

ARCTIC STREAM SA

Situatii Financiare

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

31 decembrie 2022

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 2022

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
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 immobilizari 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	773,598	866,281
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	367,488	275,459
	4. Investitii imobiliare	11	-	-
	5. Immobilizari 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	1,149,489	1,141,740
	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 immobilizate	22	-	-
	6. Alte imprumuturi	23	-	-
	TOTAL (rd. 18 la 23)	24	-	-
	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	1,150,473	1,141,740
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime si materiale consumabile	26	19,676	7,271
	2. Productia in curs de executie	27	-	-
	3. Produse finite si marfuri	28	1,090,886	4,275,743
	4. Avansuri	29	65,414	1,073,322
	TOTAL (rd. 26 la 29)	30	1,175,976	5,356,336

ARCTIC STREAM SA
BILANT la 31 decembrie 2022

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
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	12,815,472	17,878,235
	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	48,959	555,132
	5. Capital subscris si nevarsat	35	-	-
	6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar	35a	-	-
	TOTAL (rd. 31 la 35+35a)	36	12,864,431	18,433,367
	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	16,483,815	21,874,148
	ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	30,524,222	45,663,851
C.	CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)	42	6,389,294	1,872,015
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	5,825,036	1,872,015
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	44	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	-	152,844
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	310,546	9,087
	4. Datorii comerciale - furnizori	48	16,511,165	28,629,404
	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	956,828	846,304
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	17,778,539	29,637,639
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	12,133,658	15,956,688
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	13,848,389	17,098,428

ARCTIC STREAM SA

BILANT la 31 decembrie 2022

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
	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	-	1,499,834
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor	58	-	-
	4. Datorii comerciale - furnizori	59	-	-
	5. Efecte de comert de platit	60	-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup	61	-	-
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	62	-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	1,340,246	625,303
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	1,340,246	2,125,137
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65	-	-
	2. Provizioane pentru impozite	66	-	-
	3. Alte provizioane	67	-	121,460
	TOTAL (rd. 65 la 67)	68	-	121,460
I.	VENITURI IN AVANS			
	1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	104,466	69,746
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	34,279	34,521
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	70,187	35,225
	2. Venituri inregistrate in avans - total (rd. 73 + 74), din care:	72	7,052,238	1,907,018
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73	6,402,782	1,303,485
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	74	649,456	603,533
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (rd. 76+77)	75	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	76	-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	77	-	-
	Fond comercial negativ	78		
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	7,156,704	1,976,764
J.	CAPITAL SI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris varsat	80	419,130	419,130
	2. Capital subscris nevarsat	81	-	-
	3. Patrimoniul regiei	82	-	-
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	83	-	-
	5. Alte elemente de capitaluri proprii	84	-	-
	TOTAL (rd. 80 la 84)	85	419,130	419,130
	II. PRIME DE CAPITAL	86	-	-

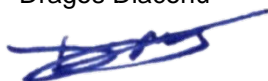
ARCTIC STREAM SA
BILANT la 31 decembrie 2022

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

Denumirea elementului		Nr.	Sold la:		
		rd.	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022	
A		B	1	2	
III. REZERVE DIN REEVALUARE		87			
IV. REZERVE					
1.Rezerve legale		88	83,826	83,826	
2.Rezerve statutare sau contractuale		89	-	-	
3.Alte rezerve		90	-	-	
TOTAL (rd. 88 la 90)		91	83,826	83,826	
Actiuni proprii		92	-	1,883	
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		93	-	-	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		94	-	384,004	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)		Sold C	95	6,987,274	7,932,953
		Sold D	96	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR		Sold C	97	4,372,782	6,766,584
		Sold D	98	-	-
Repartizarea profitului		99	74,512	-	
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)		100	11,788,500	14,816,606	
Patrimoniul public		101			
Patrimoniul privat		102			
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)		103	11,788,500	14,816,606	

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 23 Martie 2023 de catre:

Administrator,
 Dragos Diaconu



Semnatura

Intocmit,
 ROSU ELENA
 Director financiar



Semnatura

ARCTIC STREAM SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar		
			incheiat la 31 decembrie 2021	incheiat la 31 decembrie 2022	
A		B	1	2	
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)	1	51,471,431	81,926,553	
	Productia vanduta	2	7,240,808	21,818,290	
	Venituri din vanzarea marfurilor	3	44,230,623	60,108,263	
	Reduceri comerciale acordate	4	-	-	
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	5	-	-	
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	6	-	-	
2	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C	7	-	-
		Sold D	8	-	-
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	9	-	-	
4	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	10	-	-	
5	Venituri din productia de investitii imobiliare	11	-	-	
6	Venituri din subventii de exploatare	12	-	69,606	
7	Alte venituri din exploatare	13	31,212	64,061	
	-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	51,502,643	82,060,220	
8	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	8,708,615	114,928	
	Alte cheltuieli materiale	18	110,664	88,892	
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19	13,500	-	
	c) Cheltuieli privind marfurile	20	26,860,612	43,545,092	
	Reduceri comerciale primite	21	250,000	754,648	
9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	1,435,628	3,235,325	
	a) Salarii si indemnizatii	23	1,404,037	3,164,276	
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	31,591	71,049	
10	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	275,337	423,526	
	a.1) Cheltuieli	26	275,337	423,526	
	a.2) Venituri	27	-	-	

ARCTIC STREAM SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2021	incheiat la 31 decembrie 2022
A		B	1	2
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-	121,460
	b.1) Cheltuieli	29	-	121,460
	b.2) Venituri	30	-	-
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	9,723,021	27,569,327
	11.1. Cheltuieli privind prestatii externe	32	9,552,018	27,280,224
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	1,539	16,043
	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	169,464	273,060
	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	46,877,377	74,343,902
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 16 - 42)	43	4,625,266	7,716,318
	- 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	190	182,220
13	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48	-	-
	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	49	-	-
14				
	Alte venituri financiare	50	684,142	641,685
15	- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51	-	-
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)	52	684,332	823,905

ARCTIC STREAM SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2021	incheiat la 31 decembrie 2022
A		B	1	2
	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
16	- Cheltuieli	54	-	-
	- Venituri	55	-	-
	Cheltuieli privind dobanzile	56	31,838	57,320
17	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57	-	-
	Alte cheltuieli financiare	58	307,810	737,373
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)	59	339,648	794,693
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd. 52 - 59)	60	344,684	29,212
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	-	-
	VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	52,186,975	82,884,125
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	47,217,025	75,138,595
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
18	- Profit (rd. 62 - 63)	64	4,969,950	7,745,530
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
19	Impozitul pe profit	66	597,168	978,946
20	Impozitul specific unor activitati	67	-	-
21	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	68	-	-
	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
22	- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	4,372,782	6,766,584
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	-	-

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 23 Martie 2023 de catre:

Administrator,
 Dragos Diaconu



Semnatura

Intocmit,
 ROSU ELENA
 Director financiar



Semnatura

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 23 Martie 2023 de catre:

Administrator,
Dragos Diaconu



Semnatura

Intocmit,
ROSU ELENA
Director financiar



Semnatura

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)

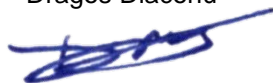
2022

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

Din profitul anului 2021, conform Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.1 din 27.04.2022, societatea a distribuit dividende in suma bruta de 3,352,590 lei reprezentand un dividend brut de 0.8 lei per actiune.

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 23 Martie 2023 de catre:

Administrator,
 Dragos Diaconu



Semnatura

Intocmit,
 ROSU ELENA
 Director financiar



Type text here

ARCTIC STREAM SA
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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


Denumirea elementului	Exercitiul financiar la	
	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut inainte de impozitare	4,969,950	7,745,530
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizarea activelor imobilizate	275,337	423,526
Ajustari de valoare aferente activelor circulante	-	121,460
Mijloace fixe vandute sau scoase din gestiune	23,064	-
Cheltuieli (venituri) din dobanzi, net	31,648	(124,900)
Venituri din subventii	(31,212)	(104,520)
Numerar din exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	5,268,787	8,061,096
Crestere a creantelor comerciale si alte creante	(1,183,145)	(5,568,936)
Crestere a stocurilor de marfuri	(1,155,560)	(4,180,360)
(Crestere) Descrestere a cheltuielilor inregistrate in avans	(4,403,099)	4,517,279
Crestere a datoriilor comerciale si alte datorii	7,683,138	11,135,720
Crestere (Descrestere) a veniturilor inregistrate in avans	4,910,486	(5,145,220)
Numerar generat din activitati de exploatare	11,120,607	8,819,579
Impozit pe profit platit	(537,828)	(893,332)
Numerar net din activitati de exploatare	10,551,131	8,051,147
Fluxuri de numerar din activitati de investitii:		
Plati pentru achizitionarea de active imobilizate	(181,408)	(52,415)
Plati pentru cumparare de actiuni proprii	-	(385,887)
Incasari din dobanzi depozite bancare	-	182,220
Numerar net utilizat in activitati de investitii	(181,408)	(256,082)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Incasari din credite bancare pe termen lung	-	1,652,678
Rambursari credite bancare pe termen scurt	(87,074)	(347,054)
Plati aferente obligatiilor de leasing financiar	(213,495)	(175,546)
Dividende platite	-	(3,352,590)
Dobanzi platite	(31,648)	(57,320)
Numerar net utilizat in activitati de finantare	(332,218)	(2,279,832)
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	10,069,154	5,390,333
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	6,414,661	16,483,815
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	16,483,815	21,874,148

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [31] au fost aprobate la data de 23 Martie 2023 de catre:

Administrator,
 Dragos Diaconu


 Semnatura

Intocmit,
 ROSU ELENA
 Director financiar


 Semnatura

ARCTIC STREAM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(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	Cresteri /Alte reclasari	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la	Sold la	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la	Sold la	Sold la
	1 ianuarie 2022			31 decembrie 2022	1 ianuarie 2022			31 decembrie 2022	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
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	5,453	-	-	5,453	4,469	984	-	5,453	984	-
Total imobilizari necorporale	6,193	-	-	6,193	5,209	984	-	6,193	984	-
b) Imobilizari corporale										
Cheltuieli amenajare spatiu	50,651	-	-	50,651	1,407	16,884	-	18,291	49,244	32,360
Echipamente tehnologice	-	5,112	-	5,112	-	320	-	320	-	4,792
Mijloace de transport	1,110,948	365,532	-	1,476,480	337,350	277,641	-	614,991	773,598	861,489
Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	478,554	52,553	-	531,107	160,310	127,697	-	288,007	318,244	243,099
Total imobilizari corporale	1,640,153	423,197	-	2,063,350	499,068	422,542	-	921,610	1,141,086	1,141,740
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	8,403	-	8,403	-	-	-	-	-	8,403	-
Total active imobilizate	1,654,749	423,197	8,403	2,069,543	504,276	423,526	-	927,802	1,150,473	1,141,740

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 2022 este de 0 lei (2021: 984 lei). Societatea imobilizeaza pe o perioada de 1 an licente de software, web hosting si domeniu.

1.b. Imobilizari corporale

La 31 decembrie 2022, valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale este de 1,141,740 lei (2021: 1,141,086 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, astfel nu s-au constituit provizioane pentru riscuri. Au fost constituite provizioane pentru cheltuieli in suma de 121,460 lei, reprezentand concedii neefectuate la 31.12.2022.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

	Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
1	Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	6,366,241	10,291,952
2	Rezultat reportat rezultat din corectarea erorilor contabile	993,593	993,592
3	Dividende repartizate	-	3,352,591
4	Majorare capital social	372,560	-
5=1+2-3-4	Rezultat reportat la sfarsitul exercitiului financiar	6,987,274	7,932,953
6	Profit curent net	4,372,782	6,766,584
7=5+6	Profit cumulativ de repartizat	11,360,056	14,699,537
8	Rezerva legala	74,512	-
9=7-8	Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	11,285,544	14,699,537

Conform Raportului Administratorului din data de 23 Martie 2023 si Convocatorul AGOA din aceeasi data, pentru profitul din 2022, Compania propune repartizarea acestuia, in valoarea de 6,766,584 RON, dupa cum urmeaza: capitalizarea sumei de 2,575,284 RON si distribuirea unui dividend brut in valoare de 4,191,300 RON. Astfel, pentru fiecare actiune detinuta un actionar va primi un dividend brut de 1 RON per actiune.

ARCTIC STREAM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(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 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2022	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Clientsi avansuri furnizori servicii	11,468,418	17,140,200	17,140,200	-
2	Clientsi facturi de intocmit	1,332,421	665,801	665,801	-
2	Creante imobilizate - garantii	14,633	72,234	72,234	-
3=1+2	Total creante comerciale	12,815,472	17,878,235	17,878,235	-
	Alte creante si debite				
4	TVA neexigibil la incasare	29,153	81,145	81,145	-
5	Alte creante si debite	19,806	473,987	473,987	-
6=4+5	Total Alte creante	48,959	551,132	551,132	-
7=3+6	Total creante comerciale si alte creante	12,864,431	18,433,367	18,433,367	-

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 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2022		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Datorii comerciale - furnizori	15,258,898	26,500,327	26,500,327	-	-
2	Furnizori facturi de primit	1,811,344	2,129,077	2,129,077	-	-
3	Clientsi creditori	310,546	9,087	9,087	-	-
4=1+2+3	Total datorii comerciale	17,380,788	28,638,491	28,638,491	-	-
4	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	1,737,997	3,121,238	996,101	2,125,137	-
5=3+4	Total datorii	19,118,785	31,759,729	29,634,592	2,125,137	-

NOTA 4: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Linia „Alte datorii” este detaliata in tabelul urmatoar:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Credit bancar pe termen mediu	347,054	1,652,678	152,844	1,499,834	-
Leasing financiar	737,622	898,076	272,772	625,304	-
Salarii si datorii asimilate	123,704	220,046	220,046	-	-
Impozit pe profit	243,846	329,460	329,460	-	-
TVA de plata	275,120	19,397	19,397	-	-
Alte impozite si taxe	-	-	-	-	-
Creditori diversi	10,651	1,581	1,581	-	-
Total Alte datorii	1,737,997	3,121,238	996,101	2,125,137	-

Leasing financiar:

Societatea are in derulare la 31.12.2022 unsprezece contracte de leasing financiar in baza carora au fost achizitionate autoturisme necesare desfasurarii activitatii. Soldul ratelor de leasing la finele exercitiului financiar 2022 este in suma de 898,076 lei (echivalent a 181,525 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 pentru capital de lucru in sold la 31.12.2021 in suma de 347,054 lei acordat de banca ING Bank a fost achitat integral in anul 2022.

In data de 10.06.2022 societatea a incheiat un contract nou de facilitate de credit cu ING Bank cu o limita de 1,674,000 lei pentru finantarea capitalului de lucru. Facilitatea este acordata in cadrul Programului de sustinere a intreprinderilor mici si mijlocii si a intreprinderilor mici cu capitalizare de piata medie – IMM INVEST ROMANIA.

Creditul este purtator de dobanda calculata ca ROBOR_3M+2.5% p.a. si are ca data a expirarii 30/05/2025. Garantiile acestui credit constau in gaj asupra conturilor entitatii deschise la ING Bank precum si o garantie pentru 80% din credit acordata de stat prin F.N.G.C.I.M.M.

Dobanda este subventionata 100% de stat (Ministerul de Finante) pe o durata de 8 luni de la data primei trageri.

Suma trasa la 31.12.2022 este de 1,652,676 lei.

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 2022 sunt urmatoarele:

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

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

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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.

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 situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, solicită conducerii Societății realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și pasive, ca și prezentarea datoriilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătura cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă asupra valorii contabile a activelor și pasivelor înregistrate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

A.3. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea are resursele necesare pentru a-și continua activitatea în viitorul previzibil (cel puțin un an de la data aprobării situațiilor financiare). Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea Societății analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră ca Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

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 2022 a continuat in linie cu asteptarile conducerii Societatii, astfel ca la data de 31 decembrie 2022, 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 2022 a fost de 1 EUR = 4,9474 RON (31 decembrie 2021: 1 EUR = 4,9481 RON) respectiv 1 USD = 4,6346 RON (31 decembrie 2021: 1 USD = 4,3707 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 2022, 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 invecchite, cu miscare lenta sau cu defecte.

F. Creante comerciale

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

G. Numerar si echivalente numerar

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

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

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

H. Imprumuturi

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

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

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.

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

O entitate este „legata” daca:

- a) entitatea si Societatea sunt membre ale aceluiasi grup
- b) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- c) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- d) o entitate este entitate controlata in comun a unei tertei 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.

NOTA 6: IMPOZIT PE PROFIT

Informatii despre impozitul pe profit

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Profit contabil brut	1	4,969,950	7,745,530
Amortizare fiscala	2	182,017	388,034
Rezerva legala	3	74,512	-
Total venituri neimpozabile	4	-	-
Cheltuieli nedeductibile	5	430,954	608,581
Profit impozabil	6=1-2-3-4+5	5,144,375	7,966,077
Impozit profit inainte de sponsorizari	7=6*16%	823,100	1,274,572
Sponsorizari	8	144,500	162,133
Impozit pe profit curent	9=7-8	678,600	1,112,439
Reducere pentru stimulare crestere capitaluri	10 = 9*12%	81,432	133,493
Impozit pe profit	11=9-10	597,168	978,946
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2021			243,846
Impozit pe profit datorat pentru anul 2022			978,946
Plati de impozit pe profit in 2022			(893,332)
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2022			329,460

NOTA 7: CAPITALURI PROPRII

Capital social

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
	Numar parti sociale	Numar actiuni
Capital subscris – parti sociale / actiuni	4,191,300	4,191,300
	RON	RON
Valoare nominala parte sociala / actiune	0.1	0.1
	RON	RON
Valoare capital social	419,130	419,130

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2022.

ARCTIC STREAM SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(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 dorit 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.

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

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

Pana la 31.12.2022 s-au rascumparat un numar de 18,831 de actiuni la o valoare nominala de 1,883.10 lei.

NOTA 7: CAPITALURI PROPRII (CONTINUARE)

Structura actionariatului

	Sold la 31 decembrie 2021	%	Sold la 31 decembrie 2022	%
	RON		RON	
DIACONU DRAGOS OCTAVIAN	277,074	66.11	281,195	67.09
ACTIONARI LISTA – PERSOANE JURIDICE	20,158.10	4.81	15,406	3.68
ACTIONARI LISTA – PERSOANE FIZICE	121,897.90	29.08	122,529	29.23
TOTAL	419,130	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 2022, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

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

8.b. Salariati

Numarul salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Numar salariati la sfarsit de exercitiu financiar	17	21
Numar mediu de salariati	11	19

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2021 si 2022 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu salariile / indemnizatie administrator	1,404,037	3,164,276
Cheltuieli cu asigurarile sociale	31,591	71,049
Total	1,435,628	3,235,325

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.Banul Antonache 40-44, et.2.

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 99,333,810 Milioane RON, cu un pret al actiunii de aproximativ 23.7 RON/ actiune, ceea ce reprezinta o scadere de 5.2% fata de valoarea din plasamentul privat.

b) Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt:

Elemente	31.12.2021	31.12.2022
OBIECTE DE INVENTAR	19,676	7,271
MARFURI (achizitii de echipamente pe proiecte)	1,090,886	4,275,743
AVANSURI PENTRU STOCURI	65,414	1,073,322
Total	1,175,976	5,356,336

c) Venituri si cheltuieli inregistrate in avans

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

	31.12.2021	31.12.2022
Venituri inregistrate in avans	7,052,238	1,907,018
Cheltuieli inregistrate in avans	6,389,294	1,872,015

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 2022 suma de 1,303,485 lei reprezinta venituri ce se vor relua intr-o perioada de pana la 1 an (2021: 6,402,782 lei), iar suma de 603,533 lei reprezinta venituri ce vor fi reluate intr-o perioada mai mare de 1 an (2021: 649,456 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.

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli inregistrate in avans- pe proiecte	6,206,941	1,747,705
Cheltuieli inregistrate in avans - (asigurari,altele)	182,353	124,310
Total	6,389,294	1,872,015

NOTA 10: ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

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

	31.12.2021	31.12.2022
Conturi la banci in lei	11,317,623	12,021,987
Conturi la banci in devize	5,142,904	9,828,912
Numerar	23,288	23,249
Total	16,483,815	21,874,148

f) Alte cheltuieli de exploatare

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

		2021	2022
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	16,845	36,592
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	136,159	233,507
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	5,288	7,593
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	91,684	200,824
5	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	9,162	17,253
6	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	15,996	51,277
7	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	14,256	46,687
8	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	14,867	26,445
9	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	94,031	64,110
10	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	9,153,728	26,595,936
11(rd 1-10)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	9,552,018	27,280,224
12	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	1,539	16,043
13	Alte cheltuieli	169,464	273,060
14(rd11-13)	Total	9,723,021	27,569,327

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022 sunt prezentate in tabelul urmator:

	2021	2022
Auditul situatiilor financiare intocmite in conformitate cu OMF 1802/ 2014	35,626	35,621

g) Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	31.12.2021	31.12.2022
1. Cifra de afaceri neta	51,471,431	81,926,553
2. Costul aferent cifrei de afaceri	44,363,697	69,350,760
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd.1-2)	7,107,719	12,575,793
4. Alte costuri de exploatare	2,451,241	4,993,142
5. Alte venituri din exploatare	31,212	133,667
10. Rezultatul din exploatare (rd.3-4+5)	4,625,266	7,716,318

NOTA 10: ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

h) Venituri si cheltuieli financiare

Venituri financiare	2021	2022
Venituri din diferente de curs valutar	684,142	641,685
Venituri din dobanzi	190	182,220
Venituri financiare total	684,332	823,905

Cheltuieli financiare	2021	2022
Cheltuieli privind dobanzile	31,838	57,320
Cheltuieli din diferente de curs valutar	307,810	737,373
Cheltuieli financiare total	339,648	794,693

i) Contingente

Taxare

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

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

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

Preturi de transfer

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

j) Litigii si alte dispute

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

In anul 2021 societatea avea in desfasurare procesul la Sectia a II-a Contencios Administrativ si Fiscal impotriva Administratiei Sector 1 a Finantelor Publice Bucuresti pentru recuperarea sumei de 60.152 Lei. In decursul anului 2022 s-a emis Sentinta 4121/15.06.2021 de catre Tribunalul Bucuresti prin care s-a respins cererea societatii. Societatea a formulat recurs, primul termen de judecata fiind 27.03.2023.

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.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

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.

l) 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 360.500 lei.

m) 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 afecteaza 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.

Nota 11: EVENIMENTE ULTERIOARE

Conform Raportului Administratorului din data de 23 Martie 2023 si Convocatorul AGOA din aceeași data, pentru profitul din 2022, Compania propune repartizarea acestuia, in valoarea de 6,766,584 RON, dupa cum urmeaza: capitalizarea sumei de 2,575,284 RON si distribuirea unui dividend brut in valoare de 4,191,300 RON. Astfel, pentru fiecare actiune detinuta un actionar va primi un dividend brut de 1 RON per actiune (Nota 3).

Nu au existat alte evenimente ulterioare datei bilantului care sa fie prezentate.