarte bine, dar si la nivelul de software si aplicatii prin parteneriate strategice propunandu-ne sa adresam intregul ecosistem. Consideram ca aceasta arie de evolutie si investitie are un potential deosebit atat pe termen scurt dar mai ales pe termen lung.

Desi nivelul afacerilor se afla la aproximativ 21% din cel prognozat in bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2025, asteptam rezultatele si dezvoltarea proiectelor din cel de-al treilea trimestru al anului pentru a face un eventual update operational. Luam in considerare acest fapt intrucat in T3 am inchis o serie de proiecte ce au fost amanate din T1 si T2, precum si pentru ca in acel moment vom avea o idee mai clara asupra sfarsitului de an.

Chiar daca nu se afla in perioada de raportare, unul din cele mai importante evenimente pentru noi a fost anuntat la inceput lunii Iulie, prin extinderea echipei cu Florin Marginean care a preluat functia de CEO urmand ca eu sa fac echipa cu el din pozitia de presedinte al consiliului de administratie. Florin este probabil unul din cei mai buni profesionisti din industria noastra, cu peste 25 de ani de experienta acumulata in companii internationale precum HP Enterprise, Microsoft, VMware si Fortinet. Experienta sa tehnica si manageriala dezvoltata in mediul international prin gestionarea clientilor mari din domeniul privat si sectorul public precum si rezultatele solide in pozitii de leadership operational si strategic constituie o resursa extrem de valoroasa pentru urmatoarea etapa de dezvoltare a Arctic Stream.

Eu voi continua sa fiu activ in companie si ma voi concentra pe initiativele de integrare a parteneriatelor strategice (Data Core Systems, Cyber Arena si Optimizor), relatia cu investitorii dar si consolidarea directiilor strategice ale companiei, toate acestea in stransa colaborare cu Florin si intreaga echipa de management

Concluzionand, desi rezultatele financiare nu sunt in linie cu prognozele si asteptarile noastre pentru acest an, vedem in contiunare oportunitati foarte bune in zona de integrare IT si vom ramane concentrati pe initiativele si liniile strategice definite de companie. In perioada urmatoare vom



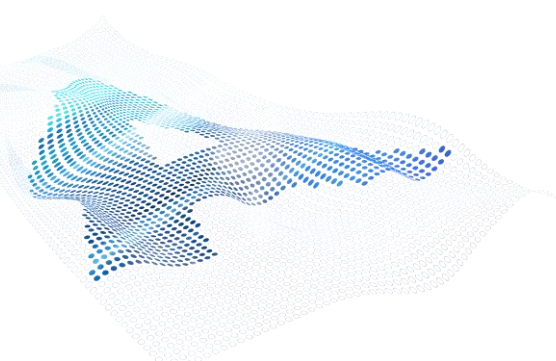
accentua eforturile in zona de infrastructuri AI on-premise si vom aloca mai mult efort in directia accesarii fondurilor nerambursabile unde sondam depunerea unor proiecte atat pe fonduri Europene cat si locale.

Nu in ultimul rand dorim sa multumim investitorilor nostri pentru suportul si increderea acordata si sa mentionam incheierea in luna Iunie a procesului pentru acordarea dividendelor si sa reamintim aprobarea de catre ASF a ofertei publice ce se va desfasura incepand cu 28 August 2025.

Va multumesc,

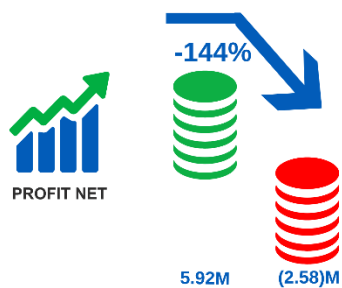
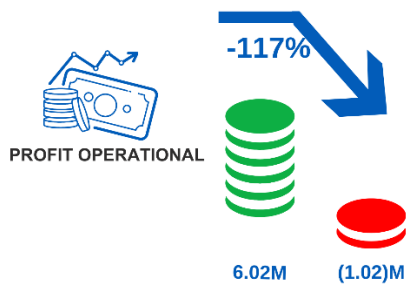
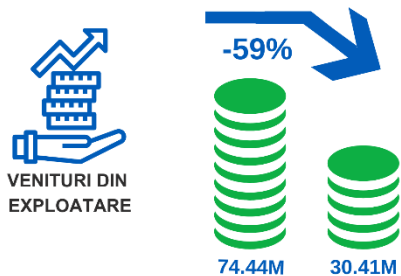
**Dragos DIACONU**

**Presedintele Consiliului de Administratie Arctic Stream**

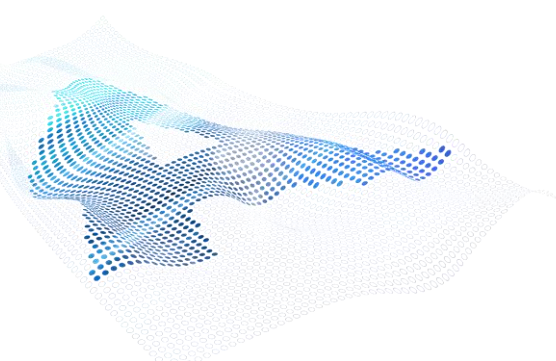
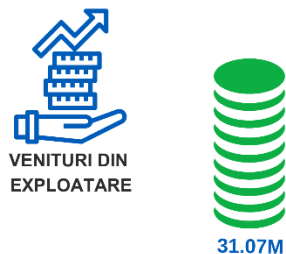


# ASPECTE CHEIE

## INDIVIDUAL



## CONSOLIDAT



# INFORMATII EMITENT

## *Informatii Generale – Raport Financiar*

<b>Tipul raportului</b>	<i>Raport rezultate financiare – Semestrul 1 2025</i>
<b>Perioada raportata</b>	<i>01.01.2025 – 31.06.2025</i>
<b>Data publicarii raportului</b>	<i>27.08.2025</i>
<b>Raport trimestrial</b>	<i>Regulamentul ASF 5/2018</i>

## *Informatii Generale – Emitent*

<b>Denumire</b>	<b>ARCTIC STREAM S.A.</b>
<b>Sediul Social</b>	<i>Emanoil Porumbaru nr.93-95, Sector 1, Bucuresti, Romania</i>
<b>Reprezentant Legal</b>	<i>Dragos – Octavian DIACONU, in calitate de Presedinte Consiliu de Administratie</i>
<b>Email</b>	<i>investors@arcticstream.ro</i>
<b>Telefon</b>	<i>+40 371 493 579</i>
<b>Fax</b>	<i>+40 372 873 272</i>
<b>Cod Fiscal</b>	<i>RO 38114908</i>
<b>Numar Inregistrare la Reg. Comertului</b>	<i>J40/14595/2017</i>
<b>Website</b>	<i>www.arcticstream.ro</i>
<b>Cod LEI</b>	<i>787200IT0H3BZ7P2VD49</i>
<b>Simbol Tranzactionare</b>	<b>AST</b>



## Prezentare Arctic Stream

**Arctic Stream**, transformată în societate pe acțiuni la data de 14 mai 2021, operează ca un integrator de infrastructură și securitate IT pe piața din România. Acesta se concentrează pe cele mai recente tehnologii ale producătorului Cisco Systems, având o prezență notabilă pe piața locală, și sincronizându-se cu cele mai noi tendințe globale, cum ar fi infrastructură definită prin software (Software-Defined Infrastructure) și DevOps.

În general, misiunea unui integrator este de a implementa tehnologiile oferite de unul sau mai mulți producători pentru clientul / utilizatorul final, combinând expertiza proprie cu servicii suplimentare. Pentru utilizatorii finali, nu este eficient să păstreze un grup intern de experți, iar pentru producători ar fi ineficient, mai ales din cauza unicității fiecărui proiect și a eventualelor interacțiuni cu alți producători, fără a menționa provocările de acoperire geografică. Integratorii certificați sunt cunoscuți ca parteneri, iar diferențele dintre ei depind de specializările lor tehnice și amplitudinea activităților.

Compania dezvoltă două direcții de business:

1. Revânzarea de soluții IT cu consultanță
2. Servicii profesionale, oferite fie în mod separat, fie integrate cu revânzarea soluțiilor

În prezent, revânzarea de soluții include tehnologii de la producători de renume, cum ar fi:

- Cisco Systems
- Dell
- Palo Alto
- Microsoft
- HPE
- Commvault
- VMware
- Veeam
- Recorded Future
- Nutanix
- Hitachi



- TrendMicro
- Lenovo
- Splunk

Compania este în căutare continuă de parteneriate tehnologice care să adauge valoare soluțiilor deja existente în portofoliul său.

Spre deosebire de alți integratori, Arctic Stream nu urmărește să revândă soluții similare de la producători diferiți doar pe baza oportunităților, ci își propune să ofere cea mai adecvată soluție disponibilă de la partenerii cu care colaborează și în domeniile în care are expertiză solidă sau potențial de dezvoltare profesională. Acest focus permite companiei să se concentreze pe zonele tehnice pe care le înțelege și stăpânește complet.

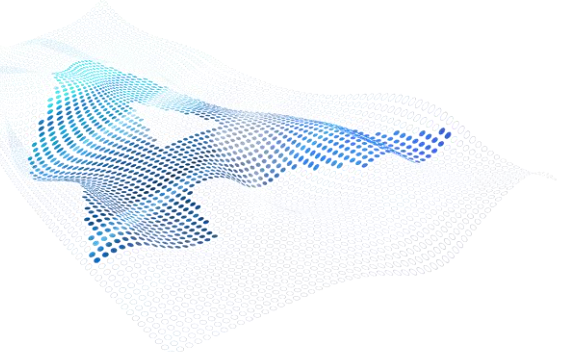
Tehnologiile acoperă următoarele domenii:

- Infrastructură de rețea de date
- Soluții de computing pentru centre de date
- Infrastructura virtualizată atât în cloud, cât și on-premises
- Managementul și automatizarea infrastructurii
- Securitate IT
- Colaborare și munca la distanță.

În prezent, cei mai importanți clienți sunt jucători extrem de relevanți din domeniile retail, energie, utilități, sector public, financiar și manufacturier.

Serviciile profesionale oferite includ:

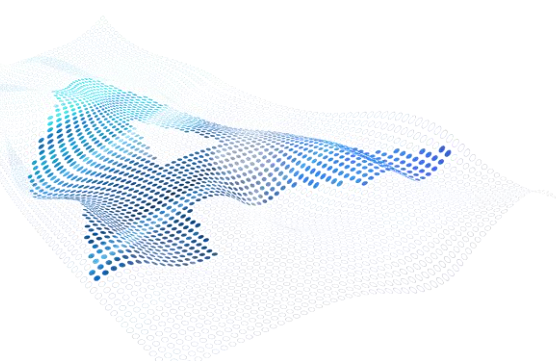
- Evaluarea infrastructurii IT și a posturii curente de securitate
- Consultanță
- Proiectarea, reproiectarea, integrarea și dezvoltarea infrastructurii de date și securitate IT, aliniată cu obiectivele de afaceri
- Managementul proiectelor
- Configurare, implementare și migrare de soluții complexe
- Mentenanță și suport operațional post-implementare.



Nu în ultimul rând, Arctic Stream activează și în domeniul organizării de cursuri specializate în infrastructură, centre de date și securitate cibernetică. Scopul acestei arii este de a spori competențele și interesul pentru tehnologie în comunitatea inginerilor, inclusiv clienți și parteneri de afaceri. Cursurile oferite se remarcă prin două aspecte distincte: formatorii sunt ingineri cu experiență în implementare, care integrează exemple practice relevante în prezentări, iar curriculum este personalizat pentru a răspunde cerințelor specifice ale clienților.

Pe lângă excelența tehnologică și colaborările strategice, compania se angajează să inoveze constant și să-și îndrume clienții în procesul de transformare digitală, oferindu-le soluții personalizate care răspund nevoilor unice ale acestora.

La finalul anului 2024, echipa **Arctic Stream** este formată din peste 39 de salariați și colaboratori, la momentul actual acest număr fiind de 40 de angajați și colaboratori.



## EVENIMENTE MAJORE IN PERIOADA DE RAPORTARE

### *Semnare contract semnificativ*

In data de 10.03.2025, ARCTIC STREAM S.A. a informat piata despre semnarea unui contract semnificativ, in data de 10.03.2025, a carui valoare depaseste 10% din cifra de afaceri neta a ultimelor situatii financiare incheiate la momentul raportarii (2023). Valoarea totala a contractului a fost anuntata a fi in valoare de aproximativ 14,7 Milioane RON, avand ca obiect: "Proiectarea, dezvoltarea, furnizarea, si securizarea unei retele informatice industriale" si cu o durata de aproximativ 17 luni de implementare. Beneficiarul contractului semnificativ este un client din industria de utilitati, iar implementarea se va realiza in asociere cu un alt partener, AST fiind liderul de asociere, contributia fiecarei parti fiind de 50%, iar intregul buget al proiectului, din punct de vedere comercial, fiind executat de Arctic Stream.

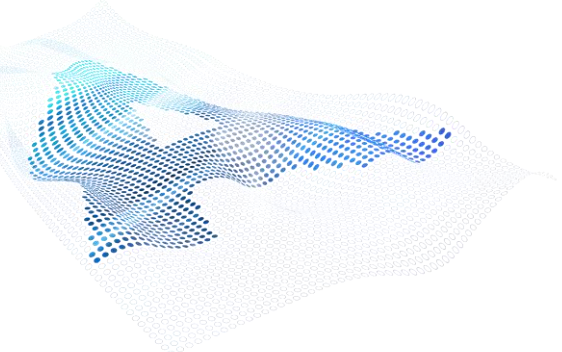
### *Emitere CIIF de catre ASF - Majorare Capital Social si alocare actiuni SOP2022*

ARCTIC STREAM S.A. (AST / Societatea) a informat investitorii, la data de 14.03.2025, cu privire la emiterea de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara a Certificatului de inregistrare a instrumentelor financiare nr. AC-5340-2, din data de 12.03.2025, comunicat Emitentului in data de 13.03.2025.

Documentul a certificat emiterea unui numar de 42.951 actiuni, cu o valoare nominala totala de 4.295,1 lei, rezultate in urma operatiunii de majorare de capital aprobate prin Hotararea Administratorului Unic nr. 4/04.11.2024 (ce a facut obiectul Raportului curent nr. 23/05.11.2024), in scopul implementarii Planului de recompensare a persoanelor cheie din Societate conform rezultatelor inregistrate in anul fiscal 2022 ("SOP 2022").

Inregistrarea instrumentelor financiare conform Certificatului reflecta un capital social al Emitentului cu o valoare nominala totala de 423.425,1 RON, impartit in 4.234.251 actiuni, cu o valoare nominala de 0,1 RON / actiune.

De asemenea, au fost alocate un numar de 17.849 de actiuni aflate la dispozitia Societatii, avand scop de folosire SOP 2022, conform Hotararii AGEA nr. 1/ 23.04.2024, care de asemenea sunt acordate beneficiarilor SOP 2022.



## *Semnare SPA (Share and Purchase Agreement) cu Data Core Systems*

Arctic Stream S.A. a informat investitorii despre incheierea SPA-ului (Share and Purchase Agreement) in data de 21.03.2025, pentru transferul catre AST a unui pachet de 23% din partile sociale ale companiei Data Core Systems , impreuna cu semnarea tuturor documentelor necesare in vederea inregistrarii noii structuri de actionariat la Oficiul Registrului Comertului.

La data redactarii prezentului raport, in noua structura de actionariat a Data Core Systems, societatea ARCTIC STREAM detine 23% din capitalul social.

Asa cum a s-a mai informat catre piata, pretul tranzactiei este de este 9,89M RON platibili atat prin cash cat si prin actiuni AST, rezultate in urma unei operatiuni ulterioare de majorare de capital social, impreuna cu plati bonus pentru indeplinirea unor indicatori de performanta financiara stabiliti in memorandum.

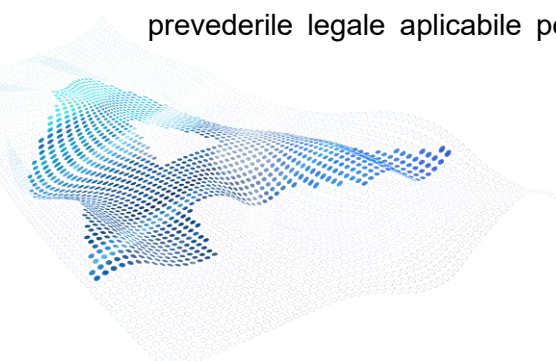
Data Core Systems ([www.datacoresystems.ro](http://www.datacoresystems.ro)), este o companie de securitate cibernetica, infiintata in anul 2012, care deruleaza servicii de audit si consultanta, integrare solutii de securitate, pentesting, servicii MSSP si SOC (Security Operation Center) pentru clienti locali din industria financiar-bancara si nu numai, precum si clienti internationali.

## *Sedinta AGOA – AGEA 2025*

In data de 24.04.2024 a avut loc, la sediul Arctic Stream, Adunarea Generala Ordinara si Extraordinara a Actionarilor AST, conform Convocatorului publicat în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, din data de 23.03.2025. In cadrul sedintelor s-au hotarat aprobarea situatiilor financiare ale anului 2024 impreuna cu descarcarea de gestiune a administratorului unic, aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2025, repartizarea profitului precum si ratificarea actului constitutiv si trecerea la un consiliu de administratie al companiei si aprobarea propunerilor de candidaturi pentru prozitiile din CA. Toate hotararile AGOA si AGEA sunt publicate pe site-ul companiei, la sectiunea Investitori.

In ceea ce priveste repartizarea profitului aferent anului 2024, in suma de 8.829.673 RON, s-a aprobat distribuirea de dividende in valoare de 5.927.951 RON prin fixarea unei valori brute de 1,4 RON per actiune. Suma de 2,9M RON din profit a ramas la dispozitia companiei ca profit nerepartizat, iar rezerva legala nu a fost necesara a fi constituita.

Totodata, s-a aprobat rascumpararea de catre Societate a propriilor actiuni in cadrul pietei unde actiunile sunt listate si / sau prin desfasurarea de oferte publice de cumparare in conformitate cu prevederile legale aplicabile pentru realizarea Planului de recompensare cu optiuni pe actiuni a



persoanelor cheie din Societate aprobat prin hotararea AGEA nr. 1/07.06.2021, pentru cat si pentru atribuirea acestora in procedura de conversie a unor creante certe, lichide si exigibile rezultate in urma contractelor de achizitie de titluri de participatie platibile total sau partial prin actiuni ale Societatii.

Programul de rascumparari prevede urmatoarele:

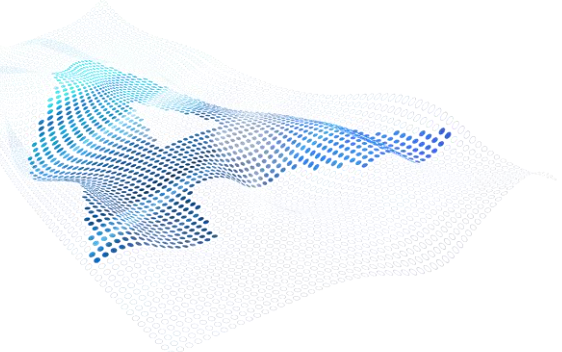
- un numar maxim de 100.000 actiuni (reprezentand 2,38% din capitalul social de la data prezentei),
- pretul minim de 0,1 RON pe actiune si un pret maxim egal cu valoarea cea mai mica dintre: (i) 30 RON pe actiune, sau (ii) valoarea cea mai mare dintre pretul ultimei tranzactii independente si pretul 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 de pana la 3.000.000 RON,
- durata programului este de maximum 18 luni de la data publicarii hotararii in Monitorul Oficial al Romaniei, partea a IV-a

### *Semnare SPA (Share and Purchase Agreement) cu IT PREPARED SRL (Optimizor)*

**Arctic Stream S.A.** a informat investitorii in data de 26.05.2025 despre incheierea unui SPA (Share Purchase Agreement), pentru transferul catre AST a unui pachet de 50.2% din partile sociale ale companiei **ITPREPARED S.R.L.**, impreuna cu semnarea tuturor documentelor necesare in vederea inregistrarii noii structuri de actionariat la Oficiul Registrului Comertului.

Pretul tranzactiei a fost de 6,12M RON si a fost platit cash. De asemenea, fondatorii ITPREPARED au mai efectuat o tranzactie prin care au transferat 10% din partile sociale catre compania DATA CORE SYSTEMS S.R.L aliniind astfel obiectivele operationale si de vanzari ale celor 3 companii.

ITPREPARED (<https://www.optimizor.ro>) este o companie ce ofera pachete pentru administrarea serviciilor IT pe care ne dorim sa le extindem catre zona de cybersecurity avand in vedere cerintele de securitate ce devin din ce in ce mai stringente. Compania activeaza deja pe piata globala si colaboreaza cu clienti din SUA și IMM-uri globale pentru a le ajuta să utilizeze la maximum capacitățile Microsoft 365 reusind astfel sa imbunatateasca procesele IT obtinand o eficienta si securitate de cateva ori mai mare cu acelasi resurse umane.



### *Numire unui nou CEO – Florin Marginean*

ARCTIC STREAM S.A. a informat investitorii in data de 04.07.2025 cu privire la numirea domnului Florin – Ionică Mărginean în funcția de Director General (C.E.O.) al Societății, prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 2 / 03.07.2025, pentru un mandat ce va demara începând cu data de 7 iulie 2025 și va înceta odată cu mandatele membrilor Consiliului de Administrație, respectiv pe 24 aprilie 2029.

Domnul Florin Mărginean este un profesionist cu peste 25 de ani de experiență în industria IT și telecomunicații, acumulată în companii internaționale precum Hewlett Packard Enterprise, Microsoft, VMware și Fortinet. De-a lungul carierei sale a coordonat echipe regionale, a gestionat clienți mari din domeniul privat și din sectorul public, și a livrat rezultate solide în poziții de leadership operațional și strategic, iar experiența sa tehnică și managerială reprezintă o resursă valoroasă pentru etapa următoare de dezvoltare a Arctic Stream.

Dragoș Diaconu, fondator și Președinte CA al Arctic Stream, va continua să fie activ în companie și se va concentra să coordoneze inițiativele de integrare a parteneriatelor strategice (Data Core Systems, Cyber Arena și Optimizor), relația cu investitorii și consolidarea direcțiilor strategice ale companiei (cybersecurity, cloud, inovație, training), toate acestea în strânsă colaborare cu noul Director General și echipa de management.

### *Desfasurare program de rascumparari de actiuni*

In data de 03.06.2025 ARCTIC STREAM S.A. a informat investitorii cu privire la începerea programului de răscumpărare a propriilor acțiuni.

În conformitate cu Hotărârea AGEA nr. 1 / 24 Aprilie 2025 programul se referă la cumpărarea de către Companie a unui număr maxim de 100.000 acțiuni (reprezentând 2,38% din capitalul social de la data prezentei), prețul minim de 0,1 RON pe acțiune și un preț maxim egal cu valoarea cea mai mică dintre: (i) 30 RON pe acțiune, sau (ii) 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 răscumpărare și măsurilor de stabilizare. Valoarea agregată a programului este de până la 3.000.000 RON, iar durata programului este de maximum 18 luni de la data publicării hotărârii în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a.

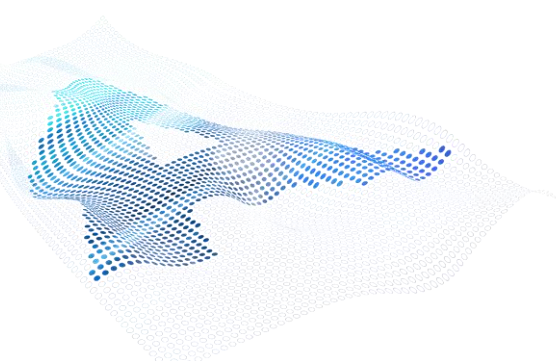
Tranzacțiile de răscumpărare pot avea drept obiect doar acțiuni plătite integral și vor fi efectuate doar din profitul distribuibil sau din rezervele disponibile ale societății înscrise în ultima situație financiară anuală aprobată, cu excepția rezervelor legale.

Compania anunță că societatea de servicii de investiții financiare S.S.I.F ESTINVEST S.A. a fost selectata să administreze programul de răscumpărare a acțiunilor.

### *Castig Litigiu*

ARCTIC STREAM S.A a informat investitorii, in data de 30.05.2025, cu privire la publicarea, în cursul zilei de 29.05.2025, pe portalul instanțelor din România, a soluției în dosarul 1089/3/2025, având ca obiect ordonanță de plată, dosar în care Emitentul a avut calitatea de creditor.

Prin soluția pronunțată, instanța a obligat debitoarea să achite Emitentului suma de 2.720.736,18 lei, reprezentând contravaloarea unei facturi emise pe 07.10.2024, precum și penalități de 0,1% pe zi de întârziere calculate până la plata integrală.



## I. SITUATIA ECONOMICA – FINANCIARA

### Analiza poziției financiare – INDIVIDUAL ARCTIC STREAM (AST)

INDICATORI DE BILANT	S1 2024	S1 2025	Δ % (S1-25 vs S1-24)
<b>Active imobilizate (din care):</b>	<b>3.168.601</b>	<b>18.197.720</b>	<b>474%</b>
Imobilizari necorporale	-	-	-
Imobilizari corporale	3.168.601	2.178.220	-31%
Imobilizari financiare	-	16.019.500	100%
<b>Active circulante (din care)</b>	<b>60.982.823</b>	<b>34.534.044</b>	<b>-43%</b>
Stocuri	162.133	1.067.437	558%
Creante (de incasat)	23.332.632	21.932.176	-6%
Casa si conturi la banci (lichiditatile)	37.488.058	11.534.431	-69%
<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>752.551</b>	<b>1.311.662</b>	<b>74%</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>64.903.976</b>	<b>54.043.426</b>	<b>-17%</b>
Datorii pe termen scurt	40.128.246	33.488.742	-17%
Datorii pe termen lung	2.084.592	3.418.609	64%
Provizion	278.577	13.299	-95%
<b>Venituri in avans</b>	<b>1.011.973</b>	<b>-</b>	<b>-100%</b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>43.503.389</b>	<b>36.920.651</b>	<b>-15%</b>
<b>Capitaluri proprii (din care):</b>	<b>21.400.587</b>	<b>17.122.775</b>	<b>-20%</b>
Capital subscris varsat	423.425	423.425	0%
Rezerve	83.826	84.686	1%
Profit reportat	14.025.140	16.926.002	21%
Pierderi legate de instrumentele SOP	-361.903	-443.798	23%
Beneficii de acordat Program SOP	155.430	-	-100%
Alte elemente de capitaluri proprii (SOP nedistribuit)	-	1.600.000	100%
Nr. actiuni proprii (rascuparate)	-	2.009	100%
Prime de emisiune (program SOP)	1.146.791	1.228.686	7%
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	5.927.877	-2.583.808	-144%
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>64.903.976</b>	<b>54.043.426</b>	<b>-17%</b>
<b>Numar de salariatii</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>0%</b>

### Analiza poziției financiare – CONSOLIDAT\*

INDICATORI DE BILANT	S1 2025 - CONSOLIDAT
<b>Active imobilizate (din care):</b>	<b>12.774.328</b>
Imobilizari necorporale	6.250.470
Imobilizari corporale	2.180.611
Imobilizari financiare	4.343.247
<b>Active circulante (din care)</b>	<b>35.928.109</b>
Stocuri	1.067.466
Creante (de incasat)	23.248.106
Casa si conturi la banci (lichiditatile)	11.612.536
<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>1.359.905</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>50.062.341</b>
Datorii pe termen scurt	29.952.153
Datorii pe termen lung	3.418.609
Provizion	144.447
<b>Venituri in avans</b>	<b>78.439</b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>33.593.648</b>
<b>Capitaluri proprii (din care):</b>	<b>16.468.693</b>
Capital subscris varsat	423.425
Rezerve	84.686
Profit reportat	16.926.002
Actiuni proprii	-112.418
Pierderi legate de instrumentele SOP	-443.798
Beneficii de acordat Program SOP	-
Alte elemente de capitaluri proprii (SOP nedistribuit)	1.600.000
Nr. actiuni proprii (rascuparate)	2.009
Prime de emisiune (program SOP)	1.228.686
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	-3.237.890
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>50.062.341</b>

\*preluarea rezultatelor DCS si OPTIMIZOR doar pentru perioada aferenta de la momentul semnarii SPA si sfarsitul perioadei de raportare, respectiv Martie – Iunie 2025 pentru DCS si Iunie 2025 pentru Optimizor

**Descrierea datelor financiare este aferenta situatiilor individuale ale ARCTIC STREAM, avand in vedere ca rezultatele consolidate nu au un grad de comparatie cu o alta perioada de raportare.**

### **Active imobilizate**

Activele imobilizate la 30.06.2025 au inregistrat o valoare de 18.1 milioane RON, marcand o crestere semnificativa de aproximativ 474% in comparatie cu aceeaasi perioada a anului anterior, cand valoarea acestora era de 3,6 milioane RON, in principal din componenta de imobilizari financiare, prin achizitia de participatiuni in companiile DCS si IT Prepared.

### **Active circulante**

Activele circulante, în prima jumătate a anului 2025, au atins un nivel de 34,5M RON, reprezentând aproximativ 64% din totalul activelor. Acestea au inregistrat inasa o scadere de 43% fata de aceeaasi perioada a anului trecut, in principal prin diminuarea pozitiei de lichiditati ca urmare a finalizarii tranzactiilor pentru partile sociale ale companiilor Data Core Systems si IT Prepared. Asa cum am mai mentionat, componenta de lichiditati era ridicata in trecut tocmai pentru a ne permite sa fructificam posibile oportunitati astfel incat in momentul in care acestea au aparut, am avut mijloacele necesare pentru indeplinirea obiectivelor.

Chiar si in aceste conditii, compania dispune de o lichiditate solida, care asigura capacitatea de a onora obligatiile comerciale si de a gestiona eficient fluxul de numerar.

Celelalte elemente din activele circulante au inregistrat cresteri, cu stocurile ajungand la 1M RON de la 0,16M RON (crestere 558%) iar cheltuielile in avans au crescut cu 74%, de la 0,75M RON in S1 2024 la 1,3M pentru primul semestru al acestui an. Desi procentele sunt semnificative, in valoare neta cele doua elemente nu au o pondera esentiala in activele circulante.

Creantele au înregistrat o scadere de 6% de la 23,3 milioane RON (S1 2024) la 21,9 milioane RON (S1 2025), pe fondul scaderii si volumului de afaceri.

### **Datorii**

In ceea ce priveste datoriile totale, in perioada de raportare, acestea au inregistrat o scadere notabila, reflectand scaderea volumului de afaceri, cu o evolutie negativa de 15%. Astfel, acestea au scazut de la 43,5 milioane RON în S1 2024 la 36,9 milioane RON în S1 2025. Componenta principala a datoriilor o reprezinta datoriile pe termen scurt, care susțin activitatea curentă, în timp ce datoriile pe termen lung sunt reprezentate de leasinguri financiare si un credit IMM Invest. Astfel, datoriile pe termen lung nu au un impact semnificativ asupra activitatii afacerii. Datoriile pe termen scurt au scazut cu 17%, de la aproximativ 40,1M RON în S1 2024 la 33,4M RON în S1 2025. Acestea trebuie analizate împreuna

cu creantele companiei, poziția de stocuri și lichiditate, ceea ce ne plasează într-o situație financiară consistentă, chiar și în aceste condiții economice incerte.

Poziția de provizion, deși cu o scădere procentuală mare, de peste 95%, este reprezentată de suma aferentă unor concedii de odihnă neefectuate. Astfel, la S1 2025, înregistrăm un provizion într-o sumă netă de doar 13 mii de lei.

Veniturile în avans au înregistrat, de asemenea, o scădere, ajungând în acest moment la zero, de la 1M RON în S1 2024. Aceste scăderi sunt în principal datorate proiectelor complexe care au avut o desfășurare cu o etapizare progresivă din punct de vedere financiar, iar cheltuielile și veniturile au fost recunoscute pe măsura ce acestea au fost realizate. La data raportării acestea au fost finalizate cu succes, aceste aspecte reflectându-se în situația financiară a societății.

### **Capitaluri proprii**

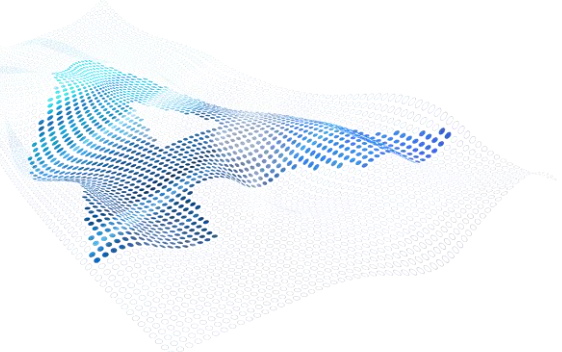
Capitalurile proprii au avut o evoluție negativă și înregistrează o scădere de 20% față de S1 2024 până la 17,1M RON. Capitalizarea profitului aferent anilor financiari precedenți (mai puțin dividendele aferente acestor ultimi 4 ani) a permis păstrarea resurselor financiare în companie pentru dezvoltarea organică și executia strategiei de business precum și recompensarea acționarilor.

Totodată, în perioada de raportare am continuat implementarea etapelor programului SOP ("Stock Option Plan").

Astfel, la S1 2025 au fost înregistrate pierderi asociate instrumentelor SOP prin reevaluarea acțiunilor oferite în valoare de 0,44M RON, iar înregistrarea emisiunii noilor acțiuni a fost înregistrată în situațiile financiare în conformitate cu decizia Administratorului Unic nr.1 din 30.06.2024 în valoare netă de 1,2M RON reprezentând prime de emisiune pentru cele 42.952 acțiuni emise și înregistrate. De asemenea, SOP-ul nedistribuit este înregistrat corespunzător în zona de capitaluri proprii, cu o valoare netă de 1,6M RON la S1 2025.

Un impact asupra capitalurilor proprii vine și din implementarea programului de rascumpărare acțiuni, unde am înregistrat un cost aferent de 0,1M RON până la momentul raportării.

În ceea ce privește rezultatul net la sfârșitul perioadei de raportare acesta are cel mai mare impact asupra capitalurilor proprii, respectiv o scădere de -144% de la rezultatul pozitiv de 5,4M RON până la zona negativă de minus 2,5M RON.



### Analiza performantei financiare - INDIVIDUAL

INDICATORUL PERFORMANTEI FINANCIARE	S1 2024	S1 2025	Δ % (S1-25 vs S1-24)
<b>Venituri din exploatare</b>	74.446.703	30.418.518	<b>-59%</b>
<b>Cheltuieli din exploatare</b>	68.419.885	31.447.679	<b>-54%</b>
<b>Profit operational</b>	6.026.818	-1.029.161	<b>-117%</b>
<b>Rezultat financiar</b>	1.045.433	-1.554.648	<b>-249%</b>
<b>Cheltuieli impozit pe profit</b>	1.144.373	-	<b>-100%</b>
<b>Profit net (perioada raportata)</b>	5.927.878	-2.583.807	<b>-144%</b>

### Analiza performantei financiare – CONSOLIDAT

INDICATORUL PERFORMANTEI FINANCIARE	H1 2025 - CONSOLIDAT
<b>Venituri din exploatare</b>	31.069.131
<b>Cheltuieli din exploatare</b>	32.046.141
<b>Profit operational</b>	- 977.010
<b>Rezultat financiar</b>	- 2.260.880
<b>Cheltuieli impozit pe profit</b>	-
<b>Profit net (perioada raportata)</b>	- 3.237.889

Prima jumătate a anului 2025 a fost marcată de o contractie semnificativă a pieței de profil, așa cum am prezentat în prezentul raport, cu un număr redus de proiecte noi lansate și cu decalaje în execuția unor programe majore de investiții sau în aprobarea bugetelor clienților noștri. În acest context, veniturile din exploatare au înregistrat o scădere de 59% față de perioada similară a anului precedent, de la 74,4M RON în S1 2024 la 30,4M RON în S1 2025.

Cheltuielile din exploatare au înregistrat, de asemenea, o scădere cu 54%, însă ritmul de diminuare a acestora a fost inferior celui al veniturilor. Deși acest lucru s-a reflectat într-o marjă brută îmbunătățită, profitul operational a trecut totuși în teritoriu negativ, de la plus 6M RON în S1 2024 la -1M RON în S1 2025.

Rezultatul financiar a înregistrat o deteriorare semnificativă, trecând de la un castig de 1,04M RON în S1 2024 la o pierdere de 1,55 milioane RON în S1 2025, pe fondul volatilității cursului valutar și al reevaluării detinerilor de valută ale companiei (deși acest aspect a fost favorabil în perioada de raportare precedentă). Așa cum am menționat deja, un nivel redus al partitativii RON(EUR)/USD care ne-a obligat la înregistrarea unei pierderi financiare prin re-evaluarea detinerilor, pune premisele unei marje operationale îmbunătățite pentru T3 și T4.

Ca urmare a acestor factori, profitul net aferent perioadei, a înregistrat o inversare de tendință, trecând de la un nivel pozitiv de 5,9M RON în S1 2024 la o pierdere de minus 2,6M RON în S1 2025. Absența cheltuielilor cu impozitul pe profit în această perioadă reflectă poziția negativă a rezultatului brut.

Compania își păstrează însă orientarea strategică spre consolidarea capacităților interne, interoperabilitate companiilor din grup și dezvoltarea procesului operațional dintre acestea împreună cu pregătirea pentru fructificarea investițiilor în transformare digitală, care se anticipează a redeveni un motor de creștere în perioadele următoare, cu focusul nostru pentru anumite proiecte în zona de AI on-premise și atragerea de finanțare nerambursabilă.

### Contul de profit și pierdere – INDIVIDUAL

Profit și pierdere	2024.06	2025.06	Δ (S1 2025 vs S1 2024) %
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):</b>	<b>74.446.703</b>	<b>30.418.518</b>	<b>-59%</b>
Cifra de afaceri (din care)	74.281.581	30.328.797	-59%
<i>Servicii Profesionale</i>	10.253.550	3.010.030	-71%
<i>Revanzare</i>	64.028.032	27.318.767	-57%
Alte venituri din exploatare	165.121	89.722	-46%
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):</b>	<b>68.419.885</b>	<b>31.447.679</b>	<b>-54%</b>
Cheltuieli privind mărfurile	59.908.734	22.472.910	-62%
Alte cheltuieli de exploatare (din care)	4.057.258	4.292.495	6%
<i>Servicii executate de terți</i>	1.430.514	1.862.958	30%
<i>Cheltuieli administrative</i>	1.299.369	1.851.062	42%
<i>Alte cheltuieli executate de terți</i>	1.327.376	578.475	-56%
Cheltuieli cu personalul	3.786.449	4.063.586	7%
<i>din care cheltuieli cu program SOP</i>	771.030	648.925	-16%
Ajustări de valoare privind activele circulante	-	-	-
Ajustări privind provizioanele	-	-63.468	-100%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	667.444	682.156	2%
<b>PROFITUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>6.026.818</b>	<b>-1.029.161</b>	<b>-117%</b>
Venituri financiare	1.528.487	1.022.986	-33%
Cheltuieli financiare	483.054	2.577.633	434%
<b>PROFIT FINANCIAR</b>	<b>1.045.433</b>	<b>-1.554.648</b>	<b>-249%</b>
Venituri Totale	75.975.189	31.441.504	-59%
Cheltuieli totale	68.902.938	34.025.312	-51%
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>7.072.251</b>	<b>-2.583.808</b>	<b>-137%</b>
Impozitul pe profit	1.144.373	-	-100%
<b>PROFIT NET</b>	<b>5.927.878</b>	<b>-2.583.808</b>	<b>-144%</b>

### Contul de profit si pierdere - CONSOLIDAT

Profit si pierdere	H1 – 2025 CONSOLIDAT
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):</b>	<b>31.069.131</b>
Cifra de afaceri (din care)	<b>30.979.409</b>
<i>Servicii Profesionale</i>	3.660.643
<i>Revanzare</i>	27.318.767
Alte venituri din exploatare	<b>89.722</b>
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):</b>	<b>32.046.141</b>
Cheltuieli privind mărfurile	<b>22.472.910</b>
Alte cheltuieli de exploatare (din care)	<b>4.724.934</b>
<i>Servicii executate de terti</i>	1.862.958
<i>Cheltuieli administrative</i>	2.283.501
<i>Alte cheltuieli executate de terti</i>	578.475
Cheltuieli cu personalul	<b>4.226.227</b>
<i>din care cheltuieli cu program SOP</i>	648.925
Ajustări de valoare privind activele circulante	-
Ajustări privind provizioanele	<b>-63.468</b>
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	<b>685.538</b>
<b>PROFITUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>-977.010</b>
Venituri financiare	<b>1.025.246</b>
Cheltuieli financiare	<b>3.286.126</b>
<b>PROFIT FINANCIAR</b>	<b>-2.260.880</b>
Venituri Totale	<b>32.094.377</b>
Cheltuieli totale	<b>35.332.267</b>
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>-3.237.890</b>
Impozitul pe profit	-
<b>PROFIT NET</b>	<b>-3.237.890</b>

### 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 2024 a fost de 37.488.058 RON iar la data de 30.06.2025 lichiditatile companiei erau de 11.534.431 RON. Această scadere importanta a fost determinată în principal de finalizarea achizițiilor pachetelor de participare in Data Core Systems si IT Prepared SRL, ce au avut componenta de lichiditati.

## II. ANALIZA ACTIVITATII EMITENTULUI

### Indicatori economico – financiari

<u>LICHIDITATI CURENTE = ACTIVE CURENTE/DATORII CURENTE</u>	S1 2024	S1 2025
Active curente	60.982.824	34.534.044
Datorii curente	40.128.247	33.488.742
Lichiditati curente	<b>1.52</b>	<b>1.03</b>

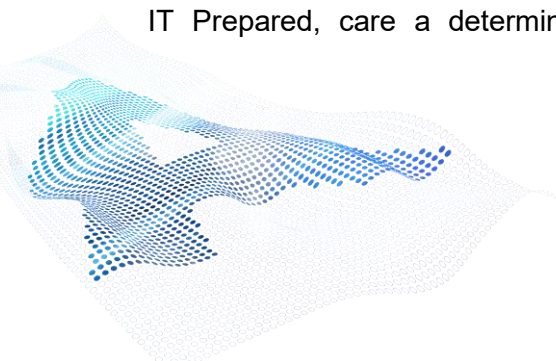
<u>LICHIDITATE IMEDIATA = (ACTIVE CURENTE – STOCURI)/DATORII CURENTE</u>	S1 2024	S1 2025
Active curente - Stocuri	60.820.690	33.466.607
Datorii curente	40.128.247	33.488.742
Lichiditate imediata	<b>1.52</b>	<b>1.00</b>

<u>GRADUL DE INDATORARE = CAPITAL IMPRUMUTAT/CAPITAL PROPRIU * 100</u>	S1 2024	S1 2025
Capital imprumutat	2.084.592	3.418.609
Capital propriu	21.400.588	17.122.775
Grad de indatorare	<b>9.74</b>	<b>19.97</b>

<u>DURATA MEDIE DE INCASARE A CLIENTILOR = CREANTE/VENITURI DIN EXPLOATARE* 180</u>	S1 2024	S1 2025
Creante	23.332.632	21.932.176
Venituri din exploatare	74.446.703	30.418.518
Durata Medie de incasare a clientilor	<b>56.41</b>	<b>129.78</b>

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

In prima jumatate a anului 2025 lichiditatea companiei a fost influentata in principal de doua elemente majore: finalizarea tranzactiilor pentru achizitia de participatiuni in companiile Data Core Systems si IT Prepared, care a determinat o reducere semnificativa a disponibilitatilor banesti, respectiv



diminuarea volumului de afaceri comparativ cu anul precedent. Cu toate acestea, raportat la nivelul actual al datoriilor pe termen scurt si la capacitatea de generare de fluxuri de numerar din activitatea curenta, compania se mentine intr-o pozitie de lichiditate solida, avand resursele necesare pentru a-si onora obligatiile comerciale.

### III.SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL

In S1 2025 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.

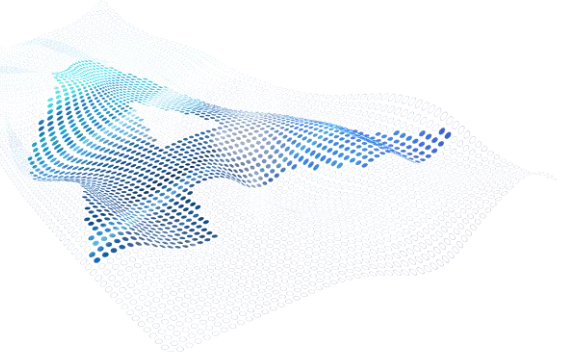
La data de 30.06.2025, Arctic Stream (AST) avea o structura sintetica consolidata a detinatorilor de instrumente financiare care detin cel putin 10%, dupa cum urmeaza:

<u>Nume Actionar</u>	Numar instrumente	Procent (%)
<b>DIACONU Dragoş Octavian</b>	2.858.125	67,4001%
<b>ACŢIONARI PERSOANE JURIDICE</b>	36.766	0.8683%
<b>ACŢIONARI PERSOANE FIZICE</b>	1.339.360	31,6316%

### IV. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

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

Situațiile financiare interimare întocmite la 30 iunie 2025 si care au stat la baza întocmirii prezentului raport semestrial nu au fost auditate.



## DECLARATIE

Prin prezenta, subsemnatul **Dragos Octavian DIACONU**, în calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie 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 30.06.2025 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 27.08.2025 conform calendarului financiar asumat prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent în aspectele sale esențiale.

**Data: 27.08.2025**

**Dragos – Octavian DIACONU**  
**Presedinte Consiliu de Administratie – 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 **2025**

Suma de control 2.023.425

Entitatea ARCTIC STREAM S.A.

<b>Adresa</b>	Județ	Sector	Localitate			
	Bucuresti	Sector 1	Bucuresti			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	EMANOIL PORUMBARU	93-95				0773873654

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

 Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni  
 Cod CAEN  CAEN 2024  CAEN 2025  
 Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442) 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)

6220--Activitati de consultanta in tehnologia informatiei si de management (gestiune si exploatare) a mijloacelor de calcul

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6220--Activitati de consultanta in tehnologia informatiei si de management (gestiune si exploatare) a mijloacelor de calcul

 **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 30.06.2025 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.1194/ 2025 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri neta 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 17.122.775

Capital subscris 423.425

Profit/ pierdere -2.583.808

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

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Semnătura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ELENA ROSU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

 DIACONU DRAGOS  
 OCTAVIAN  
 Digitally signed by DIACONU  
 DRAGOS-OCTAVIAN  
 Date: 2025.08.18 17:55:51  
 +03'00'

Semnătura electronica

**Formular VALIDAT**

## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2025

- lei -

Denumirea elementului  (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 1194/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	30.06.2025
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
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	2.831.797	2.178.220
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	4.500	16.019.500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	2.836.297	18.197.720
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b> (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	1.150.391	1.067.437
<b>II.CREANȚE</b>				
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)	24.165.210	21.931.504
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	24.165.210	21.931.504
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	32.105.861	11.535.104
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	57.421.462	34.534.045
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	1.756.474	1.311.661
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	1.756.474	1.165.859
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		145.802
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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	30.359.378	33.488.744
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	28.815.598	2.211.160
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	31.651.895	20.554.682
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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	4.739.391	3.418.608
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	1.814.476	13.299
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	2.960	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	2.960	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	2.960	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.374.500	2.023.425
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	423.425	423.425
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	951.075	1.600.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	1.228.686	1.228.686
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	84.686	84.686
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		112.418
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	443.798	443.798
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	14.025.141	16.926.002
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	8.829.673	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	2.583.808
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	860	
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	25.098.028	17.122.775
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	25.098.028	17.122.775

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DIACONU DRAGOS

Numele și prenumele

ELENA ROSU

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 30.06.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2025- 30.06.2025
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	74.281.582	30.328.796
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	74.281.582	28.498.338
<del>— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național</del>		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	10.253.550	10.421.708
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	64.028.032	19.907.088
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	165.121	89.722
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	74.446.703	30.418.518
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	76.013	93.344
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	172.648	21.146
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	6.553	21.136
- 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	30.521.264	12.264.991
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	132.171	276.678
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.812.479	4.132.503
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.745.552	4.055.847

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	66.927	76.656
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	634.059	600.627
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	667.444	682.156
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	33.385	81.529
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	33.329.040	14.654.077
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	32.929.584	13.948.192
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	254.134	504.317
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		57.762
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)	254.134	446.555
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		32.240
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	7.355	12.612
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	137.967	156.716
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		-63.468
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		63.468
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	54	42	68.419.885	31.447.678
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	6.026.818	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	1.029.160
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	592.300	464.595
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	936.187	558.391
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	1.528.487	1.022.986
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	80.893	60.768
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	402.161	2.516.866
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	483.054	2.577.634
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	1.045.433	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	1.554.648
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	75.975.190	31.441.504
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	68.902.939	34.025.312
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	7.072.251	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	2.583.808
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	1.144.373	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	5.927.878	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	2.583.808

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.1194/ 2025)- 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 46 (cf.OMF nr.1194/ 2025)- 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.

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

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.1194 /2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		2.583.808	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.1194 /2025	Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- 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. OMF nr.1194 /2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	36		37	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	32		36	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.1194 /2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21				
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23				

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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)		
<b>Creanțe restante</b> , 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		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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), <b>din care:</b>	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)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	272.064	17.035.252
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		16.019.500
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		16.019.500
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	272.064	1.015.752
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	272.064	1.015.752
- 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), <b>din care:</b>	68	57	23.036.010	15.838.588
- 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	6.847	45.857
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	3.886	4.459
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) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	41.844	2.268.522
- 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	41.844	2.268.522
- 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), <b>din care:</b>	79	67		1.200.000

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate 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), <b>din care:</b>	83	71	867.147	4.119.988
- 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	866.677	4.119.316
- 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	470	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	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 ( <b>rd.85+86</b> )	98	84	11.146	53.115
- în lei (ct. 5311)	99	85	11.146	53.115
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )	101	87	37.304.272	8.544.549
- în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>	102	88	14.255.094	3.495.522
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>	104	90	23.049.178	5.049.027
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )	106	92	172.641	2.937.440
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	172.641	2.937.440
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128</b> )	109	95	41.122.180	36.907.352

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		4.000.000
- în lei	114	100		4.000.000
- 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	532.000	2.089.419
- 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	37.824.718	20.760.826
- 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		6.924
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	1.770.275	796.352
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	118.246	158.841
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.652.029	637.511
- 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), <b>din care:</b>	139	122	995.187	9.253.831
-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		
-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	995.187	9.253.831
- subventii nereluate 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), <b>din care:</b>	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	423.425	423.425
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- 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
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019</b>	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.1194 /2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	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				
<b>XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>						
			Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B			2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)			5.008.141	5.927.951
<b>XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>						
			Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B			2024	2025
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	173	152b (315)				
<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>						
			Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B			30.06.2024	30.06.2025
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				
<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>						
			Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B			30.06.2024	30.06.2025
Venituri obținute din activități agricole	178	157				
<b>XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>						
- inundații	180	157b (323)				

- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

F30 - pag.8

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

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Numele si prenumele

ELENA ROSU

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absențelor 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 șomerii în vârstă de peste 45 de ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea 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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 1194/ 2025, 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	
			-
			+