

# RAPORTUL ADMINISTRATORULUI PENTRU ANUL 2023

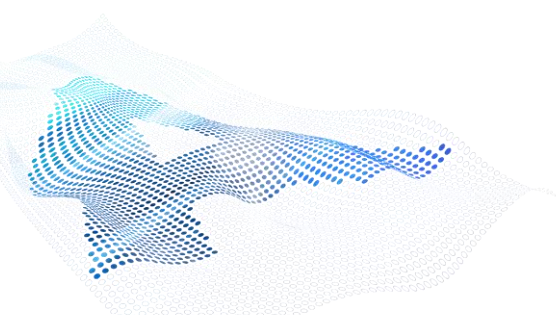
Emitent: [Arctic Stream S.A.](#)  
Piata de tranzactionare: SMT-AeRo  
COD LEI: 787200IT0H3BZ7P2VD49  
Simbol: [AST](#)

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

## CUPRINS

MESAJ DE LA CEO	3
ASPECTE CHEIE	5
INFORMATII EMITENT	6
<i>Informatii Generale – Raport Financiar</i>	6
<i>Informatii Generale – Emitent</i>	6
<i>Prezentare Arctic Stream</i>	7
<i>Dragos Diaconu – Administrator unic si Director General</i>	8
<i>Vlad Miha – Director de Operatiuni (COO)</i>	9
<i>Daniel – Valentin Teodorescu – Director Tehnic (CTO)</i>	9
<i>Ioana Manea – Director Inovatie (CIO)</i>	9
<i>Organigrama Arctic Stream</i>	1
I.    EVENIMENTE MAJORE IN PERIOADA DE RAPORTARE	1
<i>Sedinta AGOA 2023</i>	1
<i>Semnarea unor contracte semnificative</i>	1
<i>Demararea si desfasurarea programului de rascumparare actiuni</i>	2
<i>Derularea programului SOP 22 (Stock Options Plan)</i>	3
<i>Ziua Investitorului AST 2023</i>	4
<i>Noi tehnologii si parteneriate</i>	4
<i>Proiecte semnificative si de referinta</i>	4
II.   SITUATIA ECONOMICA – FINANCIARA – ANALIZA REZULTATE FINANCIARE	5
<i>Performanta Financiara</i>	5
<i>Contul de profit si pierdere</i>	6
<i>Linii de business</i>	7
<i>Strategia de business</i>	8
<i>Cienti principali</i>	8
<i>Indicatori de Bilant</i>	9
<i>Politica de dividende</i>	12
<i>Elemente de perspectiva asupra emitentului</i>	12
<i>Riscuri</i>	13
<i>Impactul asupra mediului inconjurator</i>	16
III.  SITUATIA FINANCIAR CONTABILA	17
<i>Cont de profit si pierdere</i>	17

<i>Elemente de Bilant</i>	22
<i>Cashflow</i>	27
<i>Principii de guvernanta corporativa</i>	28
IV. DECLARATIA CONDUCERII EMITENTULUI	32



## MESAJ DE LA CEO

*Stimati investitori,*



Cu ocazia publicarii rezultatelor financiare pentru anul 2023, am ajuns la cel de al treilea an de raportare financiara la BVB. Asa cum am declarat inca dinaintea listarii, am incercat in acesti ani de inceput (si sper cu tarie ca am si reusit) sa ne castigam increderea investitorilor nostri atat pe plan financiar cat si pe plan operational. Desi suntem convinsi ca mai avem foarte multe lucruri de invatat in ceea ce priveste piata de capital consideram ca am trecut cu brio un prim examen al maturitatii pe piata AeRO si ne uitam cu interes la urmatorul nostru pas.

Rezultatele financiare pentru 2023 vin sa confirme energia si efortul depuse pana acum de echipa Arctic Stream. Am reusit, astfel, sa atingem o cifra de afaceri de peste 125M RON (vs 102M bugetat) inregistrand o depasire cu aproximativ 23% a cifrei de afaceri bugetate si o crestere de peste 53% fata de anul financiar 2022. In ceea ce priveste profitul operational, asa cum am mentionat mereu, acesta ramane unul dintre cei mai importanti indicatori pentru noi, iar acum trece pentru prima data de pragul de 10M RON ajungand la 10.6M RON. Prin urmare, avem o crestere de aproximativ 38% fata de anul anterior pe acest indicator si inregistram o marja operationala de 8.5%, solida, consideram noi

pentru segmentul de piata pe care ne aflam.

Profitul net inregistreaza si el o crestere sustinuta pana la 9.15M RON aratand un avans de 35% fata de cele 6.7M RON inregistrate in 2022 si o depasire cu 8% a estimarii facute in Martie 2023. In profitul net am avut un impact negativ provenit de la veniturile si cheltuielile financiare care au inregistrat o pierdere de 0.1M RON in principal din cauza reevalurilor detinerilor in valuta (USD). Cursul de schimb a inregistrat o scadere semnificativa de la inceputului anului pana ( $\pm 5$ RON/USD) la sfarsitul anului 2023 ( $\pm 4.5$  RON/USD).

Consideram aceste rezultate financiare ca fiind solide avand in vedere depasirile fata de estimari si un efect direct al efortului si energiei depuse de intreaga echipa Arctic Stream, pe care o felicit si careia ii multumesc pe aceasta cale!

Din perspectiva tehnica, anul 2023 a adus cu sine o serie de proiecte de anvergura si complexitate mare precum cel desfasurat cu Administratia Nationala de Meteorologie care este prezentat si intr-un studiu de caz public [aici](#). In acelasi timp ne-am pastrat directiile tehnologice declarate si am continuat sa promovam cele mai noi tehnologii in zona de infrastructura de comunicatii, solutii de securitate si Data Center.

Petru a putea sustine acest rezultate, in 2023 echipa noastra a crescut constant, organic, pentru a putea acoperi atat nevoile curente, dar si pentru a putea sustine proiectele pe care le prognozam in viitor. Am incheiat anul 2023 cu peste 30 de angajati si colaboratori si vom continua cresterea constanta la nivelul echipei pentru a putea sustine planurile si initiativele pentru urmatorii ani. In plus, din perspectiva operationala avem in vedere imbunatarirea proceselor si raportarilor implementand instrumente software specifice pentru o planificare mai buna a resurselor la nivel de companie.

In ceea ce priveste piata de IT la nivel global vedem cum unele provocari s-au rezolvat sau au un impact considerabil mic, asa cum este cazul crizei de semiconductori, iar altele raman in continuare in vizorul nostru, cum sunt cele legate de transport (avand in vedere situatia dificila in care se afla una din cele mai folosite rute de transport naval, respectiv cea din Marea Rosie).

La nivel local suntem intr-o piata ce se afla in plina crestere, in special datorita investitiilor facute in sectorul public, unde vedem, din nou, un potential foarte bun pentru anul 2024. Aceasta situatie este usor diferita fata de piata de IT din US unde gigantii din IT se afla intr-o perioada de consolidare si taieri de costuri.

Pentru noi anul 2024 a inceput promitator si asa cum am anuntat deja prin rapoartele anterioare exista mai multe contracte cadru semnate ce pot aduce rezultate semnificative chiar daca acestea nu sunt promisiuni ferme de cumparare din partea clientilor si se intind pe mai multi ani. Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2024 propune o crestere de 16% pentru activitatea operationala si consideram ca avem premisele favorabile pentru indeplinirea acestui obiectiv.

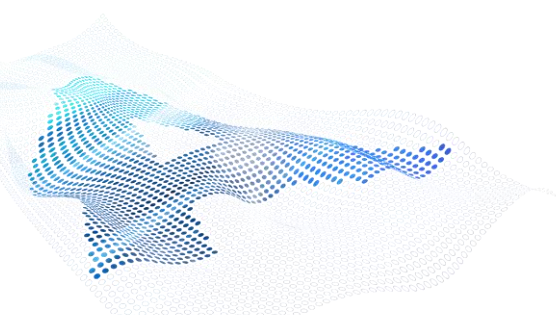
In ceea ce priveste directiile noastre strategice, acestea vor ramane cele definite in ultimii doi ani si vom continua eforturile noastre in aceste initiative precum si in divizia de training pe care ne dorim sa o dezvoltam mai mult in anul ce vine. De asemenea, vom avea in vedere orice oportunitate de finantare pentru care am putea fi eligibili (PNRR, Fonduri Europene, Comisia Europeana), cu scopul de a dezvolta componenta de inovare si a o complementa activitatii curente de integrare.

In final, in numele intregii echipe Arctic Stream, am dori sa multumim actionarilor nostri care ne-au oferit incredere si suport si suntem ferm convinsi ca le vom putea pastra increderea si in viitor ! Drept urmare facem propuneri actionarilor la AGA care sa ne permita atat sa continuam dezvoltarea companiei cat si sa rasplatim increderea investitorilor nostri. Astfel propunem actionarilor acordarea unui dividend in crestere cu 20% fata de 2022 pana la o valoare bruta de 1.2 RON iar parte din profitul realizat sa ramana la dispozitia societatii care impreuna cu rezervele deja existente sa ne ofere soliditatea financiara necesara atat pentru volum de business prognozat in crestere cat si pentru dezvoltarile anorganice.

Va multumesc pentru increderea acordata!

**Dragos DIACONU**

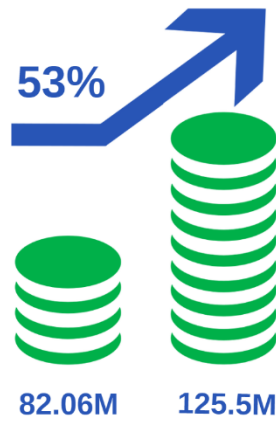
**CEO Arctic Stream**



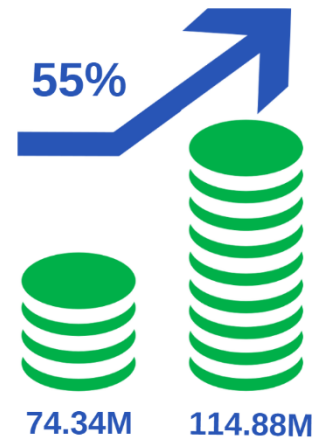
## ASPECTE CHEIE



VENITURI DIN EXPLOATARE



CHELTUIELI DIN EXPLOATARE



PROFIT OPERATIONAL



PROFIT NET



ANGAJATI SI COLABORATORI



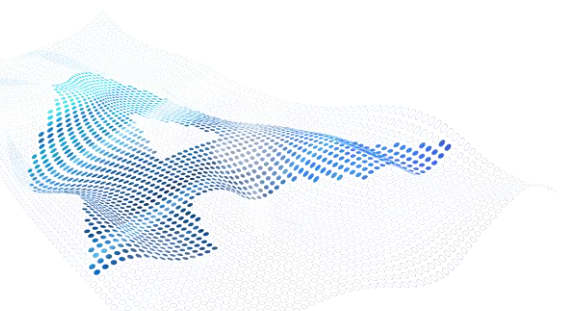
## INFORMATII EMITENT

### *Informatii Generale – Raport Financiar*

<b>Tipul raportului</b>	<i>Raportul Administratorului pentru Anul 2023</i>
<b>Perioada raportata</b>	<i>01.01.2023 – 31.12.2023</i>
<b>Data publicarii raportului</b>	<i>21.03.2024</i>
<b>Raport anual preliminar</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, et.1, Sector 1, Bucuresti, Romania</i>
<b>Reprezentant Legal</b>	<i>Dragos – Octavian DIACONU, in calitate de Administrator Unic</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**, devenita societate pe actiuni la data de 14.05.2021, se defineste ca un integrator de infrastructura si securitate IT pe piata din Romania, cu focus pe tehnologiile recente oferite de producatorul Cisco Systems, cu prezenta semnificativa in piata locala, si in linie cu cele mai noi tendinte de pe piata globala (Software-Defined Infrastructure, DevOps).

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

Societatea are doua directii de business:

- (1) revanzarea consultativa de solutii IT
- (2) servicii profesionale, separat sau impreuna cu revanzarea de solutii

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

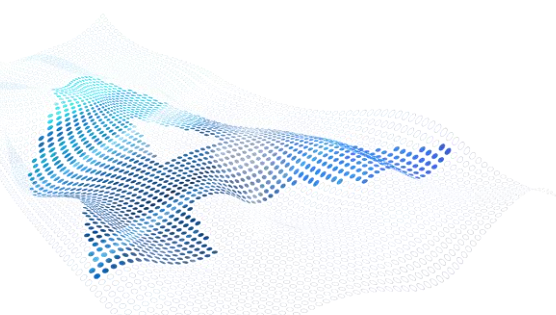
- Cisco Systems
- Dell
- Palo Alto
- Vmware
- Veeam
- Recorded Future
- Nutanix
- Hitachi
- TrendMicro

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

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

Tehnologiile acopera urmatoarele arii:

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





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

Portofoliul de servicii profesionale include:

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

La finalul anului 2022 compania avea un numar de 25 angajati iar la 31.12.2023 echipa a crescut la de 32 de angajati si colaboratori.

### *Dragos Diaconu – Administrator unic si Director General*

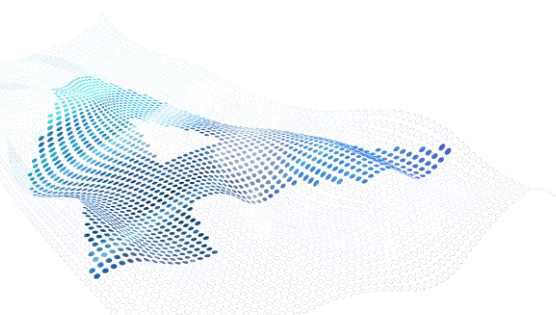
Dragos – Octavian Diaconu este fondatorul societatii Arctic Stream, detine o vasta experienta in domeniul de activitate al companiei si a avut capacitatea de a atrage langa el specialisti din domeniu pentru formarea unei echipe solide si experimentate, capabila sa livreze proiecte complexe.

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

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

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

La data de 31.12. 2023 Dragos Octavian Diaconu detinea 67% din actiunile Arctic Stream.



### *Vlad Mihiu – Director de Operatiuni (COO)*

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

Experienta specifica, de peste 13 ani in managementul proiectelor informatice il recomanda in desfasurarea cu rezultate a acestor activitati. Astfel, in toata aceasta perioada indicata, dl. Mihiu a ocupat pozitia de Project Manager in cadrul unei companii locale de IT si a participat in implementarea de proiecte de consultanta in tehnologia informatiei.

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

La data de 31.12.2023 Vlad Mihiu detinea 2.67% din actiunile Arctic Stream.

### *Daniel – Valentin Teodorescu – Director Tehnic (CTO)*

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

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

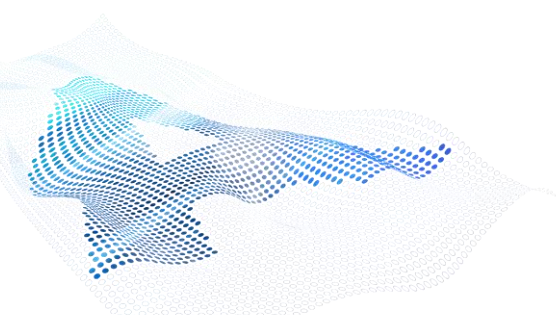
La data de 31.12.2023 Daniel Teodorescu detinea 2.72% din actiunile Arctic Stream.

### *Ioana Manea – Director Inovatie (CIO)*

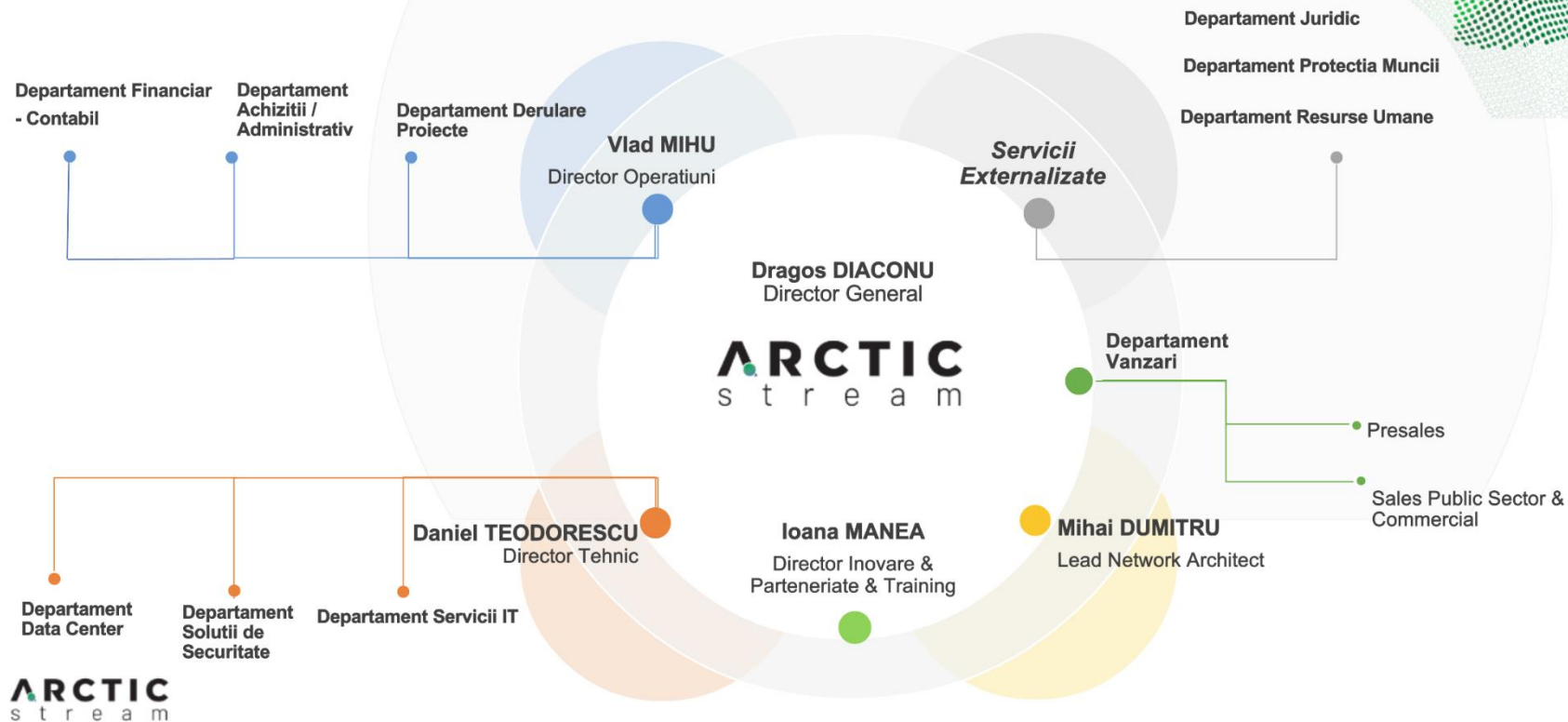
Dna. Manea detine functia de Director de Inovare si Parteneriate, avand in responsabilitate coordonarea a trei directii importante: elaborarea directiilor tehnologice strategice, gestionarea activitatilor de marketing si extinderea diviziei de training. Cu o experienta de peste 10 ani in domeniul IT&C, avand rolul de inginer presales la Cisco Systems si anterior pozitii tehnice in cadrul altor companii de telecomunicatii, dna Manea imbina expertiza tehnica dobandita la Facultatea de Electronica, Telecomunicatii si Tehnologia Informatiei din Bucuresti si in cadrul programului de master la Telecom SudParis din Paris, cu cunostinte strategice si de afaceri obtinute prin absolvirea programului de MBA la IE Business School din Madrid. In ceea ce priveste elaborarea directiilor tehnologice si a parteneriatelor la Arctic Stream, dna Manea monitorizeaza indeaproape tehnologiile emergente, colaborand cu incubatoare de start-up-uri si programe de accelerare, dezvoltand parteneriate cu furnizorii care pot completa portofoliul actual al Arctic Stream si urmarind extinderea programelor de parteneriat existente.

La data de 31.12. 2023 Ioana Manea detinea 0.3% din actiunile Arctic Stream

La finalul anului 2022 compania avea un numar de 25 angajati iar la 31.12.2023 echipa a crescut la de 32 de angajati si colaboratori.



# Organigrama



## I. EVENIMENTE MAJORE IN PERIOADA DE RAPORTARE

### Sedinta AGOA 2023

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

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

### Semnarea unor contracte semnificative

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

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

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

		comunicatii pentru datacenter		domeniul apararii	
5.1.	12.2 Milioane de RON	Contract subsecvent - Echipamente de comunicatii pentru datacenter	120 de zile	Client din sectorul public cu atributii in domeniul apararii	69 / 27.12.2023
6.	10.7 Milioane de RON	Acord cadru - Furnizarea de echipamente de comunicatii	24 luni	Client din sectorul public	68 / 12.12.2023

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

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

Asa cum am obisnuit deja piata vom fi transparenti si vom anunta imediat ce un contract subsecvent ce va depasi 10% din cifra de afaceri a anului financiar incheiat anterior va fi semnat. Un astfel de prim contract subsecvent ce s-a incadrat in parametrii a fost anuntat prin raportul 69 din 27.12.2023.

### *Demararea si desfasurarea programului de rascumparare actiuni*

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

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

În conformitate cu prevederile legale în vigoare, Compania a respectat prevederile și a putut răscumpăra un volum zilnic de acțiuni de până la 25% din cantitatea medie zilnică de acțiuni care sunt tranzacționate pe piața pe care se efectuează achiziția, calculat potrivit legislației aplicabile, conform art. 3 alin. (3) al Regulamentului delegat nr. 1052/2016.

Rezultatele programului de rascumparare derulat in perioada aprobata au fost urmatoarele:

- Numărul total de acțiuni răscumpărate de la începutul perioadei de răscumpărare: **80.574 actiuni**;
- Valoare totală a tranzacțiilor efectuate de la începutul programului de răscumpărare: **1.942.850,70 RON**

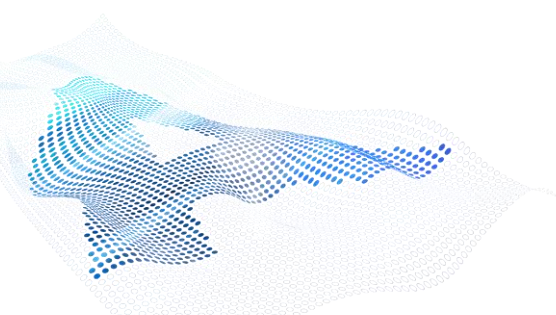
### *Derularea programului SOP 22 (Stock Options Plan)*

In data de 12.07.2023, prin raportul curent nr. 43, **Arctic Stream** a informat toate partile interesate in legatura cu atribuirea cu titlu gratuit a 62.725 actiuni persoanelor cheie din cadrul companiei, sens in care publica Documentul de informare redactat in conformitate cu art. 1 alin. (4) lit. i) din Regulamentul nr. 1129/2017 privind prospectul care trebuie publicat in cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii de valori mobiliare la tranzactionare pe o piata reglementata, si de abrogare a Directivei 2003/71/CE.

Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 1 din data 07.06.2021, publicată în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a, nr. 2836/13.VII.2021, s-a aprobat Planul de recompensare cu opțiuni a persoanelor cheie în societatea Arctic Stream S.A. „Stock Option Plan”.

Prin Hotărârea AGEA nr. 1 din data de 27.04.2022, publicată în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a, nr. 2110/19.V.2022, s-a aprobat răscumpărarea de către societate a unui număr maxim de 100.00 acțiuni, la un preț minim de 0,1 lei per acțiune și un preț maxim egal cu valoarea cea mai mică dintre (i) 30 lei pe acțiune și (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.

Având în vedere Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 1 din data 07.06.2021 de aprobare a Planului de recompensare cu opțiuni a persoanelor cheie în societatea Arctic Stream S.A. „Stock Option Plan”, Decizia Administratorului unic nr. 1/20.05.2022, notificarea de exercitare a opțiunilor acordate de Societate, Decizia Administratorului unic nr. 1/11.07.2023 prin care s-a constatat că nr. total de opțiuni exercitate, respectiv nr. maxim de acțiuni ce au fost transferate salariaților eligibili în urma exercitării opțiunilor acordate în anul 2021 este de 62.725. Livrarea către persoanele-cheie prin transfer direct înregistrat la Depozitarul Central SA. s-a realizat în două etape până la 31.12.2023, în funcție de gradul de răscumpărare a numărului de actiuni.



## Ziua Investitorului AST 2023

Pe 28 septembrie 2023, **Arctic Stream** a gazduit cea de-a doua editie a "Zilei Investitorului", un eveniment destinat unei intelegeri mai exacte a companiei si a abordarii sale operationale, precum si sa introduca echipa de management in fata investitorilor. Intr-un cadru offsite din Bucuresti, am oferit o perspectiva amanuntita asupra caracteristicilor distinctive ale activitatii AST, atat la nivel operational si financiar dar si din perspectiva directiilor de tehnologie urmarite. De-a lungul intalnirii, am expus atat oportunitatile, cat si provocarile actuale, strategiile tehnologice si competentele echipei, alaturi de planurile de dezvoltare pe termen mediu si lung.

Evenimentul s-a bucurat de o prezenta semnificativa si de interesul participantilor fata de ceea ce reprezinta **Arctic Stream**, intarind dorinta noastra de a organiza acest eveniment in mod regulat. Feedback-ul valoros primit a fost un indicator esential al perceptiei externe asupra afacerii, contribuind la conturarea strategiilor noastre de viitor.

## Noi tehnologii si parteneriate

**AST** si-a continuat dezvoltarea pe zonele strategice – Datacenter si Securitate Cibernetica, atat prin implementarea de proiecte complexe, cat si prin certificarile dobandite de colegii nostri. In completarea competentelor existente, s-au extins capabilitatile pe tehnologii avansate de virtualizare, storage si cloud.

In domeniul securitatii cibernetice am construit o arhitectura validata de securizare si segmentare a retelelor operationale (SCADA), compusa din mai multe platforme integrate, pe care o propunem clientilor cu retele critice, acestea reprezentand o tinta din ce in ce mai atractiva pentru atacatori. Astfel, observam un interes crescut pe partea de protectie cibernetica, **AST** participand la prima editiei a Forumului de Securitate Cibernetica in Energie, in calitate de partener Silver al evenimentului.

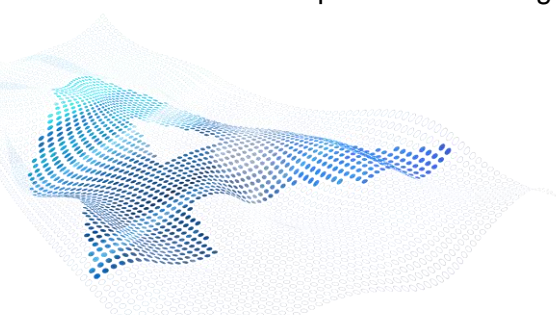
## Proiecte semnificative si de referinta

In anul 2023 am reusit sa incheiem cu success implementarea unor proiecte semnificative atat din perspectiva financiara dar mai ales din punct de vedere al complexitatii tehnice ale acestora.

Astfel, ne-am pastrat obiectivul de a fi promotorul celor mai noi tehnologii in zona de infrastructura de comunicatii, solutii de securitate si Data Center si am reusit sa ducem la bun sfarsit proiecte cu impact national.

Printre aceste proiecte putem mentiona un proiect de refresh de infrastructura de telecomunicatii pentru a imbunatati performanta si securitatea activitatilor operationale ce deserveasc transmiterea datelor si produselor meteorologice catre institutiile de stat (pentru mai multe detalii se poate consulta blogul nostru [aici](#)), populatie si beneficiari externi, inclusiv managementul centralizat ale acestora prin platforme dedicate.

Un alt proiect major la care **AST** a participat a fost dezvoltarea unui data center strategic, sigur, modern si rezilient, cu un design standardizat si posibilitatea de extindere. Prin proiect s-a reusit ca noile workload-uri integrate sa aiba posibilitatea de implementare de zece ori mai rapida coexistand in acelasi timp cu sistemele legacy.





Totodata, in acelasi timp, echipa noastra a implementat un alt proiect semnificativ ce a avut ca subiect reconstructia unei intregi infrastructuri nationale de comunicatii pentru imbunatatirea securitatii acesteia la nivel de retea de voce si date suprapus cu un layer de management centralizat ce a permis o vizibilitate sporita in infrastructura.

In 2023, compania noastra a excelat astfel, atat tehnic cat si operational, prin finalizarea a peste 120 de proiecte ce au avut componenta de revanzare consultativa de echipamente si/sau servicii profesionale. Aceste realizari subliniaza inca o data angajamentul nostru in promovarea tehnologiei "cutting edge" și consolidarea pozitiei noastre printre liderii domeniului de integrare IT.

## II. SITUATIA ECONOMICA – FINANCIARA – ANALIZA REZULTATE FINANCIARE

### Performanta Financiara

INDICATORUL PERFORMANTEI FINANCIARE	31.12.2021 - Realizat	31.12.2022 - Realizat	31.12.2023 - Estimat	31.12.2023 - Realizat	Δ (2023 real. vs 2023 est.) %	Δ (2023 real. vs 2022 real.) %
Venituri din exploatare	51.502.643	82.060.220	102.530.000	<b>125.500.830</b>	<b>23%</b>	<b>53%</b>
Cheltuieli din exploatare	46.877.377	74.343.902	92.520.000	<b>114.880.456</b>	<b>24%</b>	<b>55%</b>
Profit operational	4.625.266	7.716.318	10.010.000	<b>10.620.374</b>	<b>6%</b>	<b>38%</b>
Cheltuieli impozit pe profit	597.168	978.946	1.617.600	<b>1.338.788</b>	<b>-17%</b>	<b>37%</b>
Rezultat financiar	344.684	29.212	100.000	<b>-126.113</b>	<b>-226%</b>	<b>-532%</b>
Profit net (perioada raportata)	4.372.782	6.766.584	8.492.400	<b>9.155.473</b>	<b>8%</b>	<b>35%</b>

Anul 2023 s-a incheiat cu rezultate consistente atat comparativ cu indicatorii financiari ai anului 2022, dar si raportat la BVC-ul estimat, unul conservator si adaptat perspectivelor ce se intrevedeau la momentul constructiei acestuia. Putem afirma ca anul 2023 reflecta in rezultatele financiare cresterea organica a companiei noastre precum si rezilienta si adaptabilitatea in fata provocarilor industriei dar si capacitatea crescuta de a capitaliza oportunitatile aparute in piata.

Astfel, la sfarsitul anului 2023 veniturile din exploatare au crescut cu aproximativ 23% fata de bugetul estimat, iar fata de anul 2022 cresterea a fost una robusta la peste 53%. Trimestrul 4 din anul fiscal 2023 a fost unul consistent si a adaugat la cifra de afaceri aproximativ 33M RON reprezentand, peste 25% din valoarea totala a cifrei de afaceri inasa a avut un rezultat mai modest in profitul net din cauza unor proiecte strategice care au fost realizate cu o margine mai mica.

Asa cum am mai mentionat un punct forte al companiei noastre este echipa **AST**, atat din punct de vedere a ariei de tehnologii acoperite si specializare dar si din perspectiva performantei operationale in livrarea de proiecte (unele extrem de complexe, asa cum am prezentat la inceputul raportului). Astfel, anul 2023 a marcat cresterea acestor indicatori prin atragerea de capital uman de inalta calitate ce ne-a marit capacitatea de a aborda proiecte tehnice complexe si a contribuit direct la imbunatatirea eficientei operationale.

Toate aceste eforturi s-au regasit atat in veniturile din exploatare, ce au crescut in mod sustinut, dar si la nivel de profit operational, care fata de sfarsitul anului 2022, a crescut cu aproximativ 38%, ajungand de la 7.7M RON la 10.62M RON in 2023, reprezentand o marja bruta de 8.4%, ceea ce depaseste media industriei integratorilor IT din Romania. De asemenea, acest indicator de profit operational, foarte important pentru noi luand in considerare ca reflecta intocmai "sanatatea" unui business, a avut un avans de 6% fata de estimarea noastra din BVC.

Rezultatul financiar se afla in zona negativa, cu o pierdere de 126 mii RON, o inversare fata de anii anteriori. Acestast rezultat este cauzat de reevaluarea detinerilor in USD ale companiei, detineri ce sunt folosite pentru a atenua fluctuatiile de curs valutar.

Cheltuielile societatii au urmat aceeasi tendinta ascendenta, crescand cu 55%, ceea ce este de asteptat in contextul unei cresteri solide al nivelului de afaceri, fiind la aproape acelasi nivel procentual de crestere cu veniturile din exploatare. Cheltuielile cu impozitul pe profit au crescut semnificativ, ajungand la 1.33M RON, acest lucru fiind insa o reflectare a profitului brut in crestere. Acest indicator a avut o scadere fata de raportarea din T3 2023 avand in vedere creditul fiscal obtinut (fara a depasi insa limitele maximale stabilite prin lege) ca urmare a activitatilor caritabile intreprinse de companie cu parteneri ONG din zona sociala, educationala, sportiva si medicala, aceasta reprezentand o modalitate prin care compania noastra isi doreste sa aduca si valoare sociala, nu doar financiara.

Performanta financiara a companiei in 2023 este o dovada a strategiei noastre dinamice si a angajamentului fata de deviza noastra "Going the extra mile". Cresterea veniturilor, investitiile in echipa noastra si succesul implementarii proiectelor tehnice complexe sunt pilonii centrali ai performantei financiare prezentate. Drept urmare, privind in urma la mentiunile prezentate la memorandumul de listare pentru anul 2023, nivelul cifrei de afaceri (bugetat la 42.55M RON) si a profitului net (bugetat la 6M RON) au fost depasite cu consistenta an de an, chiar daca procentul de marja neta nu a fost atins (bugetat la 14.2% in memorandum), marja noastra neta ridicandu-se la aproximativ 7.2% (aceasta fiind insa peste media industriei de ingrare IT din Romania).

Ne angajam sa continuam pe aceasta traiectorie de crestere, explorand noi oportunitati si imbunatatind in continuare indicatorii financiari si operationali pentru a asigura succesul pe termen lung al companiei.

### Contul de profit si pierdere

INDICATOR	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	Δ % (2023 vs 2022)
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):</b>	<b>51.502.643</b>	<b>82.060.220</b>	<b>125.500.830</b>	<b>53%</b>
Cifra de afaceri	51.471.431	81.926.553	125.410.251	53%
Alte venituri din exploatare	31.212	64.061	90.579	41%
Venituri din subventii de exploatare	-	69.606	-	-100%
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):</b>	<b>46.877.377</b>	<b>74.343.902</b>	<b>114.880.456</b>	<b>55%</b>

Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	8.708.615	114.928	389.621	239%
Cheltuieli privind mărfurile	26.860.612	43.545.092	60.403.543	39%
Alte cheltuieli materiale	110.664	88.892	121.027	36%
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	13.500	-	-	0%
Cheltuieli cu personalul	1.435.628	3.235.325	5.711.555	77%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	275.337	423.526	645.102	52%
Ajustări de valoare privind activele circulante	-	121.460	69.842	-42%
Ajustări privind provizioanele	-	-	263.276	100%
Alte cheltuieli de exploatare	9.723.021	27.569.327	47.659.848	73%
Reduceri comerciale primite	(250.000)	(754.648)	(383.359)	-49%
<b>PROFITUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>4.625.266</b>	<b>7.716.318</b>	<b>10.620.375</b>	<b>38%</b>
Venituri financiare	684.332	823.905	3.193.439	288%
Cheltuieli financiare	339.648	794.693	3.319.552	318%
<b>PROFIT FINANCIAR</b>	<b>344.684</b>	<b>29.212</b>	<b>(126.113)</b>	<b>-532%</b>
Venituri Totale	52.186.975	82.884.126	128.694.269	55%
Cheltuieli totale	47.217.025	75.138.595	118.200.007	57%
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>4.969.950</b>	<b>7.745.531</b>	<b>10.494.261</b>	<b>35%</b>
Impozitul pe profit	597.168.00	978.946	1.338.788	37%
<b>PROFIT NET</b>	<b>4.372.782</b>	<b>6.766.585</b>	<b>9.155.473</b>	<b>35%</b>

### Linii de business

Liniiile principale de business pentru anul 2023 au fost cele traditionale pentru Arctic Stream, iar cresterea cifrei de afaceri a venit in principal din cresterea vanzarilor consultative. Asa cum am mai indicat si in trecut, parte din strategia noastra este sa crestem constant componenta de servicii profesionale care ofera o marja bruta mai buna, iar pentru anul 2023 am reusit acest aspect, crescand de la 6.3M RON la 8.1M RON, reprezenand un avans al serviciilor profesionale de 29% de la an la an. Desi activitatea in zona de training s-a intensificat in anul 2023 (si ne propunem pentru anul 2024 sa investim mai multa energie si efort) nu a avut o influenta semnificativa in rezultatele noastre financiare astfel incat nu poate fi clasificata ca o linie de business de sine statatoare.

Categorie de venituri – RON	2021	2022	2023	Δ % (2023 vs 2022)
Resale revenue	46,824,431	75,624,553	117.239.772	<b>55%</b>
Professional services revenue	4,647,000	6,302,000	8,170,479	<b>29%</b>
<b>Total</b>	<b>51,471,431</b>	<b>81,926,553</b>	<b>125.410.251</b>	<b>53%</b>

### Strategia de business

In anul 2023 Arctic Stream si-a continuat cresterea organica a intregului business, prin consolidarea si dezvoltarea sustinuta a liniilor de business deja existente, revanzarea consultativa de solutii si servicii profesionale.

In anul raportarii ne-am mentiunat traiectoria ascendenta la nivelul cresterii echipei atat in zona tehnica cat si in zona operationala pentru a putea sustine proiectele complexe pe care le-am anuntat si pe care le tintim pe viitor. Am continuat sa dezvoltam parteneriate noi de tehnologie si sa ne implicam in proiecte inovatoare de tip „incubator de tehnologie” și dezvoltarea educațională, care să ne faciliteze accesul la viitori specialiști, a căror expertiză să contribuie la creșterea companiei.

Pentru anul 2023 am reusit sa ne indeplinim in parte obiectivele strategice ce au constat in cresterea organica a companiei prin adaugarea de clienti noi in portofoliu, din industrii precum finance, manufacturing dar si constituirea parteneriatelor noi de tehnologie alaturi de cele prezente. Ne-am consolidate toata expertiza tehnologica din zona de Data Center si Security. Ramane pentru noi un tel declarat si extrem de important de a ne dezvolta prin toate mijloacele pe care le avem la dispozitie in zone noi cum ar fi cele de Cloud, CyberSecurity si chiar Software Development.

Ramanem in continuare deschisi si la oportunitatile de finantare din fonduri nerambursabile (nationale si internationale) realizand in ultima perioada pasi concreti in aceasta directie.

### Cienti principali

Anul 2023 este reprezentat, din punct de vedere al distributiei volumelor de afaceri pe client, de o echilibrare a intregului portofoliu de clienti, ponderea celui mai mare client fiind de doar de 13.59% din totalul cifrei de afaceri, in comparatie cu anii anteriori, unde procentele depaseau 20%.

Totusi, din perspectiva proiectelor complexe, mixul de clienti este unul consistent, respectiv top 7 clienti insumeaza peste 57.5% din totalul cifrei noastre de afaceri, restul de aproximativ inca 100 de clienti insumand putin peste 42.5%.

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

2023	
Client 1	13,59%
Client 2	11,29%
Client 3	9,14%

2022	
Client 1	23.49%
Client 2	9.54%
Client 3	7.97%

2021	
Client 1	44.71%
Client 2	8.31%
Client 3	5.56%

Client 4	8,11%
Client 5	6,33%
Client 6	5,16%
Client 7	3,86%
Alti clienti	42,52%
<b>Total</b>	<b>100.00%</b>

Client 4	5.77%
Client 5	5.62%
Client 6	5.55%
Client 7	5.04%
Alti clienti	37.00%
<b>Total</b>	<b>100.00%</b>

Client 4	4.68%
Client 5	4.23%
Client 6	4.18%
Client 7	3.33%
Alti clienti	25.00%
<b>Total</b>	<b>100.00%</b>

### Indicatori de Bilant

INDICATORI DE BILANT	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	Δ (2023 vs 2022) %
<b>Active imobilizate (din care) :</b>	<b>1.150.473</b>	<b>1.141.739</b>	<b>2.845.236</b>	<b>149%</b>
Imobilizari necorporale	984	-	-	-
Imobilizari corporale	1.149.489	1.141.739	2.845.236	149%
<b>Active circulante (din care)</b>	<b>30.524.222</b>	<b>45.663.851</b>	<b>49.033.976</b>	<b>7%</b>
Stocuri	1.175.976	5.356.337	934.841	-83%
Creante (clienti)	12.864.431	18.433.367	21.640.539	17%
Casa si conturi la banci (lichiditatile)	16.483.815	21.874.147	26.458.596	21%
Cheltuieli in avans	6.389.294	1.872.016	225.621	-88%
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>38.063.989</b>	<b>48.677.606</b>	<b>52.104.833</b>	<b>7%</b>
Datorii pe termen scurt (furnizori)	17.778.539	29.637.639	29.057.291	-2%
Datorii pe termen lung	1.340.246	2.125.137	2.031.823	-4%
Provizion	-	121.460	311.962	157%
Venituri in avans	7.156.704	1.976.764	993.933	-50%
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>26.275.489</b>	<b>33.861.000</b>	<b>32.395.011</b>	<b>-4%</b>
<b>Capitaluri proprii (din care):</b>	<b>11.788.500</b>	<b>14.816.606</b>	<b>19.709.822</b>	<b>33%</b>
Capital subscris varsat	419.130	419.130	419.130	0%
Rezerve	83.826	83.826	83.826	0%
Profit reportat	6.987.274	7.932.953	9.877.809	25%
Implementare program rascumparare actiuni (SOP)	-	(384.004)	(474.005)	23%
Pierderi din vanzarea instrumentelor de capitaluri proprii	-	-	(214.251)	100%

Alte elemente de capitaluri proprii (SOP nedistribuit)	-	-	861.840	100%
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	4.372.782	6.766.584	9.155.473	35%
Repartizare profit (rezerve legale)	(74.512)	-	-	-
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>38.063.989</b>	<b>48.677.606</b>	<b>52.104.833</b>	<b>7%</b>
<b>Numar de salariatii</b>	<b>17</b>	<b>21</b>	<b>27</b>	<b>29%</b>

In anul 2023 totalul activelor a inregistrat o crestere de 7%, de la 48.6M RON pana la aproximativ 52.1M RON in principal datorita activelor circulante, respectiv a unei cresteri pe indicatorii de creante si lichiditati.

Actiunile immobilizate au inregistrat un avans in anul 2023 de peste 149%, de la 1.1M RON pana la 2.8M RON, acest fapt venind in urma investitiilor in active corporale necesare pentru sustinerea activitatii operationale a echipei.

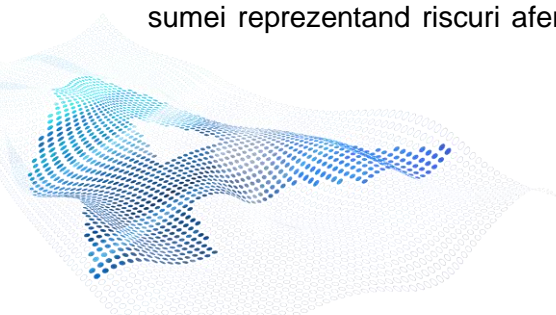
Actiunile circulante au crescut cu 7% fata de 2022 pana la 49M RON la care au contribuit in principal componentele de creantele si lichiditatile. Ceilalti indicatori ce constituie acest tip de active au inregistrat scaderi. Stocurile au scazut cu 83% de la 5.3M RON la 0.9M RON, datorita in principal finalizarii proiectelor semnificative in cadrul anului 2023, iar cheltuielile in avans au inregistrat de asemenea o scadere de 88% pe principiul acelorasi fundamente.

Creantele au avut o crestere robusta de 17%, de la 18.4M RON la 21.6M RON in 2023 pe fondul cresterii nivelului de business si sunt aproape duble fata de aceeaasi perioada a anului 2021. O crestere si mai sustinuta s-a petrecut la nivelul lichiditatilor, procentul fiind de 21% pana la nivelul de 26.4M RON. Aceasta crestere vine din activitatea operationala a companiei dar si a imbunatatirii termenelor de plata catre furnizorii nostri in corespondenta cu o incasare mai rapida a creantelor. Ca de fiecare data, componenta de lichiditate trebuie privita la pachet cu indicatorul de furnizori (datoriile pe termen scurt) ce au avut o usoara scadere de la an la an, de 2%, pana la nivelul 29M RON.

La nivelul datoriilor pe termen lung, scaderea usoara de 4%, a fost datorata inchiderii anticipate a unui credit IMM invest. Totusi nivelul s-a mentinut in jurul a 2M RON fiind utilizat pe parcursul anului la achizitia de bunuri pentru activitatea operationala a echipei **AST**.

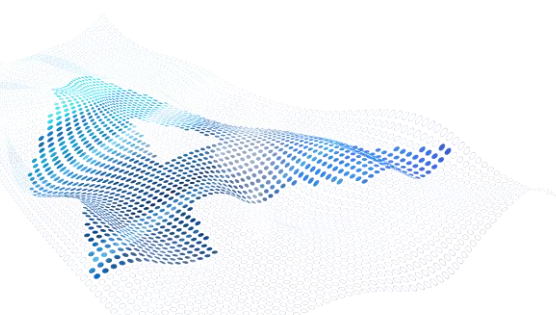
Cheltuielile in avans au avut o scadere semnificativa de 88% (insa in valoare absoluta nu reprezinta o suma semnificativa) pe bazele mentionate anterior, respectiv faptul ca am reusit sa inchidem majoritatea proiectelor semnificative in cadrul unui singur exercitiu financiar. Scaderea prezentata de la 1.8M RON la 0.2M RON pentru cheltuieli in avans trebuie privita impreuna cu scaderea veniturilor in avans, de la 1.9M RON la 0.9M RON.

Datoriile totale sunt in scadere de la an la an, cu aproximativ 4%, pana la suma de 32.39M RON in timp ce activele totale au inregistrat o crestere de 7% si astfel inregistram o crestere la nivelul capitalurilor proprii. Totodata, in capitolul datorii, avem o crestere de 157% a provizioanelor constituite ca urmare a neefectuării concediilor de odihna de catre echipa **AST**, aproximativ 48 mii RON, restul sumei reprezentand riscuri aferente activitatii in crestere. Consideram insa ca, in valoare absoluta



(0.3M RON), aceste provizioane si riscul asociat lor nu este unul definitiv sau semnificativ pentru compania noastra.

Capitalurile proprii au crescut per total, ajungand la o cifra neta de 19.7M RON, in 2023, de la 14.8M RON in 2022. Componentele cu cresteri semnificative sunt reprezentate de profitul reportat unde avem o crestere de 25% de la 7.9M la 9.8M RON si de profitul net din an, de la 6.7M RON la 9.1M RON. Un alt indicator cu cresteri in capitalurile proprii sunt reprezentate de implementarea programului Stock Option Plan, unde am evidentiat cresterile aferente beneficiilor acordate, inclusiv implementarea noului an din program.



### Politica de dividende

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

In ultimii 3 ani compania noastra a oferit dividendele astfel:

2019 – 100% din profitul net

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

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

2022 – profitul a fost de 6.76M RON din care 2.57M RON au fost capitalizati iar, 4,1M RON au fost distribuiti ca dividende si astfel fiecare actionar a primit un dividend brut de 1 RON per actiune.

Pentru profiturile din 2023, compania propune capitalizarea sumei de 4.125.914 RON si distribuirea unui dividend brut in valoare de 5.029.560 RON. Astfel, pentru fiecare actiune detinuta un actionar va primi un dividend brut de 1.2 RON per actiune.

### Elemente de perspectiva asupra emitentului

INDICATOR	31.12.2024 (est)
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):</b>	<b>145.200.000,00</b>
Cifra de afaceri	145.000.000,00
Alte venituri din exploatare	200.000,00
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):</b>	<b>132.140.000,00</b>
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	450.000,00
Cheltuieli privind mărfurile	69.300.000,00
Alte cheltuieli materiale	140.000,00
Cheltuieli cu personalul	7.000.000,00
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	650.000,00
Ajustări de valoare privind activele circulante	100.000,00
Alte cheltuieli de exploatare	54.800.000,00
Ajustări privind provizioanele	200.000,00
Reduceri comerciale primite	500.000,00
<b>PROFITUL DIN EXPLOATARE</b>	<b>13.060.000,00</b>
Venituri financiare	3.000.000,00
Cheltuieli financiare	2.700.000,00



<b>PROFIT FINANCIAR</b>	<b>300.000,00</b>
Venituri Totale	148.200.000,00
Cheltuieli totale	134.840.000,00
<b>PROFIT BRUT</b>	<b>13.360.000,00</b>
Impozitul pe profit	1.900.000,00
<b>PROFIT NET</b>	<b>11.460.000,00</b>

Pentru anul 2024 prognoza este construita pe baza contractelor aflate in derulare la data redactarii documentului si a oportunitatilor pe care noi le vedem in piata in acest moment pentru anul 2023. Astfel pentru anul viitor ne propunem o crestere de peste 25% pentru profitul net, 23% pentru profitul din exploatare si o cerestere cu 16% a volumului de afaceri.

Ramanem in continuare atenti la riscurile atat din ecosistemul specific industriei noastre cat si provocarile ce pot aparea din exterior si pot impacta business-ul nostru, iar daca aceste aspecte vor influenta BVC-ul, vom reveni catre toate partile interesate cu un update prompt al acestui document. Totodata, in cazul in care vor aparea anumite proiecte sau oportunitati ce nu se intrevad la momentul constructiei raportarii si care ar putea influenta intr-un mod pozitiv BVC-ul, vom reveni catre investitori cu un update al acestei previziuni.

### Riscuri

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

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

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

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

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

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

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

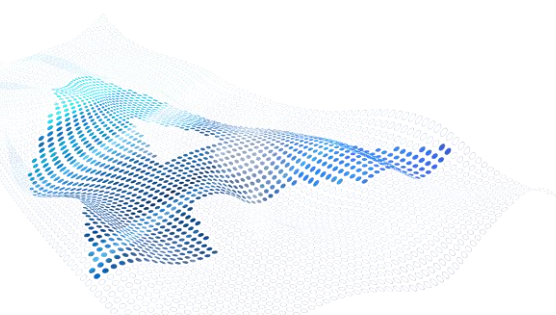
**Riscul generat de litigiile societatii.** Desi Societatea acorda o atentie deosebita respectarii tuturor prevederilor legale, in contextul derularii activitatii sale, aceasta este supusa riscului generat de litigii si de alte proceduri judiciare. Este posibil ca Societatea sa fie afectata de pretentii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

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

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

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

**Riscul de cash-flow.** Acesta reprezinta riscul ca Societatea sa nu-si poata onora obligatiile de plata scadente. Societatea monitorizeaza constant nivelul intrarilor de numerar din creantele clientilor



precum și al ieșirilor de numerar ce corespund furnizorilor și așa cum a arătat în repetate rânduri, Societatea a păstrat un echilibru între acestea, astfel reușind să minimizeze acest risc.

**Riscul de lichiditate.** Acesta include riscul generat de posibilitatea nerecuperării creanțelor. Prin specificul activității sale, Societatea menține un nivel al creanțelor și al datoriei echilibrat care să permită desfășurarea optimă a activității.

**Riscul valutar.** Având în vedere că cei mai mari furnizori de tehnologie își oferă produsele și soluțiile în USD (cu mici excepții și în EUR), iar în multe cazuri contractele sunt ferme în RON la paritatea RON/USD poate duce la marje de profit mai mici. Pentru a minimiza acest risc se folosesc toate mecanismele financiare disponibile, iar o parte din lichiditățile companiei se află în USD.

**Risc asociat cu insolvența și falimentul.** Legislația din România privind falimentul și executarea nu oferă același nivel de drepturi, remedii și proiectii de care se bucură creditorii conform regimurilor juridice din alte jurisdicții ale Uniunii Europene. În special, legislația și practica privind falimentul și executarea din România pot face recuperarea de către Societate a sumelor legate de creanțele garantate și negarantate în instanțele din România mult mai dificilă și îndelungată, comparativ cu alte țări. În ultimii ani, insolvența în România a cunoscut o dinamică nefavorabilă, societățile insolvente, precum și societățile care au raportat pierderi nete, fiind în mare parte responsabile de înrăutățirea disciplinei de plată în întreaga economie.

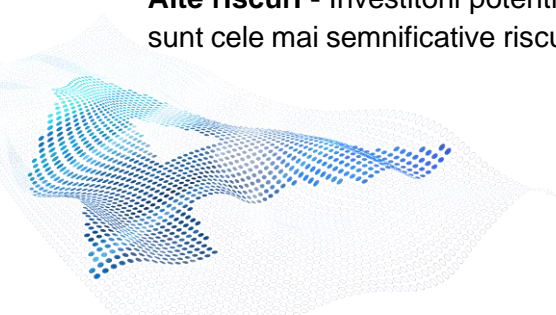
**Risc privind protecția datelor cu caracter personal.** În cadrul activității sale, Societatea colectează, stochează și utilizează date care sunt protejate de legi privind protecția datelor cu caracter personal. Cu toate acestea ia măsuri de precauție în vederea protejării datelor clienților, în conformitate cu cerințele legale privind protecția vieții private, mai ales în contextul implementării Regulamentului general privind protecția datelor (UE) 2016/79 și în România (începând cu 25 mai 2018), riscurile privind scurgerea de date nu pot fi complet eliminate.

**Risc de pandemie.** Deși ignorat în ultimele decenii, acest risc (în special riscul unor epidemii la nivel global, respectiv riscul de pandemie) a revenit, relativ recent, în atenția publicului. Deși pentru unele companii acestea pot deveni oportunități, cel puțin pe termen scurt, impactul economic general este considerat a fi unul negativ. Astfel, există opinii că, în funcție de natura și severitatea epidemiei / pandemiei, aceasta poate induce recesiuni care să dureze un trimestru, sau chiar ani.

**Situația geopolitică** – În contextul actual internațional, tensiunile geopolitice crescând reprezintă un risc semnificativ pentru stabilitatea financiară și operațională a companiei noastre. Tensiunile dintre statele membre ale Uniunii Europene și alte puteri mondiale, cum ar fi Rusia, China sau Statele Unite, pot avea un impact direct asupra piețelor financiare, ceea ce ar putea afecta negativ valorile acțiunilor, ratele dobânzilor și cursurile de schimb. De asemenea, sancțiunile economice, restricțiile comerciale sau alte măsuri politice impuse în urma acestor tensiuni pot afecta semnificativ lanțurile de aprovizionare și accesul la piețele esențiale pentru materii prime sau piețe de desfacere.

**Risc de neîncasare** - În contextul economic actual, fluctuant și plin de incertitudini, riscul de neîncasare reprezintă o preocupare majoră pentru stabilitatea financiară a companiei noastre. Acest risc se referă la probabilitatea ca debitorii să nu își îndeplinească obligațiile financiare în termenii și la datele scadente, afectând astfel lichiditatea și profitabilitatea companiei. Factorii care pot contribui la acest risc includ deteriorarea condițiilor economice la nivel global sau regional, falimentul sau dificultățile financiare ale clienților, precum și schimbările în comportamentul de plată al acestora.

**Alte riscuri** - Investitorii potențiali ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care Societatea are cunoștința la momentul redactării raportului.

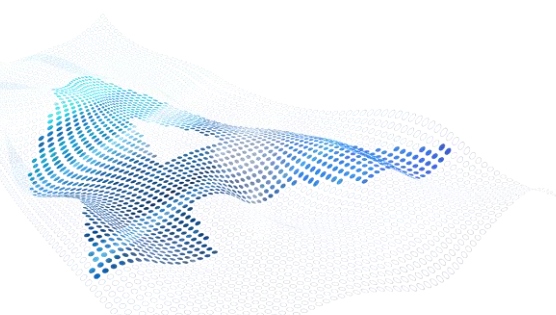


Totusi, riscurile prezentate in aceasta sectiune nu includ, in mod obligatoriu, toate acele riscuri asociate activitatii Societatii, iar acesta nu poate garanta faptul ca ea cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista si alti factori de risc si incertitudini de care Societatea nu are cunostinta la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

### *Impactul asupra mediului inconjurator*

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

Compania noastră își asumă responsabilitatea de a gestiona emisiile de gaze cu efect de seră generate de activitățile noastre și suntem angajați în reducerea impactului nostru asupra mediului și a schimbărilor climatice prin măsuri precum îmbunătățirea eficienței energetice a spațiului în care ne desfășurăm activitatea, reducerea deplasărilor nenesecare și promovarea utilizării energiei regenerabile. Suntem angajați continuu în respectarea cerințelor legale aplicabile și a specificațiile standardizate GES, conform certificatului ISO 14064:1-2019 obținut în anul 2023. În plus deținem de la principalul vendor din portofoliu certificarea de Sustainability.



### III.SITUATIA FINANCIAR CONTABILA

#### Cont de profit si pierdere

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire	1	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare	2	-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	3	-	-
4. Fondul comercial	4	-	-
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	5	-	-
6. Avansuri	6	-	-
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1. Terenuri si constructii	8	-	-
2. Instalatii tehnice si masini	9	866,281	2.624.731
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	275,459	220.505
4. Investitii imobiliare	11	-	-
5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	-	-
6. Investitii imobiliare in curs de executie	13	-	-
7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	14	-	-
8. Active biologice productive	15	-	-
9. Avansuri	16	-	-
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>1,141,740</b>	<b>2.845.236</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
		1	2
<b>A</b>	<b>B</b>		
1. Actiuni detinute la filiale	18	-	-
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup	19	-	-
3. Actiuni detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun	20	-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	21	-	-
5. Alte titluri imobilizate	22	-	-
6. Alte imprumuturi	23	-	-
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	-	-
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)</b>	<b>25</b>	<b>1,141,740</b>	<b>2.845.236</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	7,271	-
2. Productia in curs de executie	27	-	-
3. Produse finite si marfuri	28	4,275,743	901.341
4. Avansuri	29	1,073,322	33.500
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>5,356,336</b>	<b>934.841</b>
<b>II. CREANTE</b>			
(sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separate pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale	31	17,878,235	21.481.386
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	32	-	-
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun	33	-	-
4. Alte creante	34	555,132	159.153
5. Capital subscris si nevarsat	35	-	-
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar	35a	-	-

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A		B	1	2
<b>TOTAL (rd. 31 la 35+35a)</b>		<b>36</b>	<b>18,433,367</b>	<b>21.640.539</b>
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate		37	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt		38	-	-
<b>TOTAL (rd. 37 la 38)</b>		<b>39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII</b>		<b>40</b>	<b>21,874,148</b>	<b>26.458.596</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>		<b>41</b>	<b>45,663,851</b>	<b>49.033.946</b>
<b>C.</b>	<b>CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)</b>	<b>42</b>	<b>1,872,015</b>	<b>225.621</b>
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	1,872,015	225.621
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	44	-	-
<b>D.</b>	<b>DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	45	-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit	46	152,844	-
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	9,087	241.369
	4. Datorii comerciale - furnizori	48	28,629,404	27.895.138
	5. Efecte de comert de platit	49	-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup	50	-	-
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	51	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	846,304	885.508
	<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	<b>53</b>	<b>29,637,639</b>	<b>29.022.015</b>
<b>E.</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	<b>54</b>	<b>16.560.221</b>	<b>19.209.178</b>
<b>F.</b>	<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	<b>55</b>	<b>17.701.961</b>	<b>22.054.414</b>

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:			
		1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023		
		A	B	1	2
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>					
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	56	-	-		
2. Sume datorate institutiilor de credit	57	1.499.834	-		
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	58	-	-		
4. Datorii comerciale - furnizori	59	-	-		
5. Efecte de comert de platit	60	-	-		
6. Sume datorate entitatilor din grup	61	-	-		
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	62	-	-		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	625,303	2.031.825		
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	<b>64</b>	<b>2,125,137</b>	<b>2.031.825</b>		
<b>H. PROVIZIOANE</b>					
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65	-	-		
2. Provizioane pentru impozite	66	-	-		
3. Alte provizioane	67	121,460	311.962		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	<b>68</b>	<b>121,460</b>	<b>311.962</b>		
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>					
1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	69,746	35.276		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	34,521	34.471		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	35,225	805		
2. Venituri inregistrate in avans - total (rd. 73 + 74), din care:	72	1,907,018	993.933		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73	1,303,485	993.933		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	74	603,533			
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (rd. 76+77)	75	-	-		



Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A		B	1	2
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	76	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	77	-	-
	<b>Fond comercial negativ</b>	78		
	<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	<b>79</b>	<b>1,976,764</b>	<b>1.029.209</b>
<b>J.</b>	<b>CAPITAL SI REZERVE</b>			
	<b>I. CAPITAL</b>			
	1. Capital subscris varsat	80	419,130	419,130
	2. Capital subscris nevarsat	81	-	-
	3. Patrimoniul regiei	82	-	-
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	83	-	-
	5. Alte elemente de capitaluri proprii	84	-	861.840
	<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	<b>85</b>	<b>419,130</b>	<b>1.280.970</b>
	<b>II. PRIME DE CAPITAL</b>	<b>86</b>	-	-
	<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>	<b>87</b>		
	<b>IV. REZERVE</b>			
	1.Rezerve legale	88	83,826	83,826
	2.Rezerve statutare sau contractuale	89	-	-
	3.Alte rezerve	90	-	-
	<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>91</b>	<b>83,826</b>	<b>83,826</b>
	Actiuni proprii	92	1,883	474.005
	Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	93	-	-
	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	94	384,004	214.251
	<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)</b>			
	<b>Sold C</b>	<b>95</b>	<b>7,932,953</b>	<b>9.877.809</b>
	<b>Sold D</b>	<b>96</b>	-	-

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A		B	1	2
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C	97	6,766,584	9.155.473
	Sold D	98	-	-
Repartizarea profitului		99	-	-
<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL</b> (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)		<b>100</b>	<b>14,816,606</b>	<b>19.709.822</b>
Patrimoniul public		101		
Patrimoniul privat		102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)</b> (rd.25+41+42-53-64-68-79)		<b>103</b>	<b>14,816,606</b>	<b>19.709.822</b>

### Elemente de Bilant

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2022	incheiat la 31 decembrie 2023
A		B	1	2
1	<b>Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)</b>	1	<b>81,926,553</b>	<b>125.410.251</b>
	Productia vanduta	2	21,818,290	33.787.651
	Venituri din vanzarea marfurilor	3	60,108,263	91.623.480
	Reduceri comerciale acordate	4	-	880
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	5	-	-
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	6	-	-

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar		
			incheiat la 31 decembrie 2022	incheiat la 31 decembrie 2023	
A		B	1	2	
2	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C	7	-	-
		Sold D	8	-	-
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale		9	-	-
4	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale		10	-	-
5	Venituri din productia de investitii imobiliare		11	-	-
6	Venituri din subventii de exploatare		12	69,606	
7	Alte venituri din exploatare		13	64,061	90.579
	-din care, venituri din fondul comercial negativ		14	-	-
	-din care venituri din subventii pentru investitii		15	-	-
	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b> <b>(rd. 01 + 07 – 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>		<b>16</b>	<b>82,060,220</b>	<b>125.500.830</b>
8	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile		17	114,928	389.621
	Alte cheltuieli materiale		18	88,892	121.027
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)		19	-	-
9	c) Cheltuieli privind marfurile		20	43,545,092	60.403.543
	Reduceri comerciale primite		21	754,648	383.359
	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:		22	3,235,325	6.226.419
	a) Salarii si indemnizatii		23	3,164,276	6.121.271

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2022	incheiat la 31 decembrie 2023
A		B	1	2
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	71,049	105.148
10	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	423,526	645.102
	a.1) Cheltuieli De exploatare privind amortizarea imobilizarilor			645.102
	a.1) Alte cheltuieli	26	423,526	-
	a.2) Venituri	27	-	
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	121,460	69.842
	b.1) Cheltuieli	29	121,460	191.302
	b.2) Venituri	30	-	121.460
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	27.569.327	47.144.984
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	27.280.224	46.393.622
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	16.043	288.151
	11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34	-	-
	11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	35	-	-
	11.5 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	36	-	-
	11.6 Alte cheltuieli	37	273.060	447.647
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	38	-	-
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	-	263.276
	- Cheltuieli	40	-	263.276
- Venituri	41	-	-	

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2022	incheiat la 31 decembrie 2023
A		B	1	2
	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b> (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	74.343.902	114.880.455
	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
	- Profit (rd. 16 - 42)	43	7.715.318	10.620.375
	- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
	Venituri din interese de participare	45	-	-
12	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46	-	-
	Venituri din dobanzi	47	182.220	499.512
13	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48	-	-
	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	49	-	-
14				
	Alte venituri financiare	50	641.685	2.693.926
15	- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51	-	-
	<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)</b>	<b>52</b>	<b>823.902</b>	<b>3.193.438</b>
	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
16	- Cheltuieli	54	-	-
	- Venituri	55	-	-
	Cheltuieli privind dobanzile	56	57.320	147.474

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2022	incheiat la 31 decembrie 2023
A		B	1	2
17	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57	-	-
	Alte cheltuieli financiare	58	737.373	3.172.078
	<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)</b>	<b>59</b>	<b>794.693</b>	<b>3.319.552</b>
	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	<b>29.212</b>	-
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	-	<b>126.114</b>
	<b>VENITURI TOTALE ( rd. 16 + 52)</b>	<b>62</b>	82.884.125	128.694.268
	<b>CHELTUIELI TOTALE ( rd. 42 + 59)</b>	<b>63</b>	75.138.595	118.200.007
	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):</b>			
18	- Profit (rd. 62 - 63)	64	<b>7.745.530</b>	<b>10.494.261</b>
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
19	Impozitul pe profit	66	978.946	1.338.788
20	Impozitul specific unor activitati	67	-	-
21	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	68	-	-
	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
22	- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	6.766.584	9.155.473
	- Pierdere ( rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	-	-

## Cashflow

Denumirea elementului	Exercitiul financiar incheiat la :	
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A	1	2
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>		
<b>Profit brut inainte de impozitare</b>	<b>7.745.530</b>	<b>10.494.261</b>
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizarea activelor imobilizate	423.526	645.102
Ajustari de valoare aferente activelor circulante	121.460	69.842
Provizioane pentru riscuri	-	263.276
Profit din vanzare de imobilizari corporale	-	(17.886)
Venituri din dobanzi, net	(124.900)	(352.038)
Cheltuieli aferente beneficiilor acordate angajatilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	-	1.440.840
Venituri din subventii	(104.520)	(34.471)
<b>Numerar din exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant</b>	<b>8.061.096</b>	<b>12.508.926</b>
Crestere a creantelor comerciale si alte creante	(5.568.936)	(3.349.788)
(Crestere) Descrestere a stocurilor de marfuri	(4.180.360)	4.421.495
Descrestere a cheltuielilor inregistrate in avans	4.517.279	1.646.394
Crestere (Descrestere) a datoriilor comerciale si alte datorii	11.135.720	(170.189)
Descrestere a veniturilor inregistrate in avans	(5.145.220)	(913.085)
<b>Numerar generat din activitati de exploatare</b>	<b>8.819.579</b>	<b>14.143.754</b>
Impozit pe profit platit	(893.332)	(1.780.863)
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>8.051.147</b>	<b>12.362.891</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii:</b>		
Plati pentru achizitionarea de active imobilizate	(52.415)	(172.522)
Plati pentru cumparare de actiuni proprii	(385.887)	(1.556.869)
Incasari din dobanzi depozite	182.220	499.512

Venituri din vanzarea imobilizarilor corporale	-	49.465
<b>Numerar net utilizat in activitati de investitii</b>	<b>(256.082)</b>	<b>(1.180.415)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</b>		
Incasari din credite bancare	1.652.678	-
Rambursari de credite bancare	(347.054)	(1.652.678)
Plati aferente obligatiilor de leasing financiar	(175.546)	(651.648)
Dividende platite	(3.352.590)	(4.146.228)
Dobanzi platite	(57.320)	(147.474)
<b>Numerar net utilizat in activitati de finantare</b>	<b>(2.279.832)</b>	<b>(6.598.028)</b>
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	5.390.333	4.584.448
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>16.483.815</b>	<b>21.874.148</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>21.874.148</b>	<b>26.458.596</b>

### Principii de guvernanta corporativa

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	EXPLICATII
<b>SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)</b>				
A1.	Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei.  Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului			Nu se aplica – compania este administrată de Administrator Unic
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X		Administratorul Unic respecta aceasta cerinta intrucat nu este in aceasta situatie



A3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot.  Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.			Nu se aplica – compania este administrată de Administrator Unic
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale Consiliului.			Nu se aplica – compania este administrată de Administrator Unic
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:		X	Desi Emitentul nu mai are un contract semnat cu un Consultant Autorizat respecta intocmai principiile si indatoririle venite in urma participarii la piata de capital
A.5.1.	Persoană de legatură cu Consultantul Autorizat		X	
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat;		X	
A.5.3.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.		X	

#### SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN

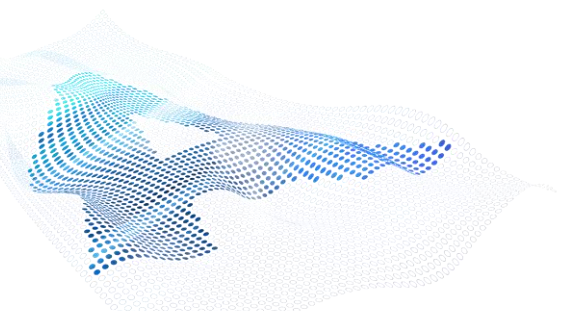
B1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu			Societate nu are filiale
B2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de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

#### SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE



C1.	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.	X		Politica de remunerare este aprobată prin AGA din 2023, iar prin AGOA din aprilie 2024 vom prezenta raportul de remunerare al administratorului unic pentru anul 2024.
<b>SECȚIUNEA D – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII</b>				
D1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:		X	Societatea a pus la dispoziție pentru investitori o secțiune dedicată unde pot fi găsite toate materialele în limba română.
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	X		Actul constitutiv poate fi găsit pe site-ul Societății.
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	X		Acestea sunt prezentate în raportul anual
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice	X		Toate rapoartele curente și periodice sunt disponibile pe site-ul Societății.
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	X		Toate informațiile legate de AGA sunt disponibile pe site-ul Societății.
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	X		Politica de dividende este disponibilă pe site-ul Societății, iar detaliile de plată vor fi disponibile când va fi cazul.
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultanț Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	X		Dacă este cazul acestea vor fi comunicate pe site-ul Societății dar și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.7	Compania trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane			Datele de contact pentru relațiile cu investitorii sunt postate pe site-ul Societății

	care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	X		
D2.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care compania declară că o va respecta.  Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a companiei.	X		Politica de dividende este disponibilă pe site-ul Societății
D3.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu.  Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze).  Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.		X	Societatea nu are încă o politică de prognoze
D4.	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	X		Societatea a stabilit sediul societății pentru întrunirea AGA.
D5.	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	Societatea postează rapoarte semestriale, trimestriale și anuale ce prezintă aceste date în limba română.
D6.	Compania va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.	X		Societatea a organizat un astfel de eveniment în anul 2022 și 2023 și are în plan un astfel de eveniment și pentru 2024.



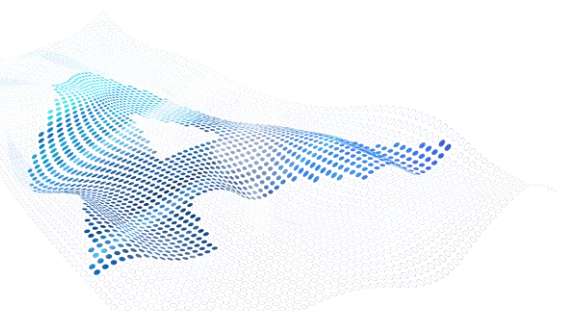
## IV. DECLARATIA CONDUCERII EMITENTULUI

Prin prezenta, subsemnatul **Dragos Octavin DIACONU**, în calitate de Administrator Unic al societății **ARCTIC STREAM S.A.** și în numele acestuia declar că, după cunoștințele mele, conform celor mai bune informatii disponibile, situațiile financiare preliminare auditate pentru anul 2023 (perioada de referinta: 01.01.2023 – 31.12.2023) ale societății **ARCTIC STREAM S.A.**, întocmite la 31.12.2023 reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății, iar raportul curent publicat la data de 22.03.2024 conform calendarului financiar asumat prezintă în mod corect și complet informațiile despre emitent în aspectele sale de referinta – respectiv exercitiul financiar al anului 2023.

**Data: 21.03.2024**

**Dragos – Octavian DIACONU**

**Administrator Unic – ARCTIC STREAM S.A.**



---

## Raportul auditorului independent

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

### Opinia

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. ARCTIC STREAM S.A. (“Societatea”), cu sediul social în București, sector 1, str. Emanoil Porumbaru 93-95, etaj 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 38114908 , care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate prezintă:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 19.709.822 Lei
- Profitul net al exercițiului financiar: 9.155.473 Lei

2 În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum și rezultatul operațiunilor sale și fluxurile de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

### Baza pentru opinie

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

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

### Evidențierea unor aspecte

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

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

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

*Alte aspecte- Aria de aplicabilitate a auditului*

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

*Alte informații - Raportul administratorilor*

- 6 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, articolele 489-492 și pentru implementarea aceluși control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor astfel încât să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.  
Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

- 7 În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare și în concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, articolul 563, punctul 4, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;

- b) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie denaturate semnificativ.

*Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare*

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

*Responsabilitățile auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare*

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

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

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

#### *Alte aspecte*

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

#### **Pentru APEX AUDIT SRL:**

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

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

#### **Florin Cristian Roman**

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

București, România

21 Martie 2024



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

# ARCTIC STREAM SA

**Situatii Financiare**

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

**31 decembrie 2023**



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

---

**ARCTIC STREAM SA**  
**BILANT la 31 decembrie 2023**

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A		B	1	2
<b>A.</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
	<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
	1. Cheltuieli de constituire	1	-	-
	2. Cheltuieli de dezvoltare	2	-	-
	3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	3	-	-
	4. Fondul comercial	4	-	-
	5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	5	-	-
	6. Avansuri	6	-	-
	<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
	1. Terenuri si constructii	8	-	-
	2. Instalatii tehnice si masini	9	866,281	2.624.731
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	275,459	220.505
	4. Investitii imobiliare	11	-	-
	5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	-	-
	6. Investitii imobiliare in curs de executie	13	-	-
	7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	14	-	-
	8. Active biologice productive	15	-	-
	9. Avansuri	16	-	-
	<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>1,141,740</b>	<b>2.845.236</b>
	<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
	1. Actiuni detinute la filiale	18	-	-
	2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup	19	-	-
	3. Actiuni detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun	20	-	-
	4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	21	-	-
	5. Alte titluri imobilizate	22	-	-
	6. Alte imprumuturi	23	-	-
	<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)</b>	<b>25</b>	<b>1,141,740</b>	<b>2.845.236</b>
<b>B.</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
	<b>I. STOCURI</b>			
	1. Materii prime si materiale consumabile	26	7,271	-
	2. Productia in curs de executie	27	-	-
	3. Produse finite si marfuri	28	4,275,743	901.341
	4. Avansuri	29	1,073,322	33.500

**ARCTIC STREAM SA**  
**BILANT la 31 decembrie 2023**

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A		B	1	2
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>		<b>30</b>	<b>5,356,336</b>	<b>934.841</b>
Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
A		B	1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A		B	1	2
<b>II. CREANTE</b>				
(sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separate pentru fiecare element)				
1. Creante comerciale		31	17,878,235	21.481.386
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate		32	-	-
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun		33	-	-
4. Alte creante		34	555,132	159.153
5. Capital subscris si nevarsat		35	-	-
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar		35a	-	-
<b>TOTAL (rd. 31 la 35+35a)</b>		<b>36</b>	<b>18,433,367</b>	<b>21.640.539</b>
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate		37	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt		38	-	-
<b>TOTAL (rd. 37 la 38)</b>		<b>39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII</b>		<b>40</b>	<b>21,874,148</b>	<b>26.458.596</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>		<b>41</b>	<b>45,663,851</b>	<b>49.033.946</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)</b>				
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an		43	1,872,015	225.621
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an		44	-	-
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile		45	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit		46	152,844	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor		47	9,087	241.369
4. Datorii comerciale - furnizori		48	28,629,404	27.895.138
5. Efecte de comert de platit		49	-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup		50	-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun		51	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale		52	846,304	885.508
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>		<b>53</b>	<b>29,637,639</b>	<b>29.022.015</b>

## ARCTIC STREAM SA

## BILANT la 31 decembrie 2023

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A		B	1	2
E.	<b>ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	54	16.560.221	19.209.178
F.	<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	55	17.701.961	22.054.414
Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A		B	1	2
G.	<b>DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	56	-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit	57	1.499.834	-
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	58	-	-
	4. Datorii comerciale - furnizori	59	-	-
	5. Efecte de comert de platit	60	-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup	61	-	-
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	62	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	625,303	2.031.825
	<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	<b>64</b>	<b>2,125,137</b>	<b>2.031.825</b>
H.	<b>PROVIZIOANE</b>			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65	-	-
	2. Provizioane pentru impozite	66	-	-
	3. Alte provizioane	67	121,460	311.962
	<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	<b>68</b>	<b>121,460</b>	<b>311.962</b>
I.	<b>VENITURI IN AVANS</b>			
	1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	69,746	35.276
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	34,521	34.471
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	35,225	805
	2. Venituri inregistrate in avans - total (rd. 73 + 74), din care:	72	1,907,018	993.933
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73	1,303,485	993.933
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	74	603,533	
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (rd. 76+77)	75	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	76	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	77	-	-
	<b>Fond comercial negativ</b>	78		

## ARCTIC STREAM SA

## BILANT la 31 decembrie 2023

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:		
			1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023	
A		B	1	2	
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>		<b>79</b>	<b>1,976,764</b>	<b>1.029.209</b>	
J.	<b>CAPITAL SI REZERVE</b>				
	<b>I. CAPITAL</b>				
	1. Capital subscris varsat		80	419,130	419,130
	2. Capital subscris nevarsat		81	-	-
	3. Patrimoniul regiei		82	-	-
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare		83	-	-
	5. Alte elemente de capitaluri proprii		84	-	861.840
	<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>		<b>85</b>	<b>419,130</b>	<b>1.280.970</b>
	<b>II. PRIME DE CAPITAL</b>		<b>86</b>	-	-
Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:		
			1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023	
A		B	1	2	
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>		<b>87</b>			
<b>IV. REZERVE</b>					
1.Rezerve legale		88	83,826	83,826	
2.Rezerve statutare sau contractuale		89	-	-	
3.Alte rezerve		90	-	-	
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>		<b>91</b>	<b>83,826</b>	<b>83,826</b>	
Actiuni proprii		92	1,883	474.005	
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		93	-	-	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		94	384,004	214.251	
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)</b>		<b>Sold C</b>	<b>95</b>	<b>7,932,953</b>	<b>9.877.809</b>
		<b>Sold D</b>	<b>96</b>	-	-
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>		<b>Sold C</b>	<b>97</b>	<b>6,766,584</b>	<b>9.155.473</b>
		<b>Sold D</b>	<b>98</b>	-	-
Repartizarea profitului		99	-	-	
<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>		<b>100</b>	<b>14,816,606</b>	<b>19.709.822</b>	
Patrimoniul public		101			
Patrimoniul privat		102			

**ARCTIC STREAM SA**  
**BILANT la 31 decembrie 2023**

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

---

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A	B	1	2
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)</b> <b>(rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	<b>103</b>	<b>14,816,606</b>	<b>19.709.822</b>

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 21 Martie 2024 de catre:

**Administrator,**  
Dragos Diaconu

**Intocmit,**  
ROSU ELENA  
Director financiar

Semnatura

Semnatura

**ARCTIC STREAM SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel*

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar		
			incheiat la 31 decembrie 2022	incheiat la 31 decembrie 2023	
A		B	1	2	
1	<b>Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)</b>	<b>1</b>	<b>81,926,553</b>	<b>125.410.251</b>	
	Productia vanduta	2	21,818,290	33.787.651	
	Venituri din vanzarea marfurilor	3	60,108,263	91.623.480	
	Reduceri comerciale acordate	4	-	880	
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	5	-	-	
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	6	-	-	
2	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C	7	-	-
		Sold D	8	-	-
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	9	-	-	
4	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	10	-	-	
5	Venituri din productia de investitii imobiliare	11	-	-	
6	Venituri din subventii de exploatare	12	69,606		
7	Alte venituri din exploatare	13	64,061	90.579	
	-din care, venituri din fondul comercial negativ	14	-	-	
	-din care venituri din subventii pentru investitii	15	-	-	
	<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 – 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	<b>16</b>	<b>82,060,220</b>	<b>125.500.830</b>	
8	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	114,928	389.621	
	Alte cheltuieli materiale	18	88,892	121.027	
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19	-	-	
	c) Cheltuieli privind marfurile	20	43,545,092	60.403.543	
	Reduceri comerciale primite	21	754,648	383.359	
	9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	3,235,325	6.226.419
	a) Salarii si indemnizatii	23	3,164,276	6.121.271	

**ARCTIC STREAM SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel*

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2022	incheiat la 31 decembrie 2023
A		B	1	2
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	71,049	105.148
10	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	423,526	645.102
	a.1) Cheltuieli De exploatare privind amortizarea imobilizarilor			645.102
	a.1) Alte cheltuieli	26	423,526	-
	a.2) Venituri	27	-	
Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
A			B	1
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	121,460	69.842
	b.1) Cheltuieli	29	121,460	191.302
	b.2) Venituri	30	-	121.460
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	27.569.327	47.144.984
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	27.280.224	46.393.622
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	16.043	288.151
	11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34	-	-
	11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	35	-	-
	11.5 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	36	-	-
	11.6 Alte cheltuieli	37	273.060	447.647
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	38	-	-
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	-	263.276
	- Cheltuieli	40	-	263.276
	- Venituri	41	-	-
	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>74.343.902</b>	<b>114.880.455</b>
	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	7.715.318	10.620.375	



**ARCTIC STREAM SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel*

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2022	incheiat la 31 decembrie 2023
A		B	1	2
	<b>- Pierdere (rd. 42 - 16)</b>	<b>44</b>	-	-
	Venituri din interese de participare	45	-	-
12	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46	-	-
	Venituri din dobanzi	47	182.220	499.512
13	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48	-	-
	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	49	-	-
14				
	Alte venituri financiare	50	641.685	2.693.926
15	- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51	-	-
	<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)</b>	<b>52</b>	<b>823.902</b>	<b>3.193.438</b>
Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
A		B	1	2
	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
16	- Cheltuieli	54	-	-
	- Venituri	55	-	-
	Cheltuieli privind dobanzile	56	57.320	147.474
17	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57	-	-
	Alte cheltuieli financiare	58	737.373	3.172.078
	<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)</b>	<b>59</b>	<b>794.693</b>	<b>3.319.552</b>
	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	<b>29.212</b>	-
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	-	<b>126.114</b>
	<b>VENITURI TOTALE ( rd. 16 + 52)</b>	<b>62</b>	<b>82.884.125</b>	<b>128.694.268</b>
	<b>CHELTUIELI TOTALE ( rd. 42 + 59)</b>	<b>63</b>	<b>75.138.595</b>	<b>118.200.007</b>
	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):</b>			
18	- Profit (rd. 62 - 63)	64	<b>7.745.530</b>	<b>10.494.261</b>
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-

**ARCTIC STREAM SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel*

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2022	incheiat la 31 decembrie 2023
A		B	1	2
19	Impozitul pe profit	66	978.946	1.338.788
20	Impozitul specific unor activitati	67	-	-
21	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	68	-	-
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
22	- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	6.766.584	9.155.473
	- Pierdere ( rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	-	-

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 21 Martie 2024 de catre:

**Administrator,**  
 Dragos Diaconu

**Intocmit,**  
 ROSU ELENA  
 Director financiar

Semnatura

Semnatura

**ARCTIC STREAM SA**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**2022**

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

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

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 21 Martie 2024 de catre:

**Administrator,**  
Dragos Diaconu

**Intocmit,**  
ROSU ELENA  
Director financiar

Semnatura

Semnatura

**ARCTIC STREAM SA**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**2023**

Denumirea elementului		Sold la 1 ian 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 dec 2023
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		419,130	-		-	-	419,130
Beneficii ale angajatilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii		0	2,116,340		(1,254,500)		861,840
Rezerve legale		83,826	-		-		83,826
Actiuni proprii		(1,883)	(1,942,851)		1,470,729		(474,005)
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		(384,004)			169,753		(214,251)
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	7,932,953	6,766,584	6,766,584	(4,821,728)		9,877,809
	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	6,766,584	9,155,473		(6,766,584)	(6,766,584)	9,155,473
	Sold D						
Repartizarea profitului							
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>14,816,606</b>	<b>16,095,546</b>	6,766,584	<b>(11,202,330)</b>	(6,766,584)	<b>19,709,822</b>

Din profitul anului 2022, conform Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.1 din 26.04.2023, societatea a distribuit dividende in suma bruta de 4.146.228 lei reprezentand un dividend brut de 1 leu pe actiune (suma calculata pentru totalul actiunilor mai putin numarul de actuni proprii detinute la data alocarii dividendelor).

Suma de 4.821.728 lei care reprezinta reducerea rezultatului reportat se compune din:

- ajustarea inregistrata pe rezultatul reportat in suma de 675.500 lei care reprezinta cheltuiala aferenta planului de beneficii ale angajatilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii, aferent anului 2022
- suma de 4.146.228 lei reprezinta dividende brute distribuite.

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 21 Martie 2024 de catre:

**Administrator,**  
Dragos Diaconu

**Intocmit,**  
ROSU ELENA  
Director financiar

Semnatura

Semnatura

**ARCTIC STREAM SA**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**

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

Denumirea elementului	Exercitiul financiar incheiat la :	
	31 decembrie	31 decembrie
	2022	2023
A	1	2
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>		
<b>Profit brut inainte de impozitare</b>	<b>7.745.530</b>	<b>10.494.261</b>
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizarea activelor imobilizate	423.526	645.102
Ajustari de valoare aferente activelor circulante	121.460	69.842
Provizioane pentru riscuri	-	263.276
Profit din vanzare de imobilizari corporale	-	(17.886)
Venituri din dobanzi, net	(124.900)	(352.038)
Cheltuieli aferente beneficiilor acordate angajatilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	-	1.440.840
Venituri din subventii	(104.520)	(34.471)
<b>Numerar din exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant</b>	<b>8.061.096</b>	<b>12.508.926</b>
Crestere a creantelor comerciale si alte creante	(5.568.936)	(3.349.788)
(Crestere) Descrestere a stocurilor de marfuri	(4.180.360)	4.421.495
Descrestere a cheltuielilor inregistrate in avans	4.517.279	1.646.394
Crestere (Descrestere) a datoriilor comerciale si alte datorii	11.135.720	(170.189)
Descrestere a veniturilor inregistrate in avans	(5.145.220)	(913.085)
<b>Numerar generat din activitati de exploatare</b>	<b>8.819.579</b>	<b>14.143.754</b>
Impozit pe profit platit	(893.332)	(1.780.863)
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>8.051.147</b>	<b>12.362.891</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii:</b>		
Plati pentru achizitionarea de active imobilizate	(52.415)	(172.522)
Plati pentru cumparare de actiuni proprii	(385.887)	(1.556.869)
Incasari din dobanzi depozite	182.220	499.512
Venituri din vanzarea imobilizarilor corporale	-	49.465
<b>Numerar net utilizat in activitati de investitii</b>	<b>(256.082)</b>	<b>(1.180.415)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</b>		
Incasari din credite bancare	1.652.678	-
Rambursari de credite bancare	(347.054)	(1.652.678)
Plati aferente obligatiilor de leasing financiar	(175.546)	(651.648)
Dividende platite	(3.352.590)	(4.146.228)

**ARCTIC STREAM SA**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**

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

---

Dobanzi platite	(57.320)	(147.474)
<b>Numerar net utilizat in activitati de finantare</b>	<b>(2.279.832)</b>	<b>(6.598.028)</b>
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	5.390.333	4.584.448
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>16.483.815</b>	<b>21.874.148</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>21.874.148</b>	<b>26.458.596</b>

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 21 Martie 2024 de catre:

**Administrator,**  
Dragos Diaconu

Semnatura

**Intocmit,**  
ROSU ELENA  
Director financiar

Semnatura

**ARCTIC STREAM SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE**

Denumirea activului imobilizat					(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					
	Sold la 01.ian 2023	Cresteri /Alte reclasari	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.dec 2023	Sold la 01.ian 2023	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.dec.23	Sold la 01.ian.23	Sold la 31.dec.23
0	1	2	3	4 = 1 + 2 -3	5	6	7	8 = 5 + 6 -7	9=1-5	10=4-8
<b>a) Imobilizari necorporale</b>										
Cheltuieli de constituire	740	0	0	740	740	0		740	0	0
Alte imobilizari necorporale	5.453	0	0	5.453	5.453	0		5.453	0	0
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>6.193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.193</b>	<b>6.193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) Imobilizari corporale</b>										
Cheltuieli amenajare spatiu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Echipamente tehnologice	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Mijloace de transport	1.481.593	2.292.632	103.350	3.670.875	615.311	502.603	71.771	1.046.143	866.282	2.624.732
Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	581.756	87.545	0	669.301	306.298	142.499	0	448.797	275.458	220.504
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>2.063.349</b>	<b>2.380.177</b>	<b>103.350</b>	<b>4.340.176</b>	<b>921.609</b>	<b>645.102</b>	<b>71.771</b>	<b>1.494.940</b>	<b>1.141.740</b>	<b>2.845.236</b>
<b>Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-
<b>Total active imobilizate</b>	<b>2.069.542</b>	<b>2.380.177</b>	<b>103.350</b>	<b>4.346.369</b>	<b>927.802</b>	<b>645.102</b>	<b>71.711</b>	<b>1.501.133</b>	<b>1.141.740</b>	<b>2.845.236</b>

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

**1.a. Imobilizari necorporale**

Valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale la data de 31 decembrie 2023 este de 0 lei . Societatea imobilizeaza pe o perioada de 1 an licente de software, web hosting si domeniu.

**1.b. Imobilizari corporale**

La 31 decembrie 2023, valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale este de 2.845.241 lei (2022: 1.141.740 lei), reprezentand in principal:

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

**NOTA 2: PROVIZIOANE**

S-au constituit provizioane pentru litigii in valoare de 263.275 lei, suma estimata ca datorie potentiala catre un furnizor de servicii, in cazul deschiderii unei actiuni in justitie in urma incetarii derularii contractului. De asemenea, au fost constituite provizioane pentru cheltuieli in suma de 48.686 lei, reprezentand concedii neefectuate la 31.12.2023.

<b>PROVIZIOANE</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023</b>
PROVIZIOANE PENTRU LITIGII	-	263.275
ALTE PROVIZIOANE	121.460	48.686

**NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI**

	<b>Repartizarea profitului</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023</b>
1	Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	10.291.952	14.699.537
2	Rezultat reportat rezultat din corectarea erorilor contabile	993.592	675.500
3	Dividende repartizate	3.352.591	4.147.736
4	Majorare capital social	0	0
5=1+2-3-4	Rezultat reportat la sfarsitul exercitiului financiar	7.932.953	9.877.809
6	Profit curent net	6.766.584	9.155.473
7=5+6	Profit cumulativ de repartizat	14.699.537	19.033.282
8	Rezerva legala	-	-
9=7-8	Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	14.699.537	19.033.282



**ARCTIC STREAM SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 4: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

**Creante**

	Creante	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2023	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	<b>Creante comerciale</b>				
1	Cienti si avansuri furnizori servicii, net	17.140.200	21.161.157	21.161.157	-
2	Cienti facturi de intocmit	665.801	0	0	-
2	Creante imobilizate - garantii	72.234	320.230	320.230	-
<b>3=1+2</b>	<b>Total creante comerciale</b>	<b>17.878.235</b>	<b>21.481.386</b>	<b>21.481.386</b>	<b>-</b>
	<b>Alte creante si debite</b>				
4	TVA neexigibil la incasare	81.145	40.756	40.756	-
5	Alte creante si debite	473.987	190.252	190.252	-
<b>6=4+5</b>	<b>Total Alte creante</b>	<b>555.132</b>	<b>231.007</b>	<b>231.007</b>	<b>-</b>
<b>7=3+6</b>	<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>18.433.367</b>	<b>21.640.539</b>	<b>21.640.539</b>	<b>-</b>

In urma analizei efectuate de conducerea Societatii, sunt inregistrate la pozitia de clienti si avansuri furnizori servicii, ajustari de depreciere a creantelor in valoare de 142.616 lei.

**Datorii**

	Datorii	Sold la 31 dec 2022	Sold la 31 dec 2023	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 dec 2023		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Datorii comerciale - furnizori	26.500.327	26.444.830	26.444.828	0	0
2	Furnizori facturi de primit	2.129.077	1.450.312	1.450.312	0	0
3	Cienti creditorii	9.087	241.369	241.369	0	0
<b>4=1+2+3</b>	<b>Total datorii comerciale</b>	<b>28.638.491</b>	<b>28.136.511</b>	<b>28.136.509</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	3.121.238	2.917.331	885.506	2.031.825	0
<b>5=3+4</b>	<b>Total datorii</b>	<b>31.759.729</b>	<b>31.053.842</b>	<b>29.022.015</b>	<b>2.031.825</b>	<b>0</b>

**ARCTIC STREAM SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

Linia „Alte datorii” este detaliata in tabelul urmatoar:

Datorii	Sold la 31 dec 22	Sold la 31 dec 23	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Credit bancar pe termen mediu	1.652.678	0	0	0	-
Leasing financiar	898.076	2.454.082	422.259	2.031.825	-
Salarii si datorii asimilate	220.046	328.390	328.390	0	-
Impozit pe profit	329.460	0	0	0	-
TVA de plata	19.397	127.504	127.504	0	-
Alte impozite si taxe	0	1.508	1.508	0	-
Creditori diversi	1.581	5.847	5.847	0	-
<b>Total Alte datorii</b>	<b>3.121.238</b>	<b>2.917.331</b>	<b>885.508</b>	<b>2.031.825</b>	<b>0</b>

**Leasing financiar:**

Societatea are in derulare la 31.12.2023 unsprezece contracte de leasing financiar in baza carora au fost achizitionate autoturisme necesare desfasurarii activitatii. Soldul ratelor de leasing la finele exercitiului financiar 2023 este in suma de 2.454.082 lei (echivalent a 493.322 Euro). Ratele de leasing cu scadenta pana intr-un an au fost prezentate ca datorii pe termen scurt. Durata contractelor de leasing este de 3 - 4 ani.

**NOTA 5: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

**A. Bazele intocmirii situatiilor financiare**

**A.1. Informatii generale**

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

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

Principiile contabile pe baza carora s-a efectuat evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2023 sunt urmatoarele:

*Principiul continuitatii activitatii*

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

*Principiul permanentei metodelor*

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

*Principiul prudentei*

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

*Principiul independentei exercitiului*

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

*Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv*

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

**ARCTIC STREAM SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

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

*Principiul intangibilitatii*

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

*Principiul necompensarii*

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

*Caracteristicile calitative ale situatiilor financiare*

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

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

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

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

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

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

Situatiile financiare se refera doar la Societatea ARCTIC STREAM SA.

Aceste situatii financiare cuprind:

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

Societatea nu are filiale care sa necesite consolidarea situatiilor financiare.

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

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

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

## **A.2. Utilizarea estimarilor contabile**

Intocmirea situatiilor financiare ale Societății în conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societății realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

**ARCTIC STREAM SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**

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

---

**A.3. Continuitatea activitatii**

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea are resursele necesare pentru a-si continua activitatea in viitorul previzibil (cel putin un an de la data aprobarii situatiilor financiare). Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea Societatii analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

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

Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 a continuat in linie cu asteptarile conducerii Societatii, astfel ca la data de 31 decembrie 2023, conducerea Societatii nu considera ca ar exista vreun aspect care sa afecteze continuitatea activitatii.

**B. Conversii valutare**

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

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2023 a fost de 1 EUR = 4,9746 RON (31 decembrie 2022: 1 EUR = 4,9474 RON) respectiv 1 USD = 4,6346 RON (31 decembrie 2022: 1 USD = 4,4958 RON).

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

**C. Situatii comparative**

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

**D. Active imobilizate**

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

**D.1. Imobilizari necorporale**

**Programe informatice / alte imobilizari necorporale**

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

**D.2. Mijloace fixe**

**Costul / Evaluarea**

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri

**ARCTIC STREAM SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

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

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

Societatea a inregistrat, la data de 31 decembrie 2023, imobilizarile corporale la costul de achizitie, mai putin amortizarea cumulata.

#### **Amortizarea**

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

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

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

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

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

#### **E. STOCURI**

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

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

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

#### **F. Creante comerciale**

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

#### **G. Numerar si echivalente numerar**

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

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

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

## **H. Imprumuturi**

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

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

## **I. Datorii**

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

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

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

## **J. Contracte de leasing**

### **Leasing financiar**

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

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

### **Leasing operational**

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

## **K. Provizioane**

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

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

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

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

**ARCTIC STREAM SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

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

#### **L. Pensii si beneficii ulterioare angajarii**

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

#### **M. Capital social**

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

#### **N. Rezultat reportat**

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

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

#### **O. Instrumente financiare**

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

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

#### **P. Venituri**

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

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

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

#### **R. Subventii**

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat, inregistrat in avans. Venitul amanat se

**ARCTIC STREAM SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**

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

---

inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

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

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

#### **S. Impozite si taxe**

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

#### **T. Venituri si cheltuieli financiare**

Veniturile si cheltuielile financiare inregistrate de Societate includ:

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

#### **U. Erori contabile si schimbari de politici contabile**

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

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

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

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

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

#### **V. Parti afiliate si alte parti legate**

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

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

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



**ARCTIC STREAM SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

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

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

O entitate este „legata” daca:

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

**X. Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii**

Aceste beneficii se inregistreaza pe cheltuieli in contul de profit si pierdere in perioada cuprinsa intre data acordarii beneficiilor si data exercitarii acestora. Evaluarea actiunilor din planul de beneficii in scopul inregistrarii cheltuielilor, se face la pretul de piata de la data acordarii beneficiilor. Datoria creata se reflecta in conturile de capitaluri proprii pana la data exercitarii optiunii de catre angajatii beneficiari, urmand a se compensa cu actiunile proprii, rascumparate sau emise, care se acorda. Diferenta dintre valoarea actiunilor acordate inregistrate si valoarea de piata a actiunilor la data exercitarii optiunilor se inregistreaza in capitalurile proprii ca pierderi sau castiguri legate de cedarea cu titlu gratuit a instrumentelor de capitaluri proprii.

**NOTA 6: IMPOZIT PE PROFIT**

**Informatii despre impozitul pe profit**

		<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023</b>
Profit contabil brut	1	7.745.530	10.494.261
Amortizare fiscala	2	388.034	416.615
Rezerva legala	3	-	-
Total venituri neimpozabile	4	-	1.254.500
Cheltuieli nedeductibile	5	608.581	3.018.552
<b>Profit impozabil</b>	<b>6=1-2-3-4+5</b>	<b>7.966.077</b>	<b>11.842.698</b>
<b>Impozit profit inainte de sponsorizari</b>	<b>7=6*16%</b>	<b>1.274.572</b>	<b>1.894.672</b>
Sponsorizari	8	162.133	319.627
<b>Impozit pe profit curent</b>	<b>9=7-8</b>	<b>1.112.439</b>	<b>1.575.045</b>
<b>Reducere pentru stimulare crestere capitaluri</b>	<b>10 = 9*12%</b>	<b>133.493</b>	<b>236.257</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>11=9-10</b>	<b>978.946</b>	<b>1.338.788</b>

Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2022	329.460
---	---------

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

**ARCTIC STREAM SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

Impozit pe profit datorat pentru anul 2023	1.338.788
Plati de impozit pe profit in 2023	(1.780.863)
Impozit pe profit de recuperat la 31 decembrie 2023	(112.615)

**NOTA 7: CAPITALURI PROPRII**

**Capital social**

	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>
	Numar parti sociale	Numar actiuni
Capital subscris – parti sociale / actiuni	4,191,300	4,191,300
	RON	RON
Valoare nominala parte sociala / actiune	0.1	0.1
	RON	RON
Valoare capital social	419,130	419,130

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2023.

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

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

Pana la 31.12.2023 s-au rascumparat un numar de 80.574 de actiuni. Valoarea totala a tranzactiilor efectuate de la inceputul programului de rascumparare este de 1.942.850,7 lei .

**ARCTIC STREAM SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

**Derularea programului SOP 22 (Stock Options Plan)**

În data de 12.07.2023, prin raportul curent nr. 43, Arctic Stream a informat toate partile interesate în legătură cu atribuirea cu titlu gratuit a 62.725 acțiuni persoanelor cheie din cadrul companiei. Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 1 din data 07.06.2021, publicată în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a, nr. 2836/13.VII.2021, s-a aprobat Planul de recompensare cu opțiuni a persoanelor cheie în societatea Arctic Stream S.A. „Stock Option Plan”.

Prin Hotărârea AGEA nr. 1 din data de 27.04.2022, publicată în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a, nr. 2110/19.V.2022, s-a aprobat răscumpărarea de către societate a unui număr maxim de 100.00 acțiuni, la un preț minim de 0,1 lei per acțiune și un preț maxim egal cu valoarea cea mai mică dintre (i) 30 lei pe acțiune și (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.

Având în vedere Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 1 din data 07.06.2021 de aprobare a Planului de recompensare cu opțiuni a persoanelor cheie în societatea Arctic Stream S.A. „Stock Option Plan”, Decizia Administratorului unic nr. 1/20.05.2022, notificarea de exercitare a opțiunii acordate de Societate, Decizia Administratorului unic nr. 1/11.07.2023 prin care s-a constatat că nr. total de opțiuni exercitate, respectiv nr. maxim de acțiuni ce au fost transferate salariaților eligibili în urma exercitării opțiunilor acordate în anul 2021 este de 62.725. Livrarea către persoanele-cheie prin transfer direct înregistrat la Depozitarul Central SA. s-a realizat în două etape până la 31.12.2023, în funcție de gradul de răscumpărare a numărului de acțiuni.

**Derularea programului SOP 23 (Stock Options Plan)**

Prin Decizia Administratorului unic al Societății ARCTIC STREAM S.A. Nr. 1 din data de 15.05.2023, s-a decis acordarea opțiunilor pe acțiuni se realizează luând în considerare experiența profesională relevantă și responsabilitatea organizațională a fiecărei persoane nominalizate, astfel cum sunt prevăzute în fișa postului unui angajat ca parte a termenilor de contractare și care au un impact potențial semnificativ asupra rezultatelor operaționale și financiare ale societății raportat la evaluarea anuală a performanței salariale, în limita a maxim de 1,5% pe an din capitalul social de la momentul exercitării opțiunii. Conform deciziei Administratorului Unic al societății pentru derularea programului SOP 23 au fost acordate un număr 60800 de opțiuni ce pot fi exercitate în condițiile programului.

Cheltuielile înregistrate în contul de profit și pierdere pentru anul încheiat la 31.12.2023, aferente beneficiilor acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii, conform programului SOP, sunt în sumă de 1.440.840 lei (2022: 675.500 lei). (Nota 8b)

**Structura acționariatului**

	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>%</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>%</b>
	RON		RON	
DIACONU DRAGOS OCTAVIAN	281.195	67.09	283,295	67.09
ACTIONARI LISTA – PERSOANE JURIDICE	15.406	3.68	11,805	3.68
ACTIONARI LISTA – PERSOANE FIZICE	122.529	29.23	124,030	29.23
<b>TOTAL</b>	<b>419.130</b>	<b>100</b>	<b>419,130</b>	<b>100</b>

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

**8.a. Administratorii si directorii**

Domnul DIACONU DRAGOS OCTAVIAN, cetatean roman, nascut la 31/07/1984 în Loc.Focsani, Vrancea, Romania este administratorul societății și ocupa și funcția de Director General al Societății.

**ARCTIC STREAM SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

La 31 decembrie 2023, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

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

#### **8.b. Salariati**

Numarul salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023</b>
Numar salariati la sfarsit de exercitiu financiar	19	24
Numar mediu de salariati	21	27

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2022 si 2023 sunt urmatoarele:

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023</b>
Cheltuieli cu salariile/beneficiile/ indemnizatie administrator	3.164.276	6.121.271
Cheltuieli cu asigurarile sociale	71.049	105.148
<b>Total</b>	<b>3.235.525</b>	<b>6.226.419</b>

Din totalul de cheltuieli cu salariile/beneficiile/indemnizatie administrator, suma de 1.440.840 lei reprezinta cheltuieli aferente beneficiilor acordate angajatilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii (2022: 675.500 lei).

Cheltuiala cu indemnizatia administratorului este in suma de 514.864 lei (2022: 513.479 lei).

#### **NOTA 9: TRANZACTII CU PARTI AFILIATE**

Societatea nu desfasoara tranzactii cu parti afiliate.

#### **NOTA 10: ALTE INFORMATII**

##### **a) Informatii despre Societate**

ARCTIC STREAM SA este o Societate romaneasca, inregistrata conform legii 31/1990 in data de 21/08/2017. Sediul social al companiei este in Bucuresti, Romania, sector 1, Str. Emanoil Porumbaru, nr. 93-95, Etaj 1. La data de 31.12.2023, societatea avea sediul in adresa Str. Banul Andronache, nr. 40-44.

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

La data bilantului 31.12.2023, capitalizarea companiei a fost de aproximativ 117 Milioane RON, cu un pret al actiunii de aproximativ 28.1 RON/ actiune, iar la data aprobarii situatiilor financiare, capitalizarea este de 129 Milioane RON (un pret al actiunii de aproximativ 30.8 RON), anul curent avand o crestere a pretului actiunii de peste 5%.

##### **b) Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt:

**ARCTIC STREAM SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

Elemente	31.12.2022	31.12.2023
OBIECTE DE INVENTAR	7.271	0
MARFURI (achizitii de echipamente pe proiecte)	4.275.743	901.341
AVANSURI PENTRU STOCURI	1.073.322	33.500
<b>Total</b>	<b>5.356.336</b>	<b>934.841</b>

**c) Venituri si cheltuieli inregistrate in avans**

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

	31.12.2022	31.12.2023
Venituri inregistrate in avans	1.907.018	993.933
Cheltuieli inregistrate in avans	1.872.015	225.621

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

Suma veniturilor inregistrate in avans in sold la 31 decembrie 2023 se va relua intr-o perioada de pana la 1 an.

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

	31.12.2022	31.12.2023
Cheltuieli inregistrate in avans- pe proiecte	1.747.705	210.678
Cheltuieli inregistrate in avans - (asigurari,altele)	124.310	14.943
<b>Total</b>	<b>1.872.015</b>	<b>225.621</b>

**d) Subventii**

Subventiile pentru investitii, in suma de 35.276 lei includ in principal valoarea echipamentului Hyperflex-server, primit cu discount 100%, printr-un distribuitor Cisco, server necesar pentru a crea un mediu de test in laboratorul propriu si pentru a promova tehnologia clientilor. Inregistrarea subventiei pe venit se realizeaza in aceeasi masura cu inregistrarea cheltuielii cu amortizarea serverului, respectiv lunar, pe o durata de 48 luni.

**e) Casa si conturi la banci**

	31.12.2022	31.12.2023
Conturi la banci in lei	12.021.987	11.952.879
Conturi la banci in devize	9.828.912	14.485.890
Numerar	23.249	19.827
<b>Total</b>	<b>21.874.148</b>	<b>26.458.596</b>

**f) Alte cheltuieli de exploatare**

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

	2022	2023
1 Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	36.592	92,810

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

**ARCTIC STREAM SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	233.507	288,151
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	7.593	12,009
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	200.824	252,603
5	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	17.253	81,996
6	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	51.277	65,780
7	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	46.687	57,563
8	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	26.245	87,929
9	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	64.110	256,725
10	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	26.595.936	45,486,208
<b>11(rd 1-10)</b>	<b>Cheltuieli privind prestatiile externe – total</b>	<b>27.280.224</b>	<b>46,681,773</b>
12	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	16.043	15,564
13	Alte cheltuieli	273.060	447,647
<b>14(rd11-13)</b>	<b>Total</b>	<b>27.569.327</b>	<b>47,144,984</b>

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2023 sunt prezentate in tabelul urmatoar:

	2022	2023
Auditul situatiilor financiare intocmite in conformitate cu OMF 1802/ 2014	35.621	35,817

**g) Analiza rezultatului din exploatare**

Indicatorul	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri neta	81.926.553	125.410.251
2. Costul aferent cifrei de afaceri	69.350.760	108.063.391
<b>3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd.1-2)</b>	<b>12.575.793</b>	<b>17.346.860</b>
4. Alte costuri de exploatare	4.993.142	6.817.442
5. Alte venituri din exploatare	133.667	90.957
<b>10. Rezultatul din exploatare (rd.3-4+5)</b>	<b>7.716.318</b>	<b>10.620.375</b>

**h) Venituri si cheltuieli financiare**

Venituri financiare	2022	2023
Venituri din diferente de curs valutar	641.685	2.693.923
Venituri din dobanzi	182.220	499.512
<b>Venituri financiare total</b>	<b>823.905</b>	<b>3.193.438</b>

Cheltuieli financiare	2022	2023
Cheltuieli privind dobanzile	57.320	147.474
Cheltuieli din diferente de curs valutar	737.373	3.172.078
<b>Cheltuieli financiare total</b>	<b>794.693</b>	<b>3.319.552</b>

**i) Contingente**

**Taxare**

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

efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

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

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

#### **Preturi de transfer**

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

#### **j) Litigii si alte dispute**

La data bilantului, impotriva Societatii erau deschise actiuni juridice. Societatea avea in desfasurare procesul cu Retelele Electrice Muntenia in calitate de intimat, conform dosarului nr. 6412/2/2023. In faza de judecata a recursului s-a definitivat cauza materiei contenciosului administrativ si fiscal, urmand ca societatea sa achite suma de 8.000 lei cheltuieli de judecata.

#### **k) Riscuri financiare**

##### **Riscul ratei dobanzii**

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

##### **Riscul variatiilor de curs valutar**

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

##### **Riscul de credit**

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

#### **l) Razboiul din Ucraina si conflictul din Orientul Mijlociu**

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

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

**ARCTIC STREAM SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

---

Aceste evenimente și restricțiile impuse începând cu anul 2022 nu afectează în mod direct activitatea Societății. În consecință, nu există incertitudini semnificative cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea. Conducerea Societății a luat măsuri de securizare a finanțării pentru următoarele 12 luni și, potrivit Declarației conducerii, este asigurată continuitatea activității în această perioadă.

**Nota 11: EVENIMENTE ULTERIOARE**

Conform Raportului Administratorului din data de 21 Martie 2024, pentru profitul din 2023, Compania propune repartizarea acestuia, în valoarea de 9.155.473 RON, după cum urmează: capitalizarea sumei de 4.125.913 RON și distribuirea unui dividend brut în valoare de 5.029.560 RON. Astfel, pentru fiecare acțiune deținută un acționar va primi un dividend brut de 1,2 RON per acțiune.

Nu au existat alte evenimente ulterioare datei bilanțului care să fie prezentate.



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

 An  Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.280.970

Entitatea ARCTIC STREAM S.A.

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti

Strada EMANOIL PORUMBARU Nr. 93-85 Bloc Scara Ap. Telefon 0773873654

Număr din registrul comerțului J40/14595/2017

Cod unic de inregistrare 3 8 1 1 4 9 0 8

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

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

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6202 Activități de consultanță în tehnologia informației

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6202 Activități de consultanță în tehnologia informației

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

**Raportări anuale**

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total

19.709.822

Capital subscris

419.130

Profit/ pierdere

9.155.473

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Numele si prenumele

ELENA ROSU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnătura \_\_\_\_\_

CIF/ CUI membru CECCAR

| | | | | | | | | | | | | | | |

Semnătura \_\_\_\_\_

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

APEX AUDIT SRL

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA664

CIF/ CUI

| | | | | | 1 9 0 0 9 1 6 7

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?

 DA  NU

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07		
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	866.281	2.624.731
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	275.459	220.505
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	1.141.740	2.845.236
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	1.141.740	2.845.236
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	7.271	
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	4.275.743	901.341
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.073.322	33.500
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	5.356.336	934.841
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	17.878.235	21.481.386
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	555.132	159.153
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	18.433.367	21.640.539
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	21.874.148	26.458.596
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	45.663.851	49.033.976
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	1.872.015	225.621
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	152.844	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	9.087	241.369
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	28.629.404	27.895.138
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	846.304	885.508
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	29.637.639	29.022.015
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	16.560.221	19.209.178
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	17.701.961	22.054.414
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	1.499.834	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	625.303	2.031.825
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	2.125.137	2.031.825
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	121.460	311.962
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	121.460	311.962
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	69.746	35.276
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	34.521	34.471
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	35.225	805
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	1.907.018	993.933
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	1.303.485	993.933
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	603.533	
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	1.976.764	1.029.209
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	419.130	419.130

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		861.840
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	419.130	1.280.970
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	83.826	83.826
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	83.826	83.826
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	1.883	474.005
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	384.004	214.251
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	7.932.953	9.877.809
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	6.766.584	9.155.473
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	14.816.606	19.709.822
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	14.816.606	19.709.822

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

ELENA ROSU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	81.926.553	125.410.251
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	81.926.553	125.410.251
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	21.818.290	33.787.651
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	60.108.263	91.623.480
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		880
— 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	69.606	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	64.061	90.579
-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	82.060.220	125.500.830
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	114.928	389.621
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	88.892	121.027
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19		
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	43.545.092	60.403.543
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	754.648	383.359
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.235.325	6.226.419
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.164.276	6.121.271
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	71.049	105.148

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	423.526	645.102
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)		645.102
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	423.526	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	121.460	69.842
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	121.460	191.302
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		121.460
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	27.569.327	47.144.984
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	27.280.224	46.393.622
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	16.043	288.151
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		288.151
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)		
- 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)		15.564
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	273.060	447.647
— 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		263.276
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		263.276
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	74.343.902	114.880.455
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	7.716.318	10.620.375
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
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	182.220	499.512
- 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	641.685	2.693.926
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	823.905	3.193.438
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	57.320	147.474
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	737.373	3.172.078
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	794.693	3.319.552
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	29.212	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	126.114
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	82.884.125	128.694.268
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	75.138.595	118.200.007
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	7.745.530	10.494.261
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	978.946	1.338.788
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	6.766.584	9.155.473
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\* ) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.



## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

ELENA ROSU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

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.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		9.155.473	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, 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.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	19		24	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	21		27	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B		B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	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.	<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.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</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.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</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.	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</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		
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		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți 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		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	68	57	17.806.002	21.337.272
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		3.435
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	442.070	153.371
- 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	442.070	153.371
- 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		
- 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 neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.985.077	303.951
- 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	1.985.077	227.969
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	23.249	19.827
- în lei (ct. 5311)	99	85	23.248	19.827
- în valută (ct. 5314)	100	86	1	
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	21.850.899	26.438.769
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	12.021.987	11.952.879
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	9.828.912	14.485.890
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	33.679.541	32.047.776
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile 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 și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	2.550.754	2.454.082
- 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	28.638.491	28.136.511
- 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		6.513
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	508.903	449.382
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	117.303	258.948
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	391.600	190.434
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura 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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților 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	1.981.393	1.001.288		
-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		1.508		
-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	1.911.647	999.780		
- subventii nereluatae la venituri (din ct. 472)	142	125	69.746			
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <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	419.130	419.130		
- acțiuni cotate 4)	150	131	419.130	419.130		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	5.453	5.453		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</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>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</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 din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<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	403.724	96,32	403.724	96,32
- deținut de alte entități	171	152	15.406	3,68	15.406	3,68
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)	3.352.590	4.147.736		



<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

ELENA ROSU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...!.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	740			X	740
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	5.453			X	5.453
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	6.193			X	6.193
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.481.593	2.292.632	103.350		3.670.875
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	581.756	87.545			669.301
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	2.063.349	2.380.177	103.350		4.340.176
<b>III.Imobilizari financiare</b>						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	<b>20</b>	2.069.542	2.380.177	103.350	X	4.346.369

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	740			740
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	5.453			5.453
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>6.193</b>			<b>6.193</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	615.311	502.603	71.771	1.046.143
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	306.298	142.499		448.797
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>921.609</b>	<b>645.102</b>	<b>71.771</b>	<b>1.494.940</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>927.802</b>	<b>645.102</b>	<b>71.771</b>	<b>1.501.133</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

ELENA ROSU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

## A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

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

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

-----

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+