



RAPORTUL ADMINISTRATORULUI PENTRU ANUL 2021

Emitent: **Arctic Stream S.A.**

Piata de tranzactionare: **SMT-AeRo**

COD LEI: **787200IT0H3BZ7P2VD49**

Simbol: **AST**

Email: investors@arcticstream.ro

Website: www.arcticstream.ro

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



CUPRINS

MESAJ DE LA CEO	2
INFORMATII EMITENT	5
<i>Informatii Generale – Raport Financiar</i>	5
<i>Informatii Generale – Emitent</i>	5
<i>Organigrama Arctic Stream</i>	9
I. EVENIMENTE MAJORE IN PERIOADA DE RAPORTARE	9
a. Prima jumatate a anului 2021.....	9
b. Transformarea juridica a companiei (din SRL in SA)	10
c. Derularea unui plasament privat si listarea pe BVB	10
d. Semnarea unor contracte semnificative.....	11
e. Cresterea echipei si noi specializari	11
II. SITUATIA ECONOMICA – FINANCIARA – ANALIZA REZULTATE FINANCIARE	12
<i>Performanta Financiara</i>	12
<i>Contul de profit si pierdere</i>	14
<i>Linii de business</i>	15
<i>Strategia de business</i>	15
<i>Cienti principali</i>	16
<i>Indicatori de Bilant</i>	16
<i>Politica de dividende</i>	18
<i>Elemente de perspectiva asupra emitentului</i>	19
<i>Riscuri</i>	19
<i>Impactul asupra mediului inconjurator</i>	23
III. Situatia financiar contabila	24
<i>Cont de profit si pierdere</i>	24
<i>Elemente de Bilant</i>	25
<i>Cashflow</i>	26
<i>Principii de guvernanta corporative</i>	27
IV. DECLARATIA CONDUCERII EMITENTULUI	32

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



MESAJ DE LA CEO

Stimați investitori,

Mă bucur să vă aduc la cunoștință rezultatele financiare pe care Arctic Stream S.A. le-a înregistrat, în 2021, prin acest prim raport anual, pe care îl publicăm în calitate de companie listată pe piața AeRO a Bursei de Valori București.

Anul 2021 a fost extrem de important pentru noi, intrucât, față de începutul anului trecut, am devenit o companie publică, în urma unui plasamentului privat și a intrării la tranzacționare a acțiunilor AST iar echipa Arctic Stream s-a extins de aproape trei ori, de la 8 la peste 22 de angajați și colaboratori, ceea ce ne permite să ne ocupăm de proiecte din ce în ce mai complexe și mai numeroase.

Nu în ultimul rând, ne bucurăm și de rezultate de business, pe care noi le considerăm solide și care vă vor convinge că suntem un emitent de încredere pe piața de capital, care depune toate eforturile pentru a duce la îndeplinire ceea ce ne-am propus în Memorandumul de listare și chiar mai mult.

Deși prima parte a anului a venit cu rezultate ușor sub așteptări din perspectiva pieței, în principal din cauza problemelor globale de livrări de echipamente precum și o usoară lentoare în aprobarea bugetelor, în partea a doua a anului am reușit nu doar să recuperăm această diferență, dar chiar să o depășim. Astfel, la finele anului 2021, am înregistrat o cifră de afaceri de 51,5 milioane de lei (10,39 milioane de euro), din revânzarea de tehnologii de comunicații, soluții de securitate și furnizarea de servicii profesionale de consultanță IT. Aceasta reprezintă o creștere de 17% față de anul 2020, care a depășit atât estimarea inițială, înscrisă în Memorandum (33,2 milioane de lei), cât și estimarea ajustată din Raportul Curent către BVB nr. 1 din 28.07.2021 (aproximativ 46 milioane de lei).



Avansul cifrei de afaceri se datorează atât implementării parțiale a contractului semnificativ ce a fost comunicat în raportul curent nr. 1 (ce se înscrie în direcția tehnologică Data Center) ce va avea termen de finalizare în anul 2022, cât și a volumului ridicat de proiecte ce s-au finalizat în a doua parte a anului (specific sezonaliității din industrie).

Dar, pentru a pune creșterea preconizată, în anii următori, pe fundamente solide, am investit consistent în consolidarea echipei, prin atragerea unora dintre cei mai buni specialiști din piață, în dezvoltarea competențelor și a capacităților actuale și continuăm să ne uităm cu interes în zona de Cybersecurity, precum și la extinderea portofoliului de produse.

Profitul net pentru anul 2021 a depășit ușor (2%) estimarea făcută în Memorandumul de listare. Pe de altă parte, investițiile indicate mai sus, extinderea în zone noi de tehnologie în care marjele nu sunt încă optime (dar unde pentru noi există interes din perspectiva tehnologiei) precum și creșterea prețurilor pentru anumite produse pentru care nu a existat o predictibilitate, au avut ca efect o diminuare cu 31% a profitului net față de 2020. Aceste elemente sunt însă aliniată previziunilor și ele creează premisele creșterii profitabilității, în viitor.

În 2022, Arctic Stream își va păstra direcțiile de dezvoltare din perspectiva tehnologiei, atât în zona de infrastructură Software-Defined, cât și în zonele de Cybersecurity și Data Center, segmente care au un potențial mare de dezvoltare și care vor contribui la creșterea organică a companiei. Prin urmare, vom dezvolta competențe și parteneriate în zona de Cybersecurity, pentru completarea portofoliului de servicii și produse oferite. În același timp suntem convinși de perspectiva optimistă asupra derulării afacerilor noastre în 2022 și credem că reflectarea în rezultatele companiei se va putea observa mai timpuriu decât în 2021, mai ales din perspectiva contractelor semnificative menționate în rapoartele curente nr. 6 și 7 ce vor avea termen de finalizare în anul 2022.

De asemenea, ne vom concentra pe proiectele de digitalizare prin fondurile specifice alocate, inclusiv prin Planul Național de Redresare și Reziliență (PNRR).

O altă direcție va fi atragerea de finanțare nerambursabilă UE pentru dezvoltarea companiei pe partea de cercetare-dezvoltare, punând bazele obținerii unui avantaj competitiv în piață.

Totodată, ne propunem susținerea talentelor și tinerilor din mediul universitar, prin implicarea în proiecte inovatoare de tip „incubator de tehnologie” și dezvoltarea educațională, care să ne faciliteze accesul la viitorii specialiști, a căror expertiză să contribuie la creșterea companiei.

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



Suntem o companie care își propune, în primul rând, continuarea creșterii organice, dar rămânem deschiși și la oportunitatea achiziționării unor companii din piață, care să ne confere capabilități complementare și un mai mare număr de specialiști în echipă, ceea ce să ne permită deservirea unui număr mai mare de clienți.

Ne reafirmăm obiectivul principal de a oferi valoare acționarilor noștri într-un termen rezonabil judecând startul de la listarea pe BVB. Am construit așa cum ne-am angajat o bază financiară extrem de solidă pentru creșterea firmei dar în același timp suntem conștienți de erodarea prin inflație a unei părți a resurselor financiare ale companiei dar ne-am asumat acest lucru pentru că stagflația care se conturează oferă oportunități celor cu resurse de bani și cu un grad de îndatorare redus. Trecerea între inflație însoțită de creștere economică la stagflație se poate derula extrem de rapid și de aceea invităm investitorii să judece acțiunile noastre în acumularea de cash în companie prin prisma peisajului volatil. Ceea ce ieri putea apărea ca lipsă de acțiune într-o perioadă cu inflație și efervescență M&A mâine ar putea însemna oportunități excelente.

În virtutea poziției financiare atent dimensionate, facem propuneri acționarilor la AGA din luna Aprilie a acestui an prin care să răsplătim încrederea și răbdarea acordate pentru a ne putea demonstra capabilitățile de emitent care își respectă angajamentele. Astfel, propunem distribuirea de dividende în cuantum de peste 75% din profitul aferent anului 2021 cât și un program de rascumpărare a propriilor acțiuni de aproximativ aceeași valoare.

Am venit pe BVB pentru a stabili un parteneriat de durată cu investitorii, care s-au arătat convingși de planul de dezvoltare al afacerilor Arctic Stream. Dispunem de toate atuurile pentru a urma cu succes strategia de creștere asumată, acționând pe o piață a serviciilor de transformare digitală, aflată în ascensiune - indiferent de turbulențele economice globale - și suntem convingși că vom răsplăti încrederea acționarilor noștri.

Vă mulțumesc pentru încrederea acordată!

Dragos DIACONU
CEO Arctic Stream

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



INFORMATII EMITENT

Informatii Generale – Raport Financiar

Tipul raportului	<i>Raportul Administratorului pentru anul 2021</i>
Perioada raportata	<i>01.01.2021 – 31.12.2021</i>
Data publicarii raportului	<i>25.03.2022</i>
Raport anual 2021	<i>Regulamentul ASF 5/2018</i>

Informatii Generale – Emitent

Denumire	ARCTIC STREAM S.A.
Sediul Social	<i>Banul Antonache nr. 40-44, et.2, Sector 1, Bucuresti, Romania</i>
Reprezentant Legal	<i>Dragos – Octavian DIACONU, in calitate de Administrator Unic</i>
Email	<i>investors@arcticstream.ro</i>
Telefon	<i>+40 371 493 579</i>
Fax	<i>+40 372 873 272</i>
Cod Fiscal	<i>RO 38114908</i>
Numar Inregistrare la Reg. Comertului	<i>J40/14595/2017</i>
Website	<i>www.arcticstream.ro</i>
Cod LEI	<i>787200IToH3BZ7P2VD49</i>
Simbol Tranzactionare	AST

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



Prezentare Arctic Stream

Arctic Stream, devenita societate pe actiuni la data de 14.05.2021, se definește ca un integrator de infrastructura și securitate IT pe piața din România, cu focus pe tehnologiile recente oferite de producătorul Cisco Systems, cu prezența semnificativă în piața locală, și în linie cu cele mai noi tendințe de pe piața globală (Software-Defined Infrastructure, DevOps).

Rolul unui integrator, în general, este de a pune în opera tehnologiile unuia sau mai multor producători pentru un client (utilizator) final, folosindu-se de experiența proprie și adăugând propriile servicii. Pentru utilizatorul final este neeconomic să mențină experți proprii, iar pentru producător este, de asemenea, ineficient, în special datorită unicității fiecărui proiect și posibilei interacțiuni cu alți producători, dar și din cauza dificultății de acoperire geografică. Integratorii certificați sunt denumiți parteneri, iar diferențele între aceștia sunt date de specializările tehnice deținute și de anvergura lor.

Societatea are două direcții de business:

(1) revanzarea consultativă de soluții IT

(2) servicii profesionale, separat sau împreună cu revanzarea de soluții

În acest moment, revanzarea de soluții cuprinde tehnologii de la producători recunoscuți cum ar fi:

- Cisco Systems
- Dell
- Palo Alto
- VMware
- Veeam
- Recorded Future
- Nutanix

Societatea caută continuu parteneriate de tehnologie care pot adăuga valoare soluțiilor existente în portofoliu.

Spre deosebire de ceilalți integratori, **Arctic Stream** nu își propune să revândă soluții similare de la producători diferiți doar în funcție de oportunitate, ci să propună cea mai bună soluție, atunci când există, de la producătorii cu care are parteneriate și expertiză suficientă (sau posibilitatea de a o asimila incremental) focusându-se astfel pe zona tehnică pe care o înțelege și stăpânește pe deplin.

Tehnologiile acoperă următoarele arii:

- Infrastructura de rețea de date
- Infrastructura de computing pentru centre de date
- Infrastructura virtualizată în cloud și on prem
- Managementul și automatizarea (orchestrarea) infrastructurii
- Securitate IT

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



- 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 2020 compania avea un numar de 8 angajati iar la 31.12.2021 echipa a crescut la peste 22 de angajati si colaboratori.

Companie este administrate de un Administrator Unic, domnul Dragos Diaconu pentru un mandat de 2 ani incepand cu data de 14.05.2021.

Dragos Diaconu – Administrator unic si Director General

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

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

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

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



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. 2021 Dragos Octavian Diaconu detinea 66.1% 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 10 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.

Certificarile profesionale detinute, din perspectiva activitatilor de project management sunt urmatoarele: Certificare PRINCE2 Foundation & Practitioner (PROjects IN Controlled Environments) – una dintre cele mai inalte cerificari 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. 2021 Vlad Mihiu detinea 2.79% 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. 2021 Daniel Teodorescu detinea 2.81% din actiunile Arctic Stream.

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

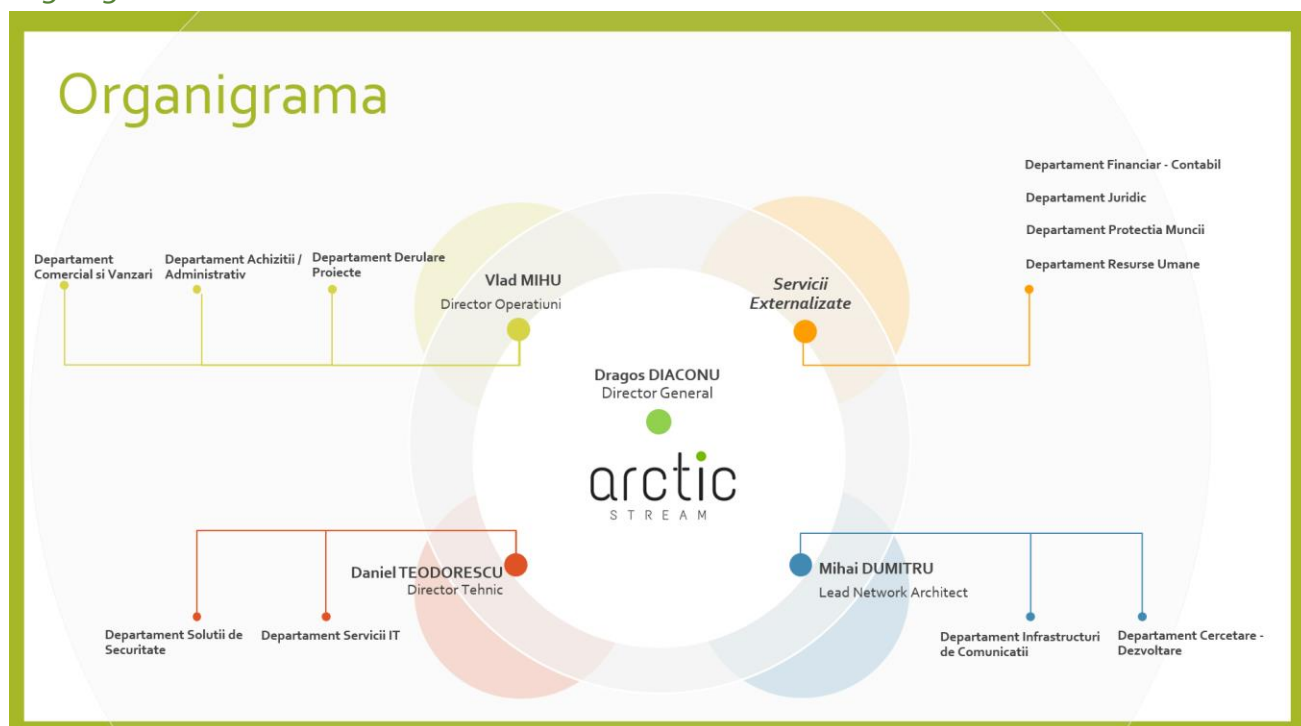
Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



Organigrama Arctic Stream



La 31.12.2021 Societatea avea peste 22 de angajati si colaboratori reprezentand o crestere de peste 100% fata de anul 2021 iar 100% din angajati au studii superioare.

I. EVENIMENTE MAJORE IN PERIOADA DE RAPORTARE

a. Prima jumatate a anului 2021

Anul 2021 a debutat pentru Arctic Stream cu marcarea procesului de transformare a societatii intr-o companie publica si listarea pe piata SMT-AeRO. Acest fapt a implicat transformari atat la nivel organizational cat si juridic.

Dupa anul 2020, unul extrem de consistent din punct de vedere al cifrei de afaceri, al profitului si a celorlalti indicatori financiari, conducerea executiva a hotarat sa initieze un proces complex de dezvoltare al companiei. Pentru a avea o prezenta si mai activa pe piata integratorilor IT din Romania cu serviciile si solutiile oferite, Arctic Stream a identificat necesitatea dezvoltarii echipei si atragerea de resurse umane cu un nivel ridicat de expertiza care sa permita consolidarea liniilor de business, dezvoltarea parteneriatelor cu vendori de renume si certificarea suplimentara a companiei in directii de dezvoltare precum Data Center si Cybersecurity.

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



Din punct de vedere al activitatii curente, Arctic Stream a realizat in primele 6 luni ale anului 2021 proiecte aliniate cu directiile de business, reusind sa continue cu success proiecte multianuale incepute in anul 2020, dar si pornind noi proiecte in zona de Infrastructuri de Comunicatii Enterprise, Cybersecurity dar si DataCenter.

In prima jumatate a anului 2021, Arctic Stream a reusit sa creasca numarul clientilor din zona comerciala si a volumului de vanzari din aceasta zona, acest punct fiind consolidat prin incheierea unui contract semnificativ cu obiect furnizarea de produse și echipamente, precum și Servicii profesionale, în valoare de aproximativ 24 milioane RON (4,8 milioane EUR).

b. Transformarea juridica a companiei (din SRL in SA)

Arctic Stream, devine societate pe actiuni prin hotararea Adunarii Generale a Actionarilor din data de 14.05.2021. Administrarea Arctic Stream S.A. este asigurata de catre Administratorul Unic, Dragos – Octavian Diaconu, ales de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor pentru o perioada de 2 ani, incepand cu data de 14.05.2021 si pana la data de 14.05.2023.

c. Derularea unui plasament privat si listarea pe BVB

Prin hotararea Adunarii Generale a Asociatilor din data de 25.05.2021 si prin raportul administratorului au fost aprobate situatiile financiare pentru anul 2020, situatii auditate, prin care s-a hotarat ca profitul contabil in suma de 6,371,618.50 lei, sa ramana se repartizeze pe rezerve legale 5377 lei iar diferenta de 6 366 241.50 lei sa ramana nerepartizata.

Arctic Stream a derulat ulterior, cu success, un plasament privat in vederea aditerii la tranzactionare in cadrul Sistemului Multilateral de Tranzactionare operat de Bursa de Valori Bucuresti a actiunilor emitentului.

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

Astfel, pe 10 iunie 2021, Arctic Stream a încheiat cu succes și în mod anticipat, chiar în prima zi, în condițiile unei suprasubscrieri de peste 7 ori, oferta secundară de vânzare de acțiuni (simbol AST) inițiată de Dragoș Octavian Diaconu, acționarul majoritar și administratorul unic al companiei.

În plasamentul privat au fost oferite spre vânzare un numar de 838.260 de acțiuni (simbol AST), prețul final stabilit in ofertă fiind de 25 RON/acțiune. Subscrierile totale înregistrate au depășit 113 milioane RON, rezultând astfel într-o suprasubscriere de peste 7 ori față de valoarea inițială a ofertei.

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

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



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

d. 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:

Valoare Contract*	Obiect Contract	Durata	Beneficiar	Data Contract
24 milioane RON	Furnizarea de produse si echipamente precum si servicii profesionale	9 luni	Companie IT&C	27.07.2021
5,4 milioane RON	Furnizarea de infrastructura de tip enterprise pentru centre de date si prestarea de Servicii Profesionale de implementare si suport	9 luni	Client privat confidential - cu focus pe dezvoltarea centrelor de date	19.08.2021
6,4 milioane RON	Furnizare Data Center si cablare structurata, infrastructura solutie networking Data Center si servicii de implementare	4 luni	Client din sectorul public	29.10.2021
5,1 Milioane RON	Furnizarea unui sistem complex de firewall si prestarea de servicii pentru implementarea acestuia in infrastructura beneficiarului impreuna cu efectuarea unui audit de securitate cibernetica.	7 luni, plus o perioada de mentenanta de 4 ani de zile	Client din zona de utilitati	15.11.2021

*valori aproximative

e. Cresterea echipei si noi specializari

In conformitate cu strategia anuntata de companie in Memorandumul de listare si cu focusul permanent de a intari echipa Arctic Stream cu specialisti valorosi, am reusit sa crestem la peste 22 de angajati si colaboratori la sfarsitul anului 2021. Consideram ca astfel vom pune bazele pentru cresterea organica

propusa pentru termen scurt si mediu si acest fapt va reprezenta un element esential in dezvoltarea pe termen lung a companiei.

De asemenea, luand in considerare capabilitatile tehnice ale echipei impreuna cu indeplinirea unor criterii de tehnologie si de performanta ale companiei, in luna Octombrie a acestui an, Arctic Stream a obtinut, din partea producatorului Cisco, urmatoarea specializare: **Advanced Data Center Architecture Specialization**.

Aceasta certificare vine sa intareasca pozitia noastra in raport cu directia de dezvoltare a companiei in zona centrelor de date si ne ofera capabilitati crescute in implementarea unor proiecte complexe.

II. SITUATIA ECONOMICA – FINANCIARA – ANALIZA REZULTATE FINANCIARE

Performanta Financiara

INDICATORUL PERFORMANTEI FINANCIARE	31.12.2020 - Realizat	31.12.2021 - Estimat	31.12.2021 - Realizat	Δ (2021 real. vs 2021 est.) %	Δ (2021 real. vs 2020 real.) %
Venituri din exploatare	43,956,491.00	33,200,000.00*	51,502,643.00	55%	17%
Cheltuieli din exploatare	36,339,237.00	28,071,500.00	46,877,377.00	67%	29%
Profit operational	7,617,254.00	5,128,500.00	4,625,266.00	-10%	-40%
Cheltuieli impozit pe profit	1,005,705.00	815,920.00	597,168.00	-27%	-41%
Rezultat financiar	(239,930.00)	N/A	344,684.00	N/A	244%
Profit net (perioada raportata)	6,371,619.00	4,283,580.00	4,372,782.00	2%	-33%

*conform raport curent 1/2021 CA a fost ajustata la aprox 46M Ron.

Pentru anul 2021 veniturile din exploatare au crescut cu aproximativ 55% fata de estimarea initiala din Memorandumul de listare, respectiv de la 33.2 Milioane RON la 51.5 Milioane RON, iar daca ne raportam la cifra de afaceri de aproximativ 46M RON anuntata prin raportul curent 1/2021 in care am informat piata despre semnarea unui contract semnificativ cresterea inregistrata este de 12%. Fata de anul 2020 (care dupa cum am anuntat si in Memorandumul de listare a fost caracterizat de un contract de tip "one-time") evolutia veniturilor a fost de asemenea pozitiva, inregistrand o crestere de aproximativ 17%.

Arctic Stream*Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București*

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



Desi rezultatele financiare din prima parte a anului 2021 au fost in corespondenta cu previziunile noastre bugetare (tinand cont de contextul global (criza din lantul de aprovizionare si a semiconductorilor), acestea au fost percepute ca fiind nealiniat cu asteptarile pietei.

In semestrul II am reusit sa compensam diferenta si chiar sa depasim indicatorii ce au fost prezentati in estimarile ajustate cu privire la venituri – atingand in aceasta perioada venituri de aproape 4 ori mai mari decat in Semestrul I. Cresterea se datoreaza atat implementarii parțiale a contractului semnificativ ce a fost comunicat in raportul curent nr. 1 (contract ce reprezinta unul din cele mai mari obiective de acest tip in zona Europei Centrale si de Est si are un potential multi-anual de expansiune) ce va avea termen de finalizare in anul curent, cat si a volumului ridicat de proiecte ce s-au finalizat in a doua parte a anului (specific sezonality din industrie).

In corespondenta cu veniturile, cheltuielile de exploatare au avut o crestere de 74% fata de estimarea initiala din Memorandum si de 29% fata de sfarsitul anului 2020. Cresterea cheltuielilor de exploatare vine pe fondul afacerilor crescute pentru 2021, a integrarii de tehnologie noua in portofoliu cat si a altor factori externi, cum ar fi cresterea preturilor din partea producatorilor de tehnologie pentru care nu a existat o predictibilitate adecvata. Componentele majore ale cheltuielilor de exploatare sunt reprezentate de costurile cu solutiile vandute si de alte cheltuieli de exploatare unde sunt incluse atat cheltuielile necesare bunei functionari a companiei cat si cheltuielile cu serviciile executate de subcontractanti/terti. De asemenea o componenta importanta este reprezentata de cheltuielile cu personalul ce au crescut cu 64% fata de anul trecut, luand in considerare dezvoltarea echipei ce s-a realizat intr-un mod extrem de accelerat in anul 2021 (de la 8 la peste 22 de angajati si colaboratori). Acest fapt a necesitat si schimbarea sediului companiei intr-o locatie mai spatioasa si in conformitate cu cerintele curente. Cheltuielile cu amortizarea au crescut cu 47% pana la 275k RON datorita dotarilor necesare echipei mai numeroase, iar celelalte tipuri de cheltuieli nu reprezinta variatii semnificative in valoare absoluta de natura sa influenteze considerabil cifra finala sau variatia acesteia fata de 31.12.2020.

Astfel, profitul operational a ajuns la peste 4.6M RON in scadere usoara fata de estimarea comunicata in Memorandum (5.1M RON), iar fata de 2020 acest indicator a inregistrat un regres mai accentuat (-39%). Asa cum am mai indicat in prezentul raport, acest fapt este cauzat de cheltuielile mai mari cu echipa, de dezvoltarea in zone de tehnologie noua unde marjele nu sunt inca intr-un punct optim, dar si de cresterile de preturi inregistrate la producatori din cauza crizei mondiale de componente electronice.

Rezultatul financiar a fost pozitiv pentru anul 2021 si a inregistrat o crestere de 244% fata de 2020, iar componenta majora provine din diferentele favorabile de curs valutar, avand in vedere pozitia buna de cash in valuta (USD) a companiei.

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



Cheltuielile cu impozitul pe profit au scazut fata de estimari deoarece compania a beneficiat de un credit fiscal (fara a depasi insa limitele maximale stabilite prin lege) in urma actiunilor caritabile intreprinse in 2021 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.

Desi compania noastra este intr-un process accelerat de dezvoltare, anul 2021 s-a incheiat cu un profit net in crestere cu 2% fata de estimarile prezentate in Memorandumul de listare, respectiv in cuantum de 4.4 Milioane RON, dar cu un profit in scadere fata de aceeaasi perioada a anului trecut (care asa cum a fost prezentat si in Memorandum a fost un an deosebit).

Contul de profit si pierdere

INDICATOR	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Δ % (2020 vs 2021)
VENITURI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	18,024,492.00	43,956,491.00	51,502,643.00	17%
Cifra de afaceri	18,024,492.00	43,954,291.00	51,471,431.00	17%
Alte venituri din exploatare	-	2,200.00	31,212.00	1319%
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	15,886,845.00	36,339,237.00	46,877,377.00	29%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	25,885.00	2,797,703.00	8,708,615.00	211%
Cheltuieli privind mărfurile	8,949,337.00	19,046,495.00	26,860,612.00	41%
Alte cheltuieli materiale	81,418.00	123,577.00	110,664.00	-10%
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	4,496.00	12,182.00	13,500.00	11%
Cheltuieli cu personalul	514,117.00	875,246.00	1,435,628.00	64%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	46,813.00	187,695.00	275,337.00	47%
Alte cheltuieli de exploatare	6,390,929.00	13,498,460.00	9,723,021.00	-28%
Reduceri comerciale primite	126,150.00	202,121.00	250,000.00	24%
PROFITUL DIN EXPLOATARE	2,137,647.00	7,617,254.00	4,625,266.00	-39%
Venituri financiare	6,148.00	49,919.00	684,332.00	1271%
Cheltuieli financiare	25,366.00	289,849.00	339,648.00	17%
PROFIT FINANCIAR	(19,218.00)	(239,930.00)	344,684.00	244%

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



Venituri Totale	18,030,640.00	44,006,410.00	52,186,975.00	19%
Cheltuieli totale	15,912,211.00	36,629,086.00	47,217,025.00	29%
PROFIT BRUT	2,118,429.00	7,377,324.00	4,969,950.00	-33%
Impozitul pe profit	316,825.00	1,005,705.00	597,168.00	-41%
PROFIT NET	1,801,604.00	6,371,619.00	4,372,782.00	-31%

Linii de business

Liniile principale de business pentru anul 2021 au fost cele traditionale pentru Arctic Stream, iar cresterea cifrei de afaceri a venit in principal din cresterea vanzarilor consultative. Parte din strategia noastra este sa crestem constant aceasta componenta de servicii profesionale care ofera o marja mai buna.

Categorie venituri - RON	2019	2020	2021	Δ % (2020 vs 2021)
Resale revenue	16,165,000	39,363,000	46,824,431	19%
Professional services revenue	1,865,165	4,591,000	4,647,000	1%
Total	18,030,165	43,954,000	51,471,431	17%

Strategia de business

In anul 2021 Arctic Stream s-a focusat pe crestrea echipei atat in zona tehnica (care se ocupa de zona de implementare a proiectelor si este suport pentru vanzarea consultativa) cat si in zona operationala ce asigura o implementare lina a proiectelor si un grad maxim de satisfactie al clientilor. De asemenea in 2021 a aparut si o pozitie noua in echipa – Chief Innovation Officer care vine sa aduca un suflu proaspat atat in partea de inovare si parteneriate noi de tehnologie cat si in zona tinerelor talente din mediul universitar, prin implicarea 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.

Crestrea echipei era necesara pentru a putea sustine proiecte mai multe si mai complexe (asa cum anuntat de exemplu in Raportul nr. 1 din 28.07.2021) iar acest obiect ramane si pentru anul 2022.

Pentru anul 2022 obiectivele strategice constau in continuarea cresterii organice a companiei prin adaugarea de clienti noi in portofoliu, din industrii precum finance, manufacturing dar si prin parteneriate noi de tehnologie alaturi de cele prezente. De asemenea pentru anul urmator ne vom focusa mai mult pe proiectele cu o profitabilitate crescuta pentru creste marja de profit neta ce s-a situate in 2021 la aproximativ 9%.

Ramanem in continuare deschisi si la oportunitatile de crestere non-organice si urmarim cu interes zonele de Data Center si Cybersecurity.

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro

**Clienti principali**

Anul 2021 a fost marcat de un contract semnificativ așa cum a fost anunțat în Raportul Curent către BVB nr. 1 din 28.07.2021 (aproximativ 24 milioane de lei) care a fost implementat parțial și care are termen de finalizare 2022. Astfel în 2021 acest contract detine ponderea semnificativă de peste 49% din cifra de afaceri și având în vedere dimensiunea acestuia este puțin probabil să se repete în anul următor. Astfel primii 7 clienți însumează aproximativ 75% din cifra de afaceri, dar acest lucru este predictibil având în vedere că serviciile noastre se adresează clienților mari. De asemenea trebuie menționat că deși structura clienților s-a făcut cu numerotarea acestora de la 1 la 7 (din motive de confidențialitate) aceștia nu sunt aceiași în fiecare an.

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

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

2019	
Client 1	30.85%
Client 2	9.06%
Client 3	8.36%
Client 4	6.62%
Client 5	5.19%
Client 6	4.64%
Client 7	6.89%
Total	28.39%
Total	100.00%

Indicatori de Bilant

INDICATORI DE BILANT	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Δ (2020 vs 2021) %
Active imobilizate (din care) :	706,023.00	718,258.00	1,150,473.00	60%
Imobilizari necorporale	28,664.00	4,848.00	984.00	-80%
Imobilizari corporale	677,359.00	713,410.00	1,149,489.00	61%
Active circulante (din care)	8,581,581.00	20,102,558.00	36,913,516.00	84%
Stocuri	219,330.00	20,416.00	1,175,976.00	5660%
Creante (de incasat)	6,244,011.00	11,681,286.00	12,864,431.00	10%
Casa și conturi la bănci (lichiditățile)	2,064,168.00	6,414,661.00	16,483,815.00	157%
Cheltuieli în avans	54,072.00	1,986,195.00	6,389,294.00	222%
TOTAL ACTIVE	9,287,604.00	20,820,816.00	38,063,989.00	83%
Datorii pe termen scurt	7,002,541.00	10,750,278.00	17,778,539.00	-100%
Datorii pe termen lung	465,914.00	411,761.00	1,340,246.00	225%

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



Venituri in avans	-	2,243,058.00	7,156,704.00	219%
TOTAL DATORII	7,468,455.00	13,405,097.00	26,275,489.00	96%
Capitaluri proprii (din care):	1,819,149.00	7,415,719.00	11,788,500.00	59%
Capital subscris varsat	45,000.00	46,570.00	419,130.00	800%
Rezerve	3,937.00	9,314.00	83,826.00	800%
Profit reportat	(27,455)	993,592.00	6,987,274.00	603%
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	1,801,604.00	6,371,619.00	4,372,782.00	-31%
Repartizare profit (rezerve legale)	(3,937)	(5,376)	(74,512)	1286%
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	9,287,604.00	20,820,816.00	38,063,989.00	83%
Numar de salariatii	8.00	8.00	17.00	113%

In anul 2021 totalul activelor a inregistrat o crestere de 84%, de la 20.8M RON pana la aproximativ 38M RON in principal datorita activelor circulante.

Actiunile imobilizate au inregistrat un avans in anul 2021 de peste 50%, de la 700k RON pana la 1.1M RON, acest fapt venind in urma investitiilor in active corporale necesare pentru sustinerea activitatii operationale a echipei ce s-a dezvoltat considerabil.

Actiunile circulante au avut un salt de 84% fata de 2020 pana la 36.9M RON la care au contribuit toate componentele: stocurile, creantele, lichiditatile si cheltuielile in avans. Astfel, stocurile au inregistrat un avans considerabil pana la suma de 1.1M RON, din cauza livrarilor defazate de produse ce au impiedicat inchiderea la timp a anumitor proiecte, dar care sunt necesare pentru finalizarea acestora in anul 2022. Creantele au avut o usoara crestere de 10% pe fondul unei cifre de afaceri mai mari cu 17% fata de anul precedent, iar cea mai consistenta parte este reprezentata de livrari aferente lunilor Noiembrie si Decembrie precum si de unul din proiectele mai complexe ce se va finaliza in S1 2022. Lichiditatile au crescut considerabil cu peste 150% de la 6.4M RON pana la 16.4M RON datorita cash-ului rezultat din activitatea operationala, dar si a imbunatatirii termenelor de plata fata de cele de incasare (scurte), inasa acestea trebuie privite in contrapartida cu datoriile pe termen scurt care au inregistrat o crestere de aprox 7M RON.

Cheltuielile in avans au crescut cu peste 220% de la aproximativ 2M RON pana la aproximativ 6.4M RON in special datorita dinamicii unuia din cele mai mari proiecte ce se afla intr-un stadiu avansat de derulare (preconizat ca se va finaliza in S1 2022) si sunt in directa legatura cu veniturile in avans care au inregistrat o crestere de aproximativ 4.9M RON.

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



Datoriile au înregistrat per total un avans de 96% față de anul precedent, în valoare netă de aproximativ 12.8M RON mai ales din cauza datoriilor pe termen scurt, care sunt reprezentate de facturile către furnizori, dar și din perspectiva veniturilor în avans care au avut o creștere de 4.9M RON și după cum menționăm mai sus acestea trebuie privite în contrapartidă cu lichiditățile, creanțele și cheltuielile în avans.

Capitalurile proprii au crescut cu 59% față de cifra de 7.4M RON înregistrată pentru anul 2020, până la 11.8M RON, iar această creștere vine din profitul reportat ce a rămas la dispoziția companiei precum și din profitul net aferent perioadei curente. De asemenea în conformitate cu prevederile legale rezervele au crescut cu suma de 74k RON, până la 83k RON ce reprezintă 20% din capitalul social.

Politica de dividende

Compania noastră a făcut publică politica de dividende și aceasta poate fi consultată pe site-ul acesteia la adresa: www.arcticstream.ro secțiunea Investitori - Guvernare Corporativă.

În ultimii 3 ani compania noastră a oferit dividendele astfel:

2018 – 100% din profitul net

2019 – 100% din profitul net

2020 – profitul a fost de 6.37M RON din care 0.372M RON au fost folosite pentru distribuirea de acțiuni gratuite în raport de 8:1 cu cele existente restul de aproximativ 6 milioane RON rămânând la dispoziția Societății pentru continuarea planului de creștere.

Pentru profiturile din 2021, compania propune capitalizarea sumei de 1,019,742 RON (din care 74,512 RON rezerva legală) și distribuirea unui dividend brut în valoare de 3,353,040 RON. Astfel, pentru fiecare acțiune deținută un acționar va primi un dividend brut de 0.8 RON per acțiune.

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro

*Elemente de perspectiva asupra emitentului*

INDICATOR	31.12.2022 (est)
VENITURI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	46,660,000.00
Cifra de afaceri	46,650,000.00
Alte venituri din exploatare	10,000.00
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	40,744,000.00
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	25,000.00
Cheltuieli privind mărfurile	28,750,000.00
Alte cheltuieli materiale	180,000.00
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	13,000.00
Cheltuieli cu personalul	3,036,000.00
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	450,000.00
Alte cheltuieli de exploatare	8,490,000.00
Reduceri comerciale primite	200,000.00
PROFITUL DIN EXPLOATARE	5,916,000.00
Venituri financiare	350,000.00
Cheltuieli financiare	250,000.00
PROFIT FINANCIAR	100,000.00
Venituri Totale	47,010,000.00
Cheltuieli totale	40,994,000.00
PROFIT BRUT	6,016,000.00
Impozitul pe profit	962,560.00
PROFIT NET	5,053,440.00

Pentru anul 2022 prognoza este construita cu moderatie, pe baza contractelor aflate in derulare la data documentului si a oportunitatilor pe care noi le vedem in piata in acest moment pentru anul acesta.

Nu au fost bugetate contracte care ar reprezenta alocari pentru capitolul Digitalizare din PNRR si de asemenea prezentul buget tine seama de continuarea pe tot parcursul anului a disfunctiilor in lantul de aprovizionare cu semiconductori/echipamente hardware.

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

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



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 insa exclude posibilitatea ca Societatea sa nu poata sa extinda baza de clienti sau de parteneriate de tehnologie. Deasemenea exista inclusiv riscul ca relatiile existente cu clientii sa se deterioreze (spre exemplu din cauza unei tehnologii care nu se comporta in conformitate cu asteptarile clientului) sau ca relatiile stabilite cu parteneri strategici din industrie sa se dovedeasca un insucces.

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

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

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

Riscul asociat crizei de semiconductori. Inca din anul 2020, in urma pandemiei generate de virusul COVID-19, industria IT (si nu numai) s-a confruntat cu o criza de semiconductori, generata de capacitatea

insuficienta a producatorilor de chipseturi sa faca fata cererii crescute. Astfel exista riscul ca proiectele sa nu poata fi terminate la timp intrucat livrarile de echipamente intarzie si Societatea sa fie supusa penalitatilor contractuale de intarziere. Pentru a minimiza acest risc Societatea va folosi toate relatiile comerciale cu furnizori aflati la nivel European care ofera tehnologii de pe stoc precum si toate mecanismele puse la dispozitie de producatori.

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

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

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

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

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

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

si al iesirilor de numerar ce corespund furnizorilor si asa cum a aratat in repetate randuri, Societatea a pastrat un echilibru intre acestea, astfel reusind sa minimizeze acest risc.

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

Riscul valutar. Avand in vedere ca cei mai mari furnizori de tehnologie isi ofera produsele si solutiile in USD (cu mici exceptii si in EUR), iar in multe cazuri contractele sunt ferme in RON paritatea RON/USD poate duce la marje de profit mai mici. Pentru a minimiza acest risc se folosesc toate mecanismele financiare disponibile, iar o parte din lichiditatile companiei se afla in USD.

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

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

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

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

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



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.

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



III. Situatia financiar contabila

Cont de profit si pierdere

INDICATOR	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Δ % (2020 vs 2021)
VENITURI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	18,024,492.00	43,956,491.00	51,502,643.00	17%
Cifra de afaceri	18,024,492.00	43,954,291.00	51,471,431.00	17%
Alte venituri din exploatare	-	2,200.00	31,212.00	1319%
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	15,886,845.00	36,339,237.00	46,877,377.00	29%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	25,885.00	2,797,703.00	8,708,615.00	211%
Cheltuieli privind mărfurile	8,949,337.00	19,046,495.00	26,860,612.00	41%
Alte cheltuieli materiale	81,418.00	123,577.00	110,664.00	-10%
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	4,496.00	12,182.00	13,500.00	11%
Cheltuieli cu personalul	514,117.00	875,246.00	1,435,628.00	64%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	46,813.00	187,695.00	275,337.00	47%
Alte cheltuieli de exploatare	6,390,929.00	13,498,460.00	9,723,021.00	-28%
Reduceri comerciale primite	126,150.00	202,121.00	250,000.00	24%
PROFITUL DIN EXPLOATARE	2,137,647.00	7,617,254.00	4,625,266.00	-39%
Venituri financiare	6,148.00	49,919.00	684,332.00	1271%
Cheltuieli financiare	25,366.00	289,849.00	339,648.00	17%
PROFIT FINANCIAR	(19,218.00)	(239,930.00)	344,684.00	-244%
Venituri Totale	18,030,640.00	44,006,410.00	52,186,975.00	19%
Cheltuieli totale	15,912,211.00	36,629,086.00	47,217,025.00	29%
PROFIT BRUT	2,118,429.00	7,377,324.00	4,969,950.00	-33%
Impozitul pe profit	316,825.00	1,005,705.00	597,168.00	-41%
PROFIT NET	1,801,604.00	6,371,619.00	4,372,782.00	-31%

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro

*Elemente de Bilant*

INDICATORI DE BILANT	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Δ (2020 vs 2021) %
Active imobilizate (din care) :	706,023.00	718,258.00	1,150,473.00	60%
Imobilizari necorporale	28,664.00	4,848.00	984.00	-80%
Imobilizari corporale	677,359.00	713,410.00	1,149,489.00	61%
Active circulante (din care)	8,581,581.00	20,102,558.00	36,913,516.00	84%
Stocuri	219,330.00	20,416.00	1,175,976.00	5660%
Creante (de incasat)	6,244,011.00	11,681,286.00	12,864,431.00	10%
Casa si conturi la banci (lichiditatile)	2,064,168.00	6,414,661.00	16,483,815.00	157%
Cheltuieli in avans	54,072.00	1,986,195.00	6,389,294.00	222%
TOTAL ACTIVE	9,287,604.00	20,820,816.00	38,063,989.00	83%
Datorii pe termen scurt	7,002,541.00	10,750,278.00	17,778,539.00	-100%
Datorii pe termen lung	465,914.00	411,761.00	1,340,246.00	225%
Venituri in avans	-	2,243,058.00	7,156,704.00	219%
TOTAL DATORII	7,468,455.00	13,405,097.00	26,275,489.00	96%
Capitaluri proprii (din care):	1,819,149.00	7,415,719.00	11,788,500.00	59%
Capital subscris varsat	45,000.00	46,570.00	419,130.00	800%
Rezerve	3,937.00	9,314.00	83,826.00	800%
Profit reportat	(27,455)	993,592.00	6,987,274.00	603%
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	1,801,604.00	6,371,619.00	4,372,782.00	-31%
Repartizare profit (rezerve legale)	(3,937)	(5,376)	(74,512)	1286%
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	9,287,604.00	20,820,816.00	38,063,989.00	83%
Numar de salariatii	8.00	8.00	17.00	113%

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro

*Cashflow*

DENUMIREA ELEMENTULUI	EXERCITIUL FINANCIAR LA	
	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2021
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut inainte de impozitare	7,377,324	4,969,950
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente activelor imobilizate	187,695	275,337
Mijloace fixe vandute sau scoase din gestiune	-	23,064
Cheltuieli cu dobanzile, net	22,842	31,648
Venituri din subventii	(2,200)	(31,212)
Numerar din exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	7,585,661	5,268,787
Crestere a creantelor comerciale si alte creante	(5,437,275)	(1,183,145)
Descrestere / (Crestere) a stocurilor de marfuri	198,914	(1,155,560)
Crestere a cheltuielilor inregistrate in avans	(1,932,123)	(4,403,099)
Crestere a datoriilor comerciale si alte datorii	3,903,048	7,683,138
Crestere a veniturilor inregistrate in avans	2,141,752	4,910,486
Numerar generat din activitati de exploatare	6,459,977	11,120,607
Impozit pe profit platit	(861,090)	(537,828)
Numerar net din activitati de exploatare	5,598,887	10,582,779
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
Plati pentru achizitionarea de active imobilizate	(223,746)	(181,408)
Numerar net utilizat in activitati de investitii	(223,746)	(181,408)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din cresteri de capital	1,570	-
Incasari / (Rambursari) Credite bancare pe termen scurt	434,127	(87,074)
Rambursare credit asociat	(1,200)	-
Plati aferente obligatiilor de leasing financiar	(93,100)	(213,495)
Dividende platite (net)	(1,343,203)	-
Dobanzi platite, net	(22,842)	(31,648)
Numerar net utilizat in activitati de finantare	(1,024,648)	(332,217)
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	4,350,493	10,069,154
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	2,064,168	6,414,661
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR	6,414,661	16,483,815

Principii de guvernanta corporativa

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

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	X		Emitentul a semnat un contract cu Tradeville privind prestarea de servicii de Consultant
A.5.1.	Persoană de legatură cu Consultantul Autorizat	X		Autorizat, post-listare, pentru o perioadă de 12 luni.
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultatul Autorizat să poată fi consultat;	X		
A.5.3.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	X		

SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN

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

SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE

C1.	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.	X		La AGA din 27.04.2022 se va supune votului politica de remunerare pentru Administratorul Unic și se va prezenta un raport pentru remuneratia aferenta anului 2021.
SECȚIUNEA D – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII				
D1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:		X	Societatea a pus la dispoziție pentru investitori o secțiune dedicată unde pot fi găsite toate materialele în limba română.
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	X		Actul constitutiv poate fi găsit pe site-ul Societății.
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	X		Acestea sunt prezentate 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	X		Politica de dividende este disponibilă pe site-ul Societății, iar detaliile de plată vor fi disponibile când va fi cazul.

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



	limită și principiile unor astfel de operațiuni;			
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	X		Daca este cazul acestea vor fi comunicate pe site-ul Societatii dar si printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.7	Compania trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	X		Datele de contact pentru relatiile cu investitorii sunt postate pe site-ul Societatii
D2.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care compania declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a companiei.	X		Politica de dividende este disponibila pe site-ul Societatii
D3.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor		X	Societata nu are inca o politica de prognoze

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



	fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.			
D4.	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	X		Societatea a stabilit sediul societății pentru întrunirea AGA.
D5.	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		X	Societatea postează rapoarte semestriale, trimestriale și anuale 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 nu a organizat pentru anul 2021 o astfel de conferință, dar este programată pentru anul 2022.

Arctic Stream

Banul Antonache 40-44, etaj 2, sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



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 informații disponibile, situațiile financiare pentru anul 2021 (perioada de referință: 01.01.2021 – 31.12.2021) ale societății **ARCTIC STREAM S.A.**, întocmite la 31.12.2021 reflectă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, a veniturilor și cheltuielilor societății.

Data: 22.03.2022

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

Raportul auditorului independent

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

Opinia

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. ARCTIC STREAM S.A. (“Societatea”), cu sediul social în București, sector 1, str. Banu Antonache 40-44, etaj 2, 011665, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 38114908, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, 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: 11.788.500 Lei
- Profitul net al exercițiului financiar: 4.372.782 Lei

2 În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2021 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 Financiarți 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 reinterpretația 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 2021, 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 îndoiele 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

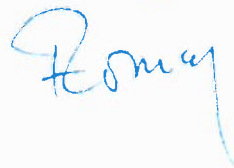
Florin Cristian Roman

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

București, România

22 Martie 2022

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: SC APEX AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: AF664



ARCTIC STREAM SA

Situatii Financiare

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

31 decembrie 2021

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

ARCTIC STREAM SA
BILANT la 31 decembrie 2021

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
A		B	1	2
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de constituire	1	-	-
	2. Cheltuieli de dezvoltare	2	-	-
	3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	3	-	984
	4. Fondul comercial	4	-	-
	5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	5	-	-
	6. Avansuri	6	-	-
	TOTAL (rd. 01 la 06)	7	-	984
	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri si constructii	8	-	-
	2. Instalatii tehnice si masini	9	428,593	773,598
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	284,817	367,488
	4. Investitii imobiliare	11	-	-
	5. Imobilizari corporale in curs de executie	12	-	-
	6. Investitii imobiliare in curs de executie	13	-	-
	7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	14	-	-
	8. Active biologice productive	15	-	-
	9. Avansuri	16	-	8,403
	TOTAL (rd. 08 la 16)	17	713,410	1,149,489
	III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. Actiuni detinute la filiale	18	-	-
	2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup	19	-	-
	3. Actiuni detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun	20	-	-
	4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	21	-	-
	5. Alte titluri imobilizate	22	-	-
	6. Alte imprumuturi	23	-	-
	TOTAL (rd. 18 la 23)	24	-	-
	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	713,410	1,150,473
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime si materiale consumabile	26	17,533	19,676
	2. Productia in curs de executie	27	-	-
	3. Produse finite si marfuri	28	2,024	1,090,886
	4. Avansuri	29	859	65,414
	TOTAL (rd. 26 la 29)	30	20,416	1,175,976

ARCTIC STREAM SA
BILANT la 31 decembrie 2021

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
A		B	1	2
II. CREANTE				
(sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separate pentru fiecare element)				
	1. Creante comerciale	31	11,655,709	12,815,472
	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	25,577	48,959
	5. Capital subscris si nevarsat	35	-	-
	6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar	35a	-	-
	TOTAL (rd. 31 la 35+35a)	36	11,681,286	12,864,431
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
	1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	37	-	-
	2. Alte investitii pe termen scurt	38	-	-
	TOTAL (rd. 37 la 38)	39	-	-
	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	40	6,414,661	16,483,815
	ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	18,116,363	30,524,222
C.	CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)	42	1,986,195	6,389,294
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	857,680	5,825,036
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	44	1,128,515	564,258
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	45	-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit	46	-	-
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	121,600	310,546
	4. Datorii comerciale - furnizori	48	8,450,389	16,511,165
	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	768,336	956,828
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	9,340,325	17,778,539
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	8,765,015	12,133,658
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	10,606,940	13,848,389

ARCTIC STREAM SA
BILANT la 31 decembrie 2021

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
	A	B	1	2
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	56	-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit	57	-	-
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	58	-	-
	4. Datorii comerciale - furnizori	59	-	-
	5. Efecte de comert de platit	60	-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup	61	-	-
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	62	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	1,816,867	1,340,246
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	1,816,867	1,340,246
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65	-	-
	2. Provizioane pentru impozite	66	-	-
	3. Alte provizioane	67	-	-
	TOTAL (rd. 65 la 67)	68	-	-
I.	VENITURI IN AVANS			
	1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	101,306	104,466
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	25,864	34,279
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	75,442	70,187
	2. Venituri inregistrate in avans - total (rd. 73 + 74), din care:	72	2,141,752	7,052,238
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73	842,839	6,402,782
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	74	1,298,913	649,456
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (rd. 76+77)	75	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	76	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	77	-	-
	Fond comercial negativ	78		
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	2,243,058	7,156,704
J.	CAPITAL SI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris varsat	80	46,570	419,130
	2. Capital subscris nevarsat	81	-	-
	3. Patrimoniul regiei	82	-	-
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	83	-	-
	5. Alte elemente de capitaluri proprii	84	-	-
	TOTAL (rd. 80 la 84)	85	46,570	419,130
	II. PRIME DE CAPITAL	86	-	-

ARCTIC STREAM SA
BILANT la 31 decembrie 2021

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

Denumirea elementului		Nr.	Sold la:		
		rd.	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021	
A		B	1	2	
III. REZERVE DIN REEVALUARE		87			
IV. REZERVE					
1.Rezerve legale		88	9,314	83,826	
2.Rezerve statutare sau contractuale		89	-	-	
3.Alte rezerve		90	-	-	
TOTAL (rd. 88 la 90)		91	9,314	83,826	
Actiuni proprii		92	-	-	
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		93	-	-	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		94	-	-	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)		Sold C	95	993,592	6,987,274
		Sold D	96	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR		Sold C	97	6,371,619	4,372,782
		Sold D	98	-	-
Repartizarea profitului		99	5,377	74,512	
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)		100	7,415,718	11,788,500	
Patrimoniul public		101			
Patrimoniul privat		102			
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)		103	7,415,718	11,788,500	

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 22 Martie 2022 de catre:

Administrator,
 Dragos Diaconu



Semnatura

Intocmit,
 ACTIVCONT CONSULTING



Semnatura
 Nr. de inregistrare in organismul profesional
 4705

ARCTIC STREAM SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2020	incheiat la 31 decembrie 2021
A		B	1	2
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)	1	43,954,291	51,471,431
	Productia vanduta	2	12,759,136	7,240,808
	Venituri din vanzarea marfurilor	3	31,310,087	44,230,623
	Reduceri comerciale acordate	4	114,932	-
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	5	-	-
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	6	-	-
2	Venituri aferente costului	Sold C 7	-	-
	productiei in curs de executie	Sold D 8	-	-
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	9	-	-
4	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	10	-	-
5	Venituri din productia de investitii imobiliare	11	-	-
6	Venituri din subventii de exploatare	12	-	-
7	Alte venituri din exploatare	13	2,200	31,212
	-din care, venituri din fondul comercial negativ	14	-	-
	-din care venituri din subventii pentru investitii	15	-	-
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 – 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	43,956,491	51,502,643
8	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	2,797,703	8,708,615
	Alte cheltuieli materiale	18	123,577	110,664
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19	12,182	13,500
	c) Cheltuieli privind marfurile	20	19,046,495	26,860,612
	Reduceri comerciale primite	21	202,121	250,000
9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	875,246	1,435,628
	a) Salarii si indemnizatii	23	855,988	1,404,037
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	19,258	31,591
10	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	187,695	275,337
	a.1) Cheltuieli	26	187,695	275,337
	a.2) Venituri	27	-	-

ARCTIC STREAM SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2020	incheiat la 31 decembrie 2021
A		B	1	2
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-	-
	b.1) Cheltuieli	29	-	-
	b.2) Venituri	30	-	-
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	13,498,460	9,723,021
	11.1. Cheltuieli privind prestatii externe	32	13,315,201	9,552,018
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	632	1,539
	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	182,627	169,464
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	38	-	-
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	-	-
	- Cheltuieli	40	-	-
	- Venituri	41	-	-
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	36,339,237	46,877,377
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 16 - 42)	43	7,617,254	4,625,266
	- 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	288	190
13	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48	-	-
	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	49	-	-
14	Alte venituri financiare	50	49,631	684,142
15	- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51	-	-
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)	52	49,919	684,332

ARCTIC STREAM SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2020	incheiat la 31 decembrie 2021
A		B	1	2
	Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
16	- Cheltuieli	54	-	-
	- Venituri	55	-	-
	Cheltuieli privind dobanzile	56	23,130	31,838
17	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57	-	-
	Alte cheltuieli financiare	58	266,719	307,810
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)	59	289,849	339,648
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	-	344,684
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	239,930	-
	VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	44,006,410	52,186,975
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	36,629,086	47,217,025
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
18	- Profit (rd. 62 - 63)	64	7,377,324	4,969,950
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
	Impozitul pe profit	66	1,005,705	597,168
19	Impozitul specific unor activitati	67	-	-
20	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	68	-	-
21				
	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
22	- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	6,371,619	4,372,782
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	-

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 22 Martie 2022 de catre:

Administrator,
 Dragos Diaconu

Semnatura



Intocmit,
 ACTIVCONT CONSULTING



Semnatura
 Nr. de inregistrare in organismul profesional
 4705

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

2020

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		45,000	1,570	-	-	-	46,570
Rezerve legale		3,937	5,377	5,377	-	-	9,314
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	1,770,212	1,770,212	(1,770,212)	-	-
	Sold D	31,392	-	-	(31,392)	(31,392)	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	993,592	-	-	-	993,592
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	1,801,604	6,371,619	-	(1,801,604)	(1,801,604)	6,371,619
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	5,377	5,377	-	-	5,377
Total capitaluri proprii		1,819,149	9,136,993	1,770,212	(3,540,424)	(1,770,212)	7,415,718

Reducerea rezultatului reportat in suma de 1,770,211 lei reprezinta:

- 1,573,899 Lei, dividende brute distribuite si platite;
- 196,312 Lei, corectii ale unor erori contabile materiale reprezentand dubla inregistrare a unor facturi.

Cresterea rezultatului reportat in suma de 2,795,196 Lei reprezinta:

- 1,801,604 Lei, rezultat repartizat aferent exercitiului financiar precedent;
- 993,592 Lei, corectii ale unor erori contabile materiale reprezentand recunoasterea veniturilor si a costurilor aferente contractelor cu clientii pe termen lung.

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 22 Martie 2022 de catre:

Administrator,
Dragos Diaconu

Semnatura



Intocmit,
ACTIVCONT CONSULTING



Semnatura
Nr. de inregistrare in organismul profesional
4705

Type text here

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

2021

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

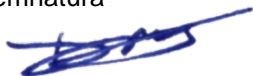
Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

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

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 22 Martie 2022 de catre:

Administrator,
Dragos Diaconu

Semnatura



Intocmit,
ACTIVCONT CONSULTING



Semnatura
Nr. de inregistrare in organismul profesional
4705

ARCTIC STREAM SA
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

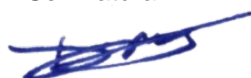
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar la	
	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2021
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut inainte de impozitare	7,377,324	4,969,950
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente activelor imobilizate	187,695	275,337
Mijloace fixe vandute sau scoase din gestiune	-	23,064
Cheltuieli cu dobanzile, net	22,842	31,648
Venituri din subventii	(2,200)	(31,212)
Numerar din exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	7,585,661	5,268,787
Crestere a creantelor comerciale si alte creante	(5,437,275)	(1,183,145)
Descrestere / (Crestere) a stocurilor de marfuri	198,914	(1,155,560)
Crestere a cheltuielilor inregistrate in avans	(1,932,123)	(4,403,099)
Crestere a datoriilor comerciale si alte datorii	3,903,048	7,683,138
Crestere a veniturilor inregistrate in avans	2,141,752	4,910,486
Numerar generat din activitati de exploatare	6,459,977	11,120,607
Impozit pe profit platit	(861,090)	(537,828)
Numerar net din activitati de exploatare	5,598,887	10,582,779
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
Plati pentru achizitionarea de active imobilizate	(223,746)	(181,408)
Numerar net utilizat in activitati de investitii	(223,746)	(181,408)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din cresteri de capital	1,570	-
Incasari / (Rambursari) Credite bancare pe termen scurt	434,127	(87,074)
Rambursare credit asociat	(1,200)	-
Plati aferente obligatiilor de leasing financiar	(93,100)	(213,495)
Dividende platite (net)	(1,343,203)	-
Dobanzi platite, net	(22,842)	(31,648)
Numerar net utilizat in activitati de finantare	(1,024,648)	(332,217)
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	4,350,493	10,069,154
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	2,064,168	6,414,661
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	6,414,661	16,483,815

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 22 Martie 2022 de catre:

Administrator,
 Dragos Diaconu

Semnatura



Intocmit,
 ACTIVCONT CONSULTING



Semnatura
 Nr. de inregistrare in organismul profesional
 4705

Type text here

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

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri /Alte reclasari	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
0	1	2	3	4 = 1 + 2 -3	5	6	7	8 = 5 + 6 -7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire	740	-	-	740	740	-	-	740	-	-
Alte imobilizari necorporale	4,108	1,345	-	5,453	4,108	361	-	4,469	-	984
Total imobilizari necorporale	4,848	1,345	-	6,193	4,848	361	-	5,209	-	984
b) Imobilizari corporale										
Cheltuieli amenajare spatiu	-	50,651	-	50,651	-	1,407	-	1,407	-	49,244
Mijloace de transport	591,264	519,684	-	1,110,948	162,671	174,679	-	337,350	428,593	773,598
Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	356,810	155,381	33,637	478,554	71,993	98,890	10,573	160,310	284,817	318,244
Total imobilizari corporale	948,074	725,716	33,637	1,640,153	234,664	274,976	10,573	499,067	713,410	1,141,086
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	-	8,403	-	8,403	-	-	-	-	-	8,403
Total active imobilizate	952,922	735,464	33,637	1,654,749	239,512	275,337	10,573	504,276	713,410	1,150,473

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

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

Valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale la data de 31 decembrie 2021 este de 984 lei (2020: 0 lei). Societatea imobilizeaza pe o perioada de 1 an licente de software, web hosting si domeniu.

1.b. Imobilizari corporale

La 31 decembrie 2021, valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale este de 1,141,086 lei (2020: 713,410 lei), reprezentand in principal:

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

NOTA 2: PROVIZIOANE

Societatea nu a fost implicata in litigii de natura comerciala. Nu s-au constituit provizioane pentru riscuri sau cheltuieli.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

	Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
1	Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	1,770,212	6,366,241
2	Rezultat reportat rezultat din corectarea erorilor contabile	797,280	993,593
3	Dividende repartizate	1,573,899	-
4	Majorare capital social	-	372,560
5=1+2-3-4	Rezultat reportat la sfarsitul exercitiului financiar	993,593	6,987,274
6	Profit curent net	6,371,619	4,372,782
7=5+6	Profit cumulativ de repartizat	7,365,211	11,360,056
8	Rezerva legala	5,377	74,512
9=7-8	Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	7,359,834	11,285,544

Conform Raportului Administratorului din data de 22 Martie 2022, pentru profitul din 2021, Compania propune capitalizarea sumei de 1,019,742 RON (din care 74,512 RON rezerva legala) si distribuirea unui dividend brut in valoare de 3,353,040 RON. Astfel, pentru fiecare actiune detinuta un actionar va primi un dividend brut de 0.8 RON per actiune.

ARCTIC STREAM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(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 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2021	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Clientsi si avansuri furnizori servicii	9,415,731	11,468,418	11,468,418	-
2	Clientsi facturi de intocmit	2,192,110	1,332,421	666,211	666,210
2	Creante imobilizate - garantii	47,868	14,633	14,633	-
3=1+2	Total creante comerciale	11,655,709	12,815,472	12,149,262	666,210
	Alte creante si debite				
4	TVA exigibil la incasare	25,577	29,153	29,153	-
5	Alte creante si debite	-	19,806	19,806	-
6=4+5	Total Alte creante	25,577	48,959	48,959	-
7=3+6	Total creante comerciale si alte creante	11,681,286	12,864,431	12,198,221	666,210

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

Datorii

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2021		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Datorii comerciale - furnizori	8,415,329	15,258,898	15,258,898	-	-
2	Furnizori facturi de primit	1,153,213	1,811,344	1,252,267	559,077	-
3	Clientsi creditori	121,600	310,546	310,546		
4=1+2+3	Total datorii comerciale	9,690,142	17,380,788	16,821,711	559,077	-
4	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	1,467,050	1,737,997	956,828	781,169	-
5=3+4	Total datorii	11,157,192	19,118,785	17,778,539	1,340,246	-

NOTA 4: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Linia „Alte datorii” este detaliata in tabelul urmat:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Credit bancar pe termen mediu	434,127	347,054	83,478	263,576	-
Leasing financiar	411,761	737,622	220,029	517,593	-
Salarii si datorii asimilate	44,160	123,704	123,704	-	-
Impozit pe profit	184,506	243,846	243,846	-	-
TVA de plata	336,814	275,120	275,120	-	-
Alte impozite si taxe	54,805	-	-	-	-
Creditori diversi	877	10,651	10,651	-	-
Total Alte datorii	1,467,050	1,737,997	956,828	781,169	-

Leasing financiar:

Societatea are in derulare la 31.12.2021 opt contracte de leasing financiar in baza carora au fost achizitionate autoturisme necesare desfasurarii activitatii. Soldul ratelor de leasing la finele exercitiului financiar 2021 este in suma de 737,622 lei (echivalent a 149,072 Euro). Ratele de leasing cu scadenta pana intr-un an au fost prezentate ca datorii pe termen scurt. Durata contractelor de leasing este de 3 - 4 ani.

Credit bancar:

Creditul bancar pe termen mediu este reprezentat de un credit de capital de lucru in suma de 500,000 lei din care s-a utilizat suma de 434,127 Lei, de la banca ING Bank. Creditul este purtator de dobanda calculata ca ROBOR_3M+2.5%p.a. si are ca data a expirarii 15/07/2023. Garantiile acestui credit constau in gaj asupra conturilor entitatii deschise la ING Bank.

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 2021 sunt urmatoarele:

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

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

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul intangibilitatii

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

Principiul necompensarii

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

Caracteristicile calitative ale situatiilor financiare

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

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

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

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

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

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

ARCTIC STREAM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

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

Situatiile financiare se refera doar la Societatea ARCTIC STREAM SA.

Aceste situatii financiare cuprind:

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

Societatea nu are filiale care sa necesite consolidarea situatiilor financiare.

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

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

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

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii 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.

A.3. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost întocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea are resursele necesare pentru a-si continua activitatea in viitorul previzibil (cel puțin un an de la data aprobarii situatiilor financiare). Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, 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 întocmirea situatiilor financiare este justificata.

Pandemia de Covid-19 a continuat si in anul 2021 dar cu un impact mai redus asupra activitatii economice in general.

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

Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 a continuat in linie cu asteptarile conducerii Societatii, astfel ca la data de 31 decembrie 2021, conducerea Societatii nu considera ca ar exista vreun aspect care sa afecteze continuitatea activitatii.

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

B. Conversii valutare

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

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2020 a fost de 1 EUR = 4,9481 RON (31 decembrie 2020: 1 EUR = 4.8694 RON) respectiv 1 USD = 4,3707 RON (31 decembrie 2020: 1 USD = 3,9660 RON).

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

C. Situatii comparative

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

D. Active imobilizate

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

D.1. Imobilizari necorporale

Programe informatice / alte imobilizari necorporale

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

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

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

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

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

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

Societatea a inregistrat, la data de 31 decembrie 2021, 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.

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

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

E. STOCURI

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

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

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de depreciere a valorii pentru stocuri invechite, 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 initiala agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

G. Numerar si echivalente numerar

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

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

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

H. Imprumuturi

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

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

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

I. Datorii

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

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

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

J. Contracte de leasing

Leasing financiar

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

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

Leasing operational

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

K. Provizioane

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

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

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

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

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

L. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

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

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

M. Capital social

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

N. Rezultat reportat

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

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

O. Instrumente financiare

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

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

P. Venituri

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

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

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

R. Subventii

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

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

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

S. Impozite si taxe

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

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

T. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile si cheltuielile financiare inregistrate de Societate includ:

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

U. Erori contabile si schimbari de politici contabile

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

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

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

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

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

V. Parti afiliate si alte parti legate

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

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

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

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

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

ARCTIC STREAM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

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

O entitate este „legata” daca:

- a) entitatea si Societatea sunt membre ale aceluasi 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 aceluasi 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.

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

NOTA 6: IMPOZIT PE PROFIT

Informatii despre impozitul pe profit

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Profit contabil brut	1	7,377,324	4,969,950
Amortizare fiscala	2	119,717	182,017
Rezerva legala	3	5,377	74,512
Total venituri neimpozabile	4	-	-
Cheltuieli nedeductibile	5	377,815	430,954
Profit impozabil	6=1-2-3-4+5	7,630,045	5,144,375
Impozit profit inainte de sponsorizari	7=6*16%	1,220,808	823,100
Sponsorizari	8	181,512	144,500
Impozit profit inainte de bonificatii	9=7-8	1,039,296	678,600
Bonificatie 10% (aplicabil trim.I,II,III)	10	33,591	0
Impozit pe profit curent	11=9-10	1,005,705	678,600
Reducere pentru stimulare crestere capitaluri	12 = 11*12%	-	81,432
Impozit pe profit	13=11-12	1,005,705	597,168

Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2020	184,506
Impozit pe profit datorat pentru anul 2021	597,168
Plati de impozit pe profit in 2021	(537,828)
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2021	243,846

NOTA 7: CAPITALURI PROPRII

Capital social

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
	Numar parti sociale	Numar actiuni
Capital subscris – parti sociale / actiuni	4,657	4,191,300
	RON	RON
Valoare nominala parte sociala / actiune	10	0.1
	RON	RON
Valoare capital social	46,570	419,130

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2021.

ARCTIC STREAM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 7: CAPITALURI PROPRII (CONTINUARE)

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

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

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

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

Destinatia fondurilor:

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

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

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

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

Structura actionariatului

	Sold la 31 decembrie 2020	%	Sold la 31 decembrie 2021	%
	RON		RON	
DIACONU DRAGOS OCTAVIAN	45,000	96.63	277,074	66.11
TEODORESCU DANIEL VALENTIN	610	1.31	-	2.81
DUMITRU MIHAI	350	0.75	-	-
MIHU VLAD	610	1.31	-	2.79
ACTIONARI LISTA – PERSOANE JURIDICE	-	-	20,158.10	4.81
ACTIONARI LISTA – PERSOANE FIZICE	-	-	121,897.90	23.48
TOTAL	46,570	100	419,130	100

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

8.a. Administratorii si directorii

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

La 31 decembrie 2021, 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.

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

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

8.b. Salariati

Numarul salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Numar salariati la sfarsit de exercitiu financiar	8	17
Numar mediu de salariati	8	11

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2020 si 2021 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu salariile / indemnizatie administrator	855,988	1,404,037
Cheltuieli cu asigurarile sociale	19,258	31,591
Total	875,246	1,435,628

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.Putul lui Zamfir 39, et.1. Principalul obiect de activitate al societatii consta CAEN 6202 Activitati de consultanta in tehnologia informatiei.

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

La data aprobarii situatiilor financiare, capitalizarea companiei a ramas la aproximativ 94,304,250 Milioane RON, cu un pret al actiunii de aproximativ 22.5 RON/ actiune, ceea ce reprezinta o scadere de 10% fata de valoarea din plasamentul privat.

b) Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt:

Elemente	31.12.2020	31.12.2021
MATERIALE AUXILIARE	972	-
ALTE MATERIALE CONSUMABILE	5,559	-
OBIECTE DE INVENTAR	11,003	19,676
MARFURI (achizitii de echipamente pe proiecte)	2,024	1,090,886
AVANSURI PENTRU STOCURI	859	65,414
Total	20,416	1,175,976

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

NOTA 10: ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

c) Venituri si cheltuieli inregistrate in avans

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

	31.12.2020	31.12.2021
Venituri inregistrate in avans	2,141,752	7,052,238
Cheltuieli inregistrate in avans	1,986,195	6,389,294

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

Din totalul veniturilor inregistrate in avans in sold la 31 decembrie 2021 suma de 5,825,036 lei reprezinta venituri ce se vor relua intr-o perioada de pana la 1 an (2020: 857,680 lei), iar suma de 564,258 lei reprezinta venituri ce vor fi reluate intr-o perioada mai mare de 1 an (2020: 1.128.515 lei).

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

	31.12.2020	31.12.2021
Cheltuieli inregistrate in avans- pe proiecte	1,983,514	6,206,941
Cheltuieli inregistrate in avans - (asigurari,altele)	2,681	182,353
Total	1,986,195	6,389,294

d) Subventii

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

e) Casa si conturi la banci

	31.12.2020	31.12.2021
Conturi la banci in lei	3,277,043	11,317,623
Conturi la banci in devize	3,118,956	5,142,904
Numerar	18,662	23,288
Total	6,414,661	16,483,815

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

NOTA 10: ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

f) Alte cheltuieli de exploatare

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

		2020	2021
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	11,054	16,845
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	67,353	136,159
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	5,649	5,288
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	54,680	91,684
5	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	275	9,162
6	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	-	15,996
7	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	5,339	14,256
8	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	5,768	14,867
9	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	30,093	94,031
10	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	13,134,990	9,153,728
11(rd 1-10)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	13,315,201	9,552,018
12	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	632	1,539
13	Alte cheltuieli	182,627	169,464
14(rd11-13)	Total	13,498,460	9,723,021

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 sunt prezentate in tabelul urmator:

	2020	2021
Auditul situatiilor financiare intocmite in conformitate cu OMF 1802/ 2014	35,473	35,626

g) Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	31.12.2020	31.12.2021
1. Cifra de afaceri neta	43,954,291	51,471,431
2. Costul aferent cifrei de afaceri	35,620,807	44,363,697
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd.1-2)	8,333,484	7,107,719
4. Alte costuri de exploatare	718,430	2,451,241
5. Alte venituri din exploatare	2,200	31,212
10. Rezultatul din exploatare (rd.3-4+5)	7,617,254	4,625,266

h) Venituri si cheltuieli financiare

Venituri financiare	2020	2021
Venituri din diferente de curs valutar	49,631	684,142
Venituri din dobanzi	288	190
Venituri financiare total	49,919	684,332

Cheltuieli financiare	2020	2021
Cheltuieli privind dobanzile	23,130	31,838
Cheltuieli din diferente de curs valutar	266,719	307,810
Cheltuieli financiare total	289,849	339,648

NOTA 10: ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

i) Contingențe

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 incalcari 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 incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

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

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

Preturi de transfer

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

j) Litigii si alte dispute

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

In decursul anului 2021 Societatea are in desfasurare un proces la Sectia a II-a Contencios Administrativ si Fiscal impotriva Administratiei Sector 1 a Finantelor Publice Bucuresti pentru recuperarea sumei de 60.152 Lei.

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 ca USD si EUR. Conducerea societatii monitorizeaza fluctuatiile ratelor de schimb in mod continuu si actioneaza in consecinta.

Riscul de credit

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

NOTA 10: ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

Angajamente privind platile viitoare de chirii

Conform contractelor de inchiriere pentru spatii suma platilor viitoare de chirie ce nu poate fi anulata este de aproximativ 594.000 lei.

l) Impactul pandemiei provocate de virusul Covid-19

Societatea isi desfasoara activitatea in sectorul serviciilor IT (cod CAEN 6202), sector ce nu a fost afectat in mod semnificativ de epidemia de COVID-19. Societatea a realizat vanzari stabile iar operatiunile sale, inclusiv livrarile nu au fost intrerupte.

Conducerea a luat in considerare riscurile operationale care pot afecta negativ Societatea. In opinia conducerii, Societatea va avea resurse suficiente pentru a-si continua activitatea pentru o perioada de cel putin 12 luni de la data raportarii.

Nota 11: EVENIMENTE ULTERIOARE

Razboiul din Ucraina

In 24.02.2022, Rusia a declasat razboiul asupra Ucrainei.

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

Implicațiile economice generale ale invaziei Rusiei în Ucraina pot fi:

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

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

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

Arctic Stream

Banul Antonache, nr. 40 - 44, Etaj 2, Sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2022

INDICATOR	31.12.2022 (est)
VENITURI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	46,660,000.00
Cifra de afaceri	46,650,000.00
Alte venituri din exploatare	10,000.00
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	40,744,000.00
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	25,000.00
Cheltuieli privind mărfurile	28,750,000.00
Alte cheltuieli materiale	180,000.00
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	13,000.00
Cheltuieli cu personalul	3,036,000.00
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	450,000.00
Alte cheltuieli de exploatare	8,490,000.00
Reduceri comerciale primite	200,000.00
PROFITUL DIN EXPLOATARE	5,916,000.00
Venituri financiare	350,000.00
Cheltuieli financiare	250,000.00
PROFIT FINANCIAR	100,000.00
Venituri Totale	47,010,000.00
Cheltuieli totale	40,994,000.00
PROFIT BRUT	6,016,000.00
Impozitul pe profit	962,560.00
PROFIT NET	5,053,440.00

Pentru anul 2022 prognoza este construita cu moderatie, pe baza contractelor aflata in in derulare la data documentului si a oportunitatilor pe care noi le vedem in piata in acest moment pentru anul 2022.

Nu au fost bugetate contracte care ar reprezenta alocari pentru capitolul Digitalizare din PNRR si de asemenea prezentul buget tine seama de continuarea pe tot parcursul anului a disfunctiilor in lantul de aprovizionare cu semiconductori/echipamente hardware.

Politica de remunerare

Cadrul Legal si obiectivele politicii de remunerare

Cadrul legal ce stau la baza dezvoltarii politicii de remunerare: **Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni pe piata**, cu completarile si modificarile ulterioare, respectiv **art. 106** din lege ce mentioneaza faptul ca: „*societatile listate trebuie sa supuna votului actionarilor o Politica de Remuneratie a conducatorilor Societatii (definiti ca membri ai CA sau Directori ai companiei, in sensul Legii 31/1990 privind Societatiile), cu ocazia oricarei modificari semnificative*” si **art. 94, lit. (b)**, unde este prevazuta definitia de conducator: „*orice membru al consiliului de administratie, precum si orice director, in cazul sistemului unitar de administrare, respectiv orice membru al consiliului de supraveghere, precum si al directoratului, in cazul sistemului dualist de administrare, potrivit Legii nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, inclusiv in toate cazurile in care a fost numit, directorul general si, daca exista aceasta functie, directorul general adjunct*”. Totodata, in elaborarea prezentei politici am avut in vedere si respectarea normelor ASF privind emitentii de instrumente financiare precum si codul de guvernanta corporativa a BVB.

Societatea **ARCTIC STREAM S.A.** este persoană juridică română, având forma societății pe acțiuni, și își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu legislația română în vigoare.

Societatea este administrată de un administrator unic, ales pe o perioadă de 2 ani de adunarea generală a acționarilor și care va putea efectua toate operațiunile de aducere la îndeplinire a obiectului de activitate al Societății. In cadrul companiei Administratorul unic îndeplinește și funcția de director general.

Principiile politicii de remunerare

Societatea trebuie sa respecte principiile de remunerare stabilite în conformitate cu reglementările legale aplicabile tinand cont de dinamica companiei si de modul in care aceasta este organizata.

Politica de remunerare se bazează pe valorile și convingerile organizației, este compatibila cu planul de dezvoltare al societatii si in stransa legatura cu obiectivele, valorile si interesele Arctic Stream precum și cu interesele investitorilor de maximizare a valorii aduse companiei. Un alt pilon important al prezentei politici este de a promova transparența privind remunerarea și criteriile de stabilire a acesteia si asigurarea sustenabilității pe termen lung a profiturilor societății și a activității acesteia și generarea unei valori pe termen lung.

Atributiile Administratorului Unic si a Directorului General

In conformitate cu prevederile actului constitutiv al societatii, in ultima sa forma aprobata, pricipalele atributii ale Administratorului Unic sunt urmatoarele:

- mutarea sediului Societății;
- contractarea de credite în numele Societății;
- extinderea obiectului de activitate al Societății, cu excepția celui principal;
- înființarea sau desființarea de filiale, sucursale, agenții, puncte de lucru, reprezentanțe ori alte unități fără personalitate juridică, în țară sau străinătate;
- stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare ale Societății;
- stabilirea politicilor contabile și a sistemului de control financiar, precum și aprobarea planificării financiare;
- numirea și revocarea directorilor și stabilirea remunerației lor; supravegherea activității directorilor;
- pregătirea raportului anual, organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea hotărârilor acesteia;
- introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenței Societății, potrivit Legii nr. 85/2014 privind procedura insolvenței, cu modificările și completările ulterioare;
- aducerea la îndeplinire a obiectivelor și criteriile de performanță ale Societății;
- elaborarea și aplicarea strategiilor specifice, în măsură să asigure desfășurarea în condiții performante a activității curente și de perspectivă;
- asigurarea administrării, gestionării și integrității patrimoniului Societății în condiții de diligență maximă;
- adoptarea măsurilor necesare în vederea îndeplinirii bugetului anual de venituri și cheltuieli, pentru dezvoltarea și diversificarea surselor de venituri, în condițiile legii;
- organizarea selectării, angajării și concedierii personalului, cu respectarea prevederilor legislației muncii;
- stabilirea atribuțiilor de serviciu, pe compartimente, ale personalului angajat conform Regulamentului de organizare și functionare, precum și obligațiile profesionale individuale de muncă ale personalului de specialitate, aprobate prin fișele posturilor;
- reprezentarea Societății în relațiile cu terțe persoane fizice sau juridice, instituțiile statului, autoritățile de stat, organele de control;
- semnarea situațiilor financiare și depunerea la organele financiare competente, în termenele prevăzute de lege;
- încheierea actelor juridice, în numele și pe seama Societății, prin care să dobândească bunuri pentru aceasta sau să înstrăineze, să închirieze, să schimbe bunuri ale societății precum unități, agenția, reprezentanța sau punctul de lucru ori să constituie în garanție bunuri aflate în patrimoniul Societății a căror valoare nu depășește 20% din valoarea contabilă a activelor Societății la data încheierii actului juridic, având aprobarea adunării generale extraordinare a acționarilor.

In conformitate cu prevederile actului constitutiv al societatii, in ultima sa forma aprobata, pricipalele atributii ale Directorului General sunt urmatoarele:

Arctic Stream

Banul Antonache, nr. 40 - 44, Etaj 2, Sector 1, București

Tel: +40 371 493 579

Fax: +40 372 873 272

e-mail: office@arcticstream.ro

www.arcticstream.ro



- Directorii sunt responsabili cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii societății, în limitele obiectului de activitate al Societății și cu respectarea competențelor exclusive rezervate de lege sau de actul constitutiv administratorului unic și adunării generale a acționarilor;
- Directorii sunt supravegheați în desfășurarea activității de administrator unic. Acesta poate solicita directorilor informații cu privire la conducerea operativă Societății. Directorii vor informa administratorul unic asupra operațiunilor întreprinse și asupra celor avute în vedere.
- Atribuțiile directorilor urmează a fi definite în Actul constitutiv la momentul la care funcția de director general și cea de administrator unic nu vor mai fi exercitate de aceeași persoană și/sau când va fi numit un director general adjunct.

Procesul de revizuire a politicii de remunerare

Politica de remunerare va fi revizuită periodic, cel puțin o dată la 4 ani și va fi supusă aprobării AGOA. În cazul în care se vor înregistra modificări semnificative în structura Societății, revizuirea Politicii de Remunerare se va efectua la un interval mai mic de patru ani. Fiecare modificare semnificativă a politicii va trebui aprobată de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

Remuneratie si beneficii

Remuneratia Administratorului Unic si a Directorului General este compusa din o indemnizație fixă, lunară, plătită de 12 ori pe an, după cum urmează:

- Administrator Unic: 5000 RON net lunar;
- Director General: 20000 RON net lunar;

Plata remunerației prevăzute mai sus se face lunar prin transfer electronic în contul bancar indicat, în lei.

Administratorul Unic si Directorul General NU vor fi inclusi în Planul de incentivare cu opțiuni al persoanelor cheie.

Arctic Stream SA va pune la dispoziția Directorului General o mașină și toate cheltuielile aferente vor fi suportate în acest sens de către Societate. Totodată va suporta pentru Directorul General, pe timpul mandatului acestuia, contravaloarea politei de asigurare pentru îngrijirea sănătății.

Dispozitii finale

Anterior aprobării de către AGOA, politica de remunerare este publicată pe website-ul companiei și rămâne la dispoziția publicului, în mod gratuit, cel puțin pe perioada aplicabilității. Politica de remunerare va fi supusă aprobării în cadrul AGOA cu ocazia fiecărei modificări semnificative și, în orice caz, cel puțin o dată la 4 ani, în conformitate cu prevederile legii 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață.

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 SemestruAnul **2021**

Suma de control 419.130

Entitatea ARCTIC STREAM S.A.

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 1 Localitate BUCURESTI

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

Număr din registrul comerțului J40/14595/2017

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

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6202 Activități de consultanță în tehnologia informației

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6202 Activități de consultanță în tehnologia informației

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 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 completarile 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	11.788.500
Capital subscris	419.130
Profit/ pierdere	4.372.782

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Numele si prenumele

ACTIVCONT CONSULTING

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

4705

CIF/ CUI membru CECCAR

1 6 3 1 5 5 0 1

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTAEntitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		984
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		984
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	428.593	773.598
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	284.817	367.488
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		8.403
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	713.410	1.149.489
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile deținute la entitățile asociate si la entitățile 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 immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	713.410	1.150.473
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	17.533	19.676
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	2.024	1.090.886
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	859	65.414
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	20.416	1.175.976
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	11.655.709	12.815.472
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	25.577	48.959
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	11.681.286	12.864.431
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	6.414.661	16.483.815
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	18.116.363	30.524.222
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	857.680	5.825.036
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	1.128.515	564.258
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	121.600	310.546
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	8.450.389	16.511.165
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	768.336	956.828
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	9.340.325	17.778.539
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	8.765.015	12.133.658
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	10.606.940	13.848.389
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.816.867	1.340.246
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.816.867	1.340.246
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	101.306	104.466
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	25.864	34.279
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	75.442	70.187
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	2.141.752	7.052.238
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	842.839	6.402.782
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	1.298.913	649.456
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	2.243.058	7.156.704
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	46.570	419.130

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	46.570	419.130
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	9.314	83.826
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	9.314	83.826
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	993.592	6.987.274
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	6.371.619	4.372.782
SOLD D (ct. 121)	99	98		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	5.377	74.512
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	7.415.718	11.788.500
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	7.415.718	11.788.500

*) 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 _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ACTIVCONT CONSULTING

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4705

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
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	43.954.291	51.471.431
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	43.954.291	51.471.431
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	12.759.136	7.240.808
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	31.310.087	44.230.623
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	114.932	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	2.200	31.212
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	43.956.491	51.502.643
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.797.703	8.708.615
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	123.577	110.664
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	12.182	13.500
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	12.182	13.500
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	19.046.495	26.860.612
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	202.121	250.000
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	875.246	1.435.628
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	855.988	1.404.037
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	19.258	31.591
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	187.695	275.337

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	187.695	275.337
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	13.498.460	9.723.021
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	13.315.201	9.552.018
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	632	1.539
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	182.627	169.464
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	36.339.237	46.877.377
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	7.617.254	4.625.266
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	288	190
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	49.631	684.142
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	49.919	684.332
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	23.130	31.838
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	266.719	307.810
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	289.849	339.648
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	344.684
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	239.930	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	44.006.410	52.186.975
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	36.629.086	47.217.025
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	7.377.324	4.969.950
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)				
	66	66	1.005.705	597.168
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)				
	67	67	0	0
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)				
	68	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	6.371.619	4.372.782
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ACTIVCONT CONSULTING

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4705

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		4.372.782
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, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	8		11
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	8		17
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		21	22		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		8.403
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		8.403
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	11.607.841	12.800.839
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	25.577	29.388
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	25.577	29.388
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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	1.986.195	6.408.866
- 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	1.986.195	6.408.866
- 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	18.662	23.288
- în lei (ct. 5311)	99	85	18.662	23.284
- în valută (ct. 5314)	100	86		4
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	6.396.489	16.462.903
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.277.533	11.319.999
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.118.956	5.142.904
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	-490	-2.376
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	-490	-2.376
- 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	12.966.122	25.928.435
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei 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	411.761	737.622
- 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	9.690.142	17.380.788
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	620.285	642.670
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	35.382	100.386
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	584.903	542.284
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (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 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	2.243.934	7.167.355		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	2.142.628	7.062.889		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	101.306	104.466		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	46.570	419.130		
- acțiuni cotate 4)	150	131		419.130		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	46.570			
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	4.108	5.453		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	46.570	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	46.570	100,00	398.972	95,19
- deținut de alte entități	171	152			20.158	4,81
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	1.573.899			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		2020	2021	
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	313.106		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		31.12.2020	31.12.2021	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169			
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		31.12.2020	31.12.2021	
Venituri obținute din activități agricole	191	170			
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.			
- inundații	192		170a (322)		
- secetă	193		170b (323)		
- alunecări de teren	194		170c (324)		
	195	170d (325)			

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ACTIVCONT CONSULTING

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4705

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri 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' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	740			X	740
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	4.108	1.345		X	5.453
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	4.848	1.345		X	6.193
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	591.264	519.684			1.110.948
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	356.810	206.032	33.637		529.205
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15		8.403			8.403
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	948.074	734.119	33.637		1.648.556
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	952.922	735.464	33.637	X	1.654.749

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	740			740
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte immobilizari	21	4.108	361		4.469
TOTAL (rd.19+20+21)	22	4.848	361		5.209
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	162.671	174.679		337.350
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	71.993	100.297	10.573	161.717
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	234.664	274.976	10.573	499.067
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	239.512	275.337	10.573	504.276

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare						
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Semnătura _____

Numele si prenumele

ACTIVCONT CONSULTING

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4705

**Formular
VALIDAT**

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 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.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc 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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt