

POTIS CAPITAL SA

RAPORT SEMESTRIAL
LA 30.06.2026



RAPORT SEMESTRIAL

(conform Regulamentului ASF nr. 5/2018)

LA 30.06.2026

Data raportului: **28.09.2026**

Denumirea societatii comerciale: **POTIS CAPITAL S.A.**

Sediul social: **Str. G-ral Eremia Grigorescu, Nr.13, Ap.2, Cluj-Napoca, jud. Cluj**

Numar de telefon/fax: **0740212457**

Cod de identificare fiscala: **26195097**

Nr. de ordine în Registrul Comertului: **J2009002119121**

Capital social subscris si varsat: **103.000 lei**

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori Bucuresti-Segment SMT – AeRO Standard**

I. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

a) Bilantul contabil

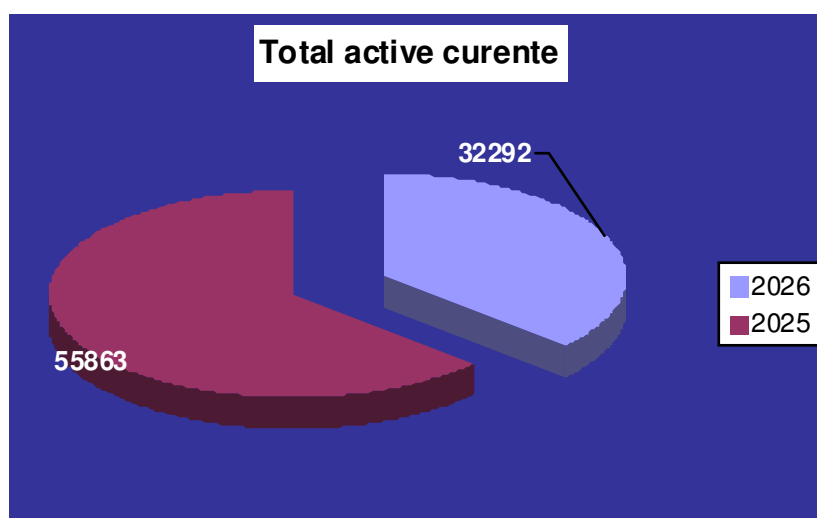
(LEI)		
DENUMIREA INDICATORULUI	30.06.2025	30.06.2026
ACTIVE IMOBILIZATE	4.431.346	4.431.346
Imobilizari necorporale	-	-
Imobilizari corporale	-	-
Imobilizari financiare	4.431.346	4.431.346
ACTIVE CIRCULANTE	55.863	32.292
STOCURI	-	-
CREANTE	16.693	17.918
INVESTITII PE TERMEN SCURT	-	-
CASA SI CONTURI LA BANCII	39.170	14.374
CHELTUIELI IN AVANS	0	3.851
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	184.473	193.693
ACTIVE CIRCULANTE NETE , RESPECTIV DATORII CURENTE	-128.610	-157.550
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	4.302.736	4.273.796
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	219.028	275.991
PROVIZIOANE PENTRU RISURI SI CHELTUIELI	-	-

VENITURI IN AVANS	-	-
CAPITAL	103.000	103.000
PRIME LEGATE DE CAPITAL	-	-
REZERVE DIN REEVALUARE	-	-
REZERVE	5.275	5.275
REZULTATUL REPORTAT	4.017.944	3.933.924
REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	-42.511	-44.394
CAPITALURI PROPRII-TOTAL	4.083.708	3.997.805
CAPITALURI TOTAL	4.083.708	3.997.805
Activ = Pasiv	4.487.209	4.467.489

Analizand elementele bilantului contabil comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se constată următoarele:

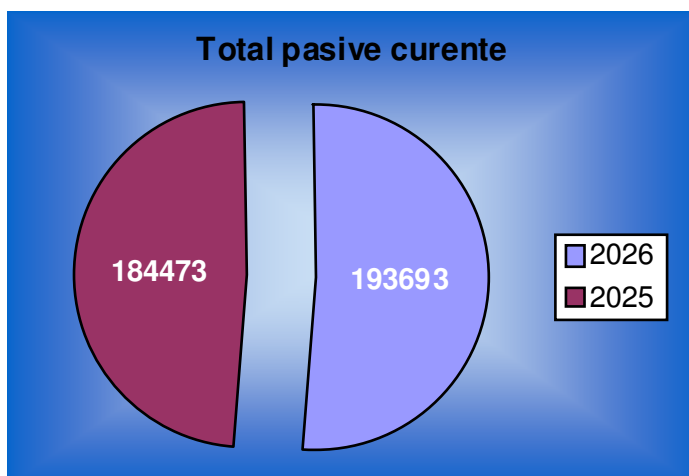
- Activele care reprezintă cel puțin 10% din total sunt:
 - La 30.06.2026 valoarea imobilizărilor financiare este de 4.431.346 lei, reprezentând 99,19% din total active.
 - La 30.06.2025 valoarea imobilizărilor financiare este de 4.431.346 lei, reprezentând 98,76% din total active.
- Total active curente la 30.06.2026 = 32.292 lei;
- Total active curente la 30.06.2025 = 55.863 lei.

La 30.06.2026 totalul activelor curente au scăzut cu 42,19% față de aceeași perioadă a anului 2025.



- Total pasive curente la 30.06.2026 = 193.693 lei;
- Total pasive curente la 30.06.2025 = 184.473 lei.

La 30.06.2026 total pasive curente au crescut cu 4,99% față de 30.06.2025.



b) Contul de profit si pierdere

(LEI)			
Nr.rd.	Denumirea indicatorilor	30.06.2025	30.06.2026
1.	CIFRA DE AFACERI NETA	0	0
2.	VENITURI DIN EXPLOATARE	0	0
3.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	33.908	44.394
4.	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-33.908	-44.394
5.	VENITURI FINANCIARE	0	0
6.	CHELTUIELI FINANCIARE	8.603	0
7.	REZULTATUL FINANCIAR	-8.603	0
8.	VENITURI TOTALE	0	0
9.	CHELTUIELI TOTALE	42.511	44.394
10.	REZULTATUL BRUT	-42.511	-44.394
11.	ALTE IMPOZITE	0	0
12.	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	-42.511	-44.394

Analizand contul de profit si pierdere comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent se constată următoarele:

- Cifra de afaceri este 0 în cele două semestre analizate.
- Valoarea cheltuielilor cu personalul de 20.994 lei, este aceeași cu cea din semestrul 1 a anului trecut;
- Alte cheltuielile de exploatare în suma de 23.400 12.914 lei, sunt în creștere cu 81,20% față de aceeași perioadă a anului trecut.
- Nu s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în perioada studiată.
- În ultimele 6 luni nu a avut loc vânzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.

- În următoarele 6 luni nu se anticipeaza vanzarea sau oprirea vreunui segment de activitate.
- In AGOA din 27.04.2026 nu s-a hotarat distribuirea de dividende deoarece societatea a inregistrat pierderi.

II. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

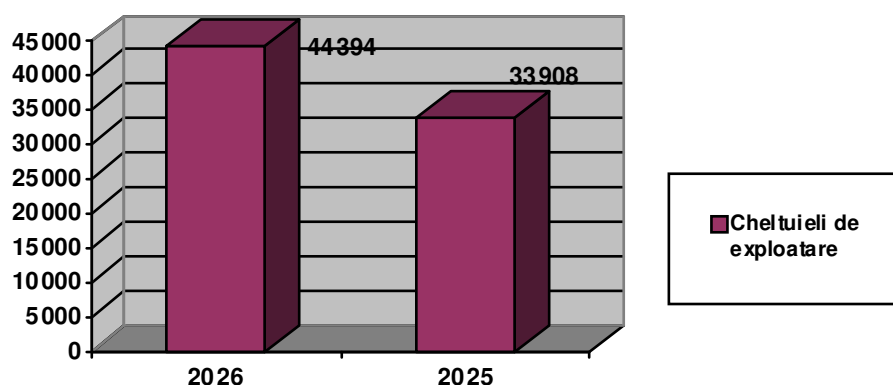
Societatea comerciala POTIS CAPITAL S.A. are ca obiect de activitate „Activitati de consultanta pentru afaceri si management” - 7022.

În primul semestru al anului 2026 societatea nu a inregistrat venituri. Volumul total al cheltuielilor de 44.394 lei, a crescut fata de primul semestru al anului 2025 cand se inregistra suma de 42.511 lei. La sfarsitul semestrului I 2026, unitatea a înregistrat o pierdere în suma de 44.394 lei, în timp ce în aceeași perioada a anului anterior societatea înregistra o pierdere în suma de 42.511 lei.

In perioada analizata nu s-au inregistrat venituri din exploatare.

Cheltuielile de exploatare, în valoare de 44.394 lei au crescut cu 30,92% fata de 30.06.2025. Activitatea de exploatare s-a încheiat cu o pierdere în suma de 44.394 lei, iar semestrul I 2025 s-a încheiat cu o pierdere din exploatare în suma de 33.908 lei.

Din totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea cea mai mare o detin alte cheltuielile de exploatare în suma de 23.400 lei, reprezentand 52,71% din totalul cheltuielilor de exploatare.



Societatea nu a înregistrat venituri sau cheltuieli financiare în semestrul 1 din 2026.

Din analiza grupelor de venituri si cheltuieli, se observa faptul ca societatea înregistreaza pierdere în semestrul I 2026 în suma de 44.394 lei, iar în sem. I 2025 a inregistrat o pierdere de 42.511 lei.

2.1 Lichiditatea societății comerciale:

1. Lichiditatea generală:

Lichiditate generală sem. I 2026 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 0,17

Lichiditate generală sem. I 2025 = Active circulante/ Datorii pe termen scurt = 0,30

Lichiditatea generală a scăzut față de anul 2026 pe fondul creșterii datoriilor pe termen scurt.

2. Lichiditatea redusă:

Lichiditate redusă sem. I 2026 = Active circulante- Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 0,17

Lichiditate redusă sem. I 2025 = Active circulante-Stocuri/ Datorii pe termen scurt = 0,30

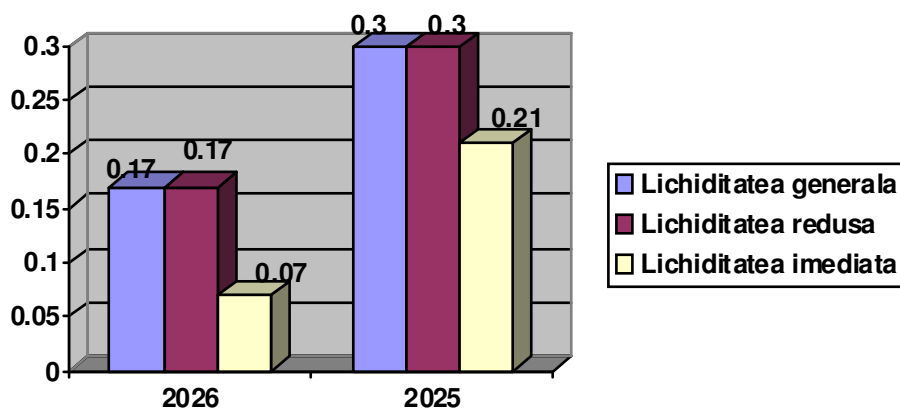
Lichiditatea redusă este identică cu lichiditatea generală, deoarece societatea nu înregistrează stocuri.

3. Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată sem. I 2026 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0,07

Lichiditate imediată sem. I 2025 = Lichidități/ Datorii pe termen scurt = 0,21

Lichiditatea imediată a scăzut în 2026 față de aceeași perioadă a anului trecut pe fondul creșterii datoriilor pe termen scurt.



Lichiditatea societății ar putea fi afectată în viitor de următorii factori:

- Blocaj financiar generalizat;

- Neîncasarea la timp a creanțelor;

2.2 Cheltuielile de capital:

Societatea nu a avut cheltuieli de capital si nu se anticipeaza astfel de cheltuieli in viitor.

2.3 Veniturile din activitatea de baza

Activitatea de baza a societatii este „Activitati de consultanta pentru afaceri si management” - 7022.

Societatea nu a inregistrat venituri in cursul primului semestru din 2026.

III. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL SI ADMINISTRAREA SOCIETATII

3.1. Nu au existat situatii în care societatea sa fi fost în imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare.

3.2. In perioada 01.01.2026 - 30.06.2026, nu au existat modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare.

IV. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

Nu au existat tranzactii majore încheiate de emitent cu persoanele cu care actioneaza în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane.

Mentionam ca situatiile financiare ale POTIS CAPITAL SA la 30.06.2026 nu au fost auditate.

Președinte CA,

Buhos Octavia-Anamaria

S1120_A1.0.0 / 17.04.2026		Anul	2026	Trimestrul	☐ T1	☒ T2	☐ T3	☐ T4						
Tip situație financiară : UU		(Anul de sfarsit de trimestru)		(cumulat de la inceputul exercitiului financiar)										
Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti			☐ Exerciitiu financiar modificat									
		☐ GIE - grupuri de interes economic			Data începerii exercitiului financiar		01.01.2026							
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris			Data de sfarsit de trimestru		30.06.2026							
Entitatea		POTIS CAPITAL SA												
Adresa	Județ		Sector		Localitate									
	Cluj				Cluj Napoca									
	Strada		Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon							
		G-ral Eremia Grigorescu		13			2							
Cod unic de inregistrare		26195097		Forma de proprietate		Suma de control								
						103.000								
34--Societati pe actiuni														
☐ CAEN 2024				☒ CAEN 2025										
Activitatea preponderenta (cod si denumire CAEN)				Activitatea preponderenta efectiv desfasurata(cod si denumire CAEN)										
7020--Activitati de consultanta în afaceri si management				7020--Activitati de consultanta în afaceri si management										
☐ Entități de interes public				Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)										
☐ Entități mijlocii si mari														
☐ Entități mici														
☒ Microentități														
Situații financiare interimare încheiate la 30.06.2026, întocmite potrivit OMF nr. 3067/ 2018 privind completarea unor reglementări contabile, de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare. F10 - BILANT PRESCURTAT F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE														
Indicatori : <table><tr><td>Capitaluri - total</td><td>3.997.805</td></tr><tr><td>Capital subscris</td><td>103.000</td></tr><tr><td>Profit/ pierdere</td><td>-44.394</td></tr></table>									Capitaluri - total	3.997.805	Capital subscris	103.000	Profit/ pierdere	-44.394
Capitaluri - total	3.997.805													
Capital subscris	103.000													
Profit/ pierdere	-44.394													
INTOCMIT,														
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITATII),				Numele si prenumele										
Numele si prenumele				TC CONT SRL										
Buhos Octavia Anamaria				Calitatea										
				22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR										
				Nr.de inregistrare in organismul profesional										
				1462/2002										
Semnătura				CIF/ CUI membru CECCAR										
				14322685										
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA				Semnătura										
				Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?										
				☐ DA ☒ NU										
AUDITOR,														
Nume si prenume persoana fizică/ Denumire firma de audit														
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS				CIF/CUI										
Formular VALIDAT														
Situatiile financiare anuale sunt supuse verificarii de catre cenzori ?														
☐ DA ☒ NU														

BILANT prescurtat

Cod 10

la data de 30.06.2026

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2026	30.06.2026
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		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	4.431.346	4.431.346
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.431.346	4.431.346
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	14.136	17.918
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	14.136	17.918
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	12.202	14.374
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	26.338	32.292
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		3.851
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		3.851
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	131.557	193.693
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-105.219	-157.550
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	4.326.127	4.273.796
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	283.928	275.991
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	103.000	103.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	103.000	103.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	5.275	5.275
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	4.017.944	3.933.924
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	84.020	44.394
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	4.042.199	3.997.805
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	4.042.199	3.997.805

*) 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.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Buhos Octavia Anamaria

Numele si prenumele

TC CONT SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1462/2002

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2026

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			Precedent	Curent
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741**)	01	01		
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (305)		
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	04	02		
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	05	03		
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	06	04	20.994	20.994
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	07	05		
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668) , din care:	08	06	21.517	23.400
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	09	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	10	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 697 + 698)	11	07		
8. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	12	07a (304)		
9.PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	13	08	0	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	14	09	42.511	44.394

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.107/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 04 (cf.OMF nr.107/ 2025) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Buhos Octavia Anamaria

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

TC CONT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

1462/2002

POTIS CAPITAL S.A.

Sediul: Str. G-ral Eremia Grigorescu, Nr.13, Ap.2, Cluj-Napoca, jud. Cluj

J2009002119121

CUI: 26195097

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnata Buhos Octavia-Anamaria in calitate de Presedinte CA, declar pe proprie raspundere ca, dupa cunostintele mele, situatia financiar-contabila semestriala intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale POTIS CAPITAL S.A.

Totodata mai declar pe proprie raspundere ca, raportul semestrial la data de 30.06.2026 prezinta in mod corect si complet informatiile despre POTIS CAPITAL S.A.

Presedinte CA,

Buhos Octavia-Anamaria