

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 prestatile 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 imobilizarile 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

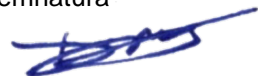
Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

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

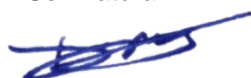
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

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 creditorii	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 potentiale 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, imobiliarile 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 imobiliarizari 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 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 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 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.

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.