

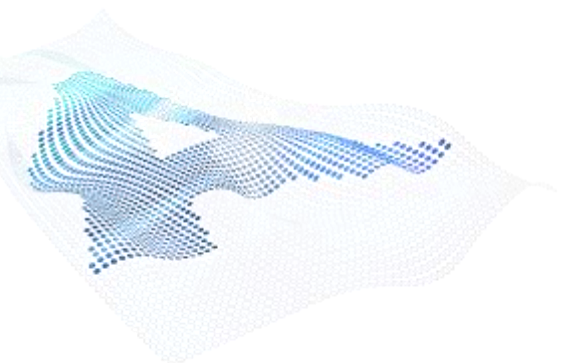
RAPORT FINANCIAR PENTRU SEMESTRUL I - ANUL 2026

Emitent: **Arctic Stream S.A.**
Piata de tranzactionare: SMT-AeRo
COD LEI: 787200IT0H3BZ7P2VD49
Simbol: **AST**

Email: investors@arcticstream.ro
Website: www.arcticstream.ro

CUPRINS

MESAJ CATRE INVESTITORI	2
ASPECTE CHEIE – rezultate individuale AST	4
INFORMATII EMITENT	4
<i>Informatii Generale – Raport Financiar</i>	5
<i>Informatii Generale – Emitent</i>	5
<i>Prezentare Arctic Stream</i>	6
<i>Semnare contract semnificativ</i>	7
<i>Majorare Capital Social</i>	7
<i>Sedinta AGOA – AGEA 2026</i>	7
<i>Semnarea unui contract de imprumut de tip CLA (Convertible Loan Agreement)</i>	8
<i>Semnare contract semnificativ</i>	8
<i>Finalizare program de rascumparare</i>	9
<i>Oferta publica de cumparare</i>	9
I. SITUATIA ECONOMICA – FINANCIARA	10
<i>Analiza performantei financiare - INDIVIDUAL</i>	10
<i>Contul de profit si pierdere – INDIVIDUAL</i>	11
<i>Analiza performantei financiare – CONSOLIDAT</i>	12
<i>Contul de profit si pierdere - CONSOLIDAT</i>	13
<i>Indicatori de Bilant – INDIVIDUAL</i>	13
<i>Indicatori de Bilant – CONSOLIDAT*</i>	15
<i>Analiza Cash Flow – gradul de lichiditate financiara</i>	17
II. ANALIZA ACTIVITATII EMITENTULUI	17
<i>Indicatori economico – financiari</i>	17
<i>Analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea emitentului fata de anul trecut</i>	17
III. SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL	17
IV. TRANZACTII SEMNIFICATIVE	18
<i>Declaratie emitent</i>	19



MESAJ CATRE INVESTITORI



Stimati investitori,

Rezultatele la jumătatea exercitiului financiar 2026, atât la nivel individual Arctic Stream SA cât și cele consolidate care includ entitățile din ecosistemul de participatiuni – Data Core Systems, IT Prepared, Cyber Arena – sunt solide și vin să confirme strategia și efortul ultimilor ani. Consolidarea organizațională, însoțită de implementarea unei cadente operaționale riguroase, ne-au permis, în această perioadă, să adresăm oportunități importante din piața IT&C, dezvoltând și finalizând proiecte cu impact atât în tabloul rezultatelor financiare, cât și, mai ales, în extinderea dezvoltării platformelor de digitalizare ale beneficiarilor.

Raportăm pentru primul semestru al anului 2026 o cifră de afaceri pentru Arctic Stream SA de 91,5 mil RON, triplă față de perioada similară a anului trecut, care confirmă efortul susținut pentru construcția a pipeline-ului din 2025 și reflectă proiectele majore anunțate în rapoartele curente BVB din prima parte a anului.

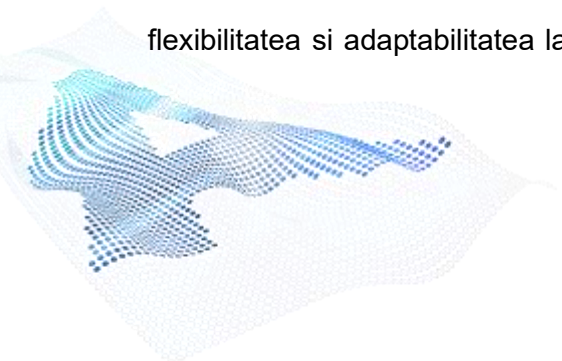
Maturitatea echipei, mecanismele de control a eficienței la nivel operațional, dublate de setul de capacități de implementare, aduc în S1 2026 un profit operațional de 6,1 mil RON (versus minus 1 mil RON în aceeași perioadă a anului trecut). Acest rezultat vine în condițiile unei diversificări remarcabile a proiectelor tinta – atât prin perspectiva tehnologiilor livrate (mix de venditori, mix de domenii etc), cât și dezvoltarea programatică a bazei de clienți – obiective anunțate încă de la începutul anului 2025.

Profitul net consolidat, cu aportul companiilor din ecosistem, se situează la 6,9 mil RON și reflectă contribuția remarcabilă dinspre Data Core Systems în acest semestru. Individual, Arctic Stream SA a realizat un profit net de 5,5 milioane RON în S1 2026 (versus minus 2,6 mil RON în S1 2025). Aici trebuie reamintită influența negativă a rezultatului financiar din S1 2025 – minus 1,6 mil RON - venită din expunerea pe USD; limitarea acestei expuneri, însoțită de alte acțiuni operaționale financiare, aduc în S1 2026 un rezultat financiar pozitiv de 0,4 mil RON.

Acești indicatori ne confirmă încrederea că, susținând efortul de până acum și păstrându-ne flexibilitatea și adaptabilitatea la transformările pieței în care operăm, vom livra obiectivele fixate în

Emanoil Porumbaru 93-95, Et.1, Sector 1, București, 011424

+40 371 493 570, office@arcticstream.ro



bugetul de venituri si cheltuieli aferent anului 2026. In spiritul transparentei si principiilor guvernantei corporative, vom reveni prompt cu ajustari si informari privind eventuale modificari care ar putea duce spre ajustarea acestor obiective, asa cum am facut-o de fiecare data.

Privind inspre sfarsitul anului 2026 si mai departe catre 2027 – ne asteptam sa operam in continuare printre aceleasi incertitudini generate de factori externi – de natura geopolitica, economica, disruperi la nivel de tehnologie. Ramanem atenti la efectele acestor vectori, incercand sa activam intr-un mod proactiv si anticipativ, mentinand totodata coordonatele fundamentale de functionare care au generat valoare pana acum.

Continuam sa investim intr-o echipa puternica, sa crestem continuu ariile de competente in cadrul fiecarui departament; in mod activ si vizibil am implementat si dezvoltat mecanisme de automatizare la nivelul proceselor, dar si inspre implementarea proiectelor, ne mentinem concentrarea pentru largirea bazei de clienti si diversificarea tipurilor de proiecte (ex: fonduri europene, educatie, inovare-dezvoltare etc).

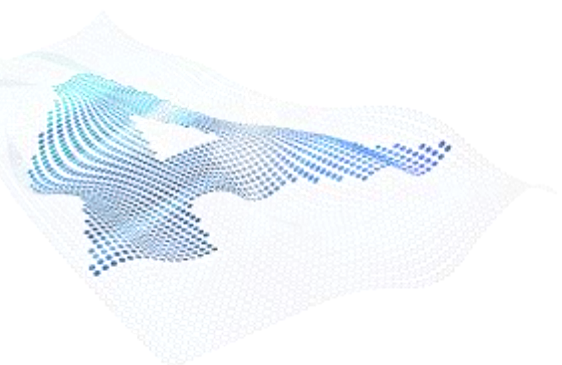
Parteneriatele strategice cu companiile din ecosistemul Arctic Stream (Data Core Systems, IT Prepared, Cyber Arena, Faur AI) isi demonstreaza valoarea la nivelul rezultatelor consolidate, continua sa aduca expertiza complementara menita sa ne diferentieze in fata beneficiarilor.

Multumim intregii echipe Arctic Stream SA pentru efortul continuu si rezultatele de pana acum, multumim partenerilor pentru profesionalism si colaborare, multumim actionarilor care ne sunt alaturi si cred in noi!

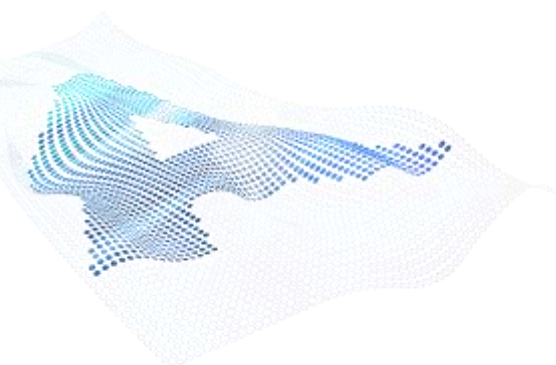
Va multumesc,

Florin MARGINEAN

CEO Arctic Stream



ASPECTE CHEIE – rezultate individuale AST



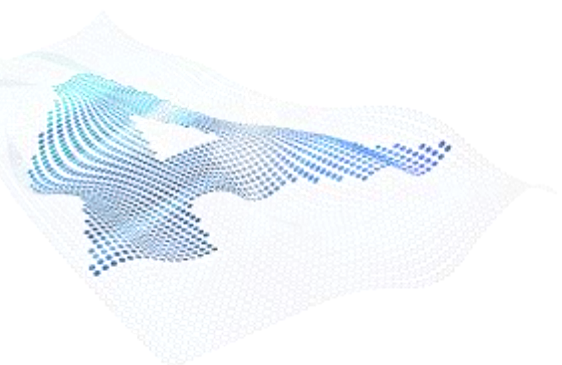
INFORMATII EMITENT

Informatii Generale – Raport Financiar

Tipul raportului	<i>Raport rezultate financiare – Semestrul 1 2026</i>
Perioada raportata	<i>01.01.2026 – 31.06.2026</i>
Data publicarii raportului	<i>26.08.2026</i>
Raport trimestrial	<i>Regulamentul ASF 5/2018</i>

Informatii Generale – Emitent

Denumire	ARCTIC STREAM S.A.
Sediul Social	<i>Emanoil Porumbaru nr.93-95, Sector 1, Bucuresti, Romania</i>
Reprezentant Legal	<i>Dragos – Octavian DIACONU, in calitate de Presedinte Consiliu de Administratie</i>
Email	<i>investors@arcticstream.ro</i>
Telefon	<i>+40 371 493 579</i>
Fax	<i>+40 372 873 272</i>
Cod Fiscal	<i>RO 38114908</i>
Numar Inregistrare la Reg. Comertului	<i>J40/14595/2017</i>
Website	<i>www.arcticstream.ro</i>
Cod LEI	<i>787200IT0H3BZ7P2VD49</i>
Simbol Tranzactionare	AST



Prezentare Arctic Stream

Arctic Stream SA (listată la Bursa de Valori București în anul 2021, sub simbolul AST) este un integrator IT cu capital 100% românesc specializat în infrastructuri on-premise și cloud, securitate cibernetică și automatizări bazate pe inteligență artificială. Fondată în 2017 și având sediul în București, compania ajută organizațiile să își proiecteze, securizeze, modernizeze și opereze infrastructurile critice, de la rețele software-defined și centre de date până la arhitecturi hibride și monitorizare inteligentă.

Compania furnizează servicii pe întreg ciclul de viață al soluțiilor, de la traducerea nevoilor de business în arhitecturi tehnologice și integrări, până la consultanță tehnică, implementare, training, suport și servicii gestionate. Experiența echipelor de proiect și a specialiștilor tehnici, consolidată prin implementări complexe în industrii variate (utilități, producție, retail, banking, manufacturing, sector public), parteneriatele solide cu furnizori de tehnologie consacrați și start-up-uri inovatoare, precum și mindsetul nostru „Going the Extra Mile”, reprezintă diferențiatori principali ai Arctic Stream.

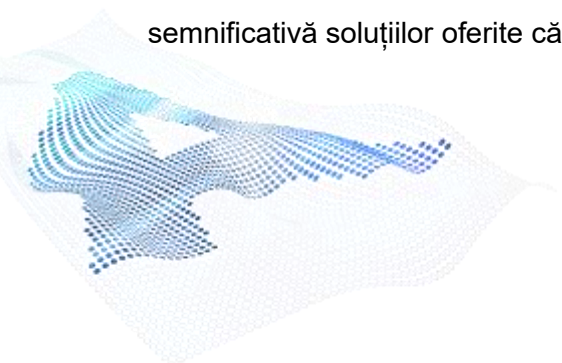
Portofoliu de servicii profesionale

- Auditul infrastructurii și evaluarea posturii de securitate existente
- Proiectarea, reproiectarea, furnizarea, integrarea și dezvoltarea de infrastructuri complexe de date și securitate IT
- Mentenanță, suport operational post-implementare, precum și gestionarea completă a aplicațiilor de business

Arii tehnologice acoperite

- Infrastructuri moderne și complexe pentru centre de date (networking, compute, storage) on-prem sau cloud
- Soluții inteligente pentru managementul și automatizarea infrastructurii
- Securitate cibernetică și protecția infrastructurilor critice
- Soluții AI aplicate infrastructurii, operațiunilor IT și aplicațiilor de business

Portofoliul de revânzare include soluții ale producătorilor de top acoperind toate aspectele infrastructurilor moderne de IT&C: networking, comunicații, compute, storage, cybersecurity, collaboration etc. Compania dezvoltă continuu parteneriate de tehnologie, adăugând valoare semnificativă soluțiilor oferite către clienți.



Evenimente majore in perioada de raportare

Semnare contract semnificativ

In perioada de raportare, Arctic Stream S.A., a informat investitorii cu privire la incheierea unor contracte semnificative, contracte ce depasesc 10% din valoarea cifrei de afaceri a ultimului exercitiu financiar incheiat.

Astfel, in data de 12.03.2026 a fost anuntat un contract ce are ca obiect "Furnizarea si implementarea unei platforme Hardware si Software pentru inteligenta artificiala – AI on premise" (proiect face parte din initiativa strategica a companiei de a oferi proiecte integrate de hardware si software cu o platforma de AI on premise) cu o valoare de aproximativ 12.6 milioane RON pentru un client din sectorul public si cu o durata de impementare de 6 luni.

In data de 23.03.2026, societatea a anuntat un nou contract semnificativ, in valoare de 12.8 milioane RON, pentru "Furnizarea si implementarea unei solutii de securitate" catre un client din sectorul public si avand termen de implementare Iunie 2026.

Majorare Capital Social

Arctic Stream S.A. a informat investitorii si toate partile interesate despre aprobarea majorarii capitalului social prin raportul curent nr. 5 din 11.03.2026

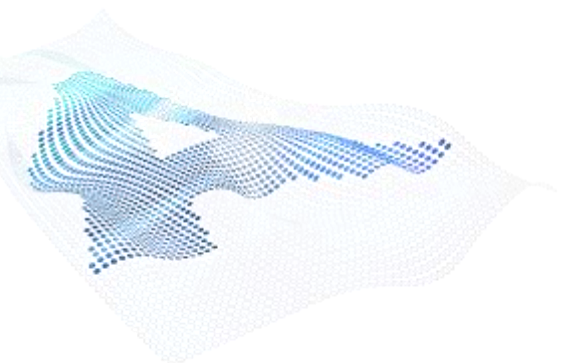
Astfel, in data de 11.03.2026, Consiliul de Administratie al ARCTIC STREAM S.A., constatand subscrierile din cadrul majorarii de capital derulate in cele doua etape, in perioada 02.02.2026 – 03.03.2026 (perioada de preferinta) si 06.03.2026 – 10.03.2026 (plasamentul privat), a decis majorarea capitalului social al ARCTIC STREAM S.A. cu suma de 9.359,4 lei, de la 423.425,1 lei la 432.784,5 lei, prin emiterea unui numar de 93.594 actiuni noi nominative, dematerializate, cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune. Ca urmare a majorarii, numarul total de actiuni ale Societatii va creste de la 4.234.251 la 4.327.845 actiuni.

Totodata, prin raportul curent nr. 16/21.04.2026, societatea a informat piata cu privire la faptul ca operatiunea de majorare de capital social a fost admisa de Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti.

Sedinta AGOA – AGEA 2026

Arctic Stream S.A. a desfasurat in data de 28.04.2026, Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor si Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor.

Sedintele au avut cvorum legal si statutar constituit la prima convocare.



În urma desfășurării adunărilor au fost adoptate toate punctele de pe ordinea de zi, conform hotărârilor celor două sedințe din care punctăm următoarele:

aprobarea situațiilor financiare auditate pentru anul financiar 2025, repartizarea profitului anului 2025, inclusiv distribuirea de dividende în suma totală de 1.298.353,50 RON (un milion două sute nouăzeci și opt de mii trei sute cincizeci și trei RON și cincizeci de bani); fixarea unui dividend brut per acțiune: 0,3 RON, împreună cu Hotărârea AGEA de aprobare a unui program de răscumpărări de acțiuni în număr maxim de 100.000 acțiuni AST, cu o valoare agregată a programului de 3.000.000 RON și o durată de 18 luni de la publicarea în MO.

Semnarea unui contract de împrumut de tip CLA (Convertible Loan Agreement)

Arctic Stream a informat părțile interesate prin raportul curent nr. 07/16.03.2026 de încheierea unui contract de împrumut și conversie părți sociale încheiat cu societate comercială Faur AI S.R.L.

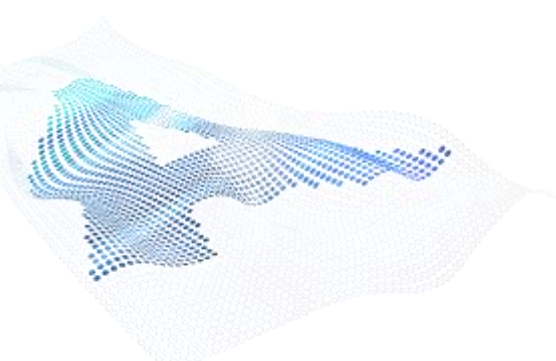
Încă de anul trecut, Arctic Stream a identificat și subliniat o linie strategică în extinderea ofertelor companiei către beneficiari: dezvoltarea competențelor în proiectarea, furnizarea și operationalizarea soluțiilor bazate pe inteligență artificială și implementate în infrastructura locală existentă în centrul de date al clientului, sub denumirea AI on Premises.

Recunoscând nevoia de competențe adânc specializate și experiență profundă din domenii de cercetare fundamentală, Arctic Stream a decis să intre într-un parteneriat strategic cu Faur AI SRL (faur.ai), companie românească, cu sediul în București, care se concentrează pe soluții AI practice pentru întreprinderi și sectorul public. Compania Faur AI are în spate o echipă de cercetători, ingineri și lideri de afaceri care construiesc următoarea generație de infrastructură AI.

Arctic Stream va acorda societății Faur AI un împrumut convertibil în părți sociale, prin acordul părților, în cuantum total de 500.000 EUR. Durata contractului se întinde pe 2 ani de zile, cu plăți în tranșe și condiționate de anumii indicatori de îndeplinit.

Semnare contract semnificativ

Prin raportul curent nr. 30 din 07.07.2026 Arctic Stream SA a anunțat încheierea unui contract semnificativ - ce depășește 10% din valoarea cifrei de afaceri a ultimului exercițiu financiar încheiat - la data de 07.07.2026, cu un client având calitatea de antreprenor din domeniul furnizării infrastructurilor pentru sistemul serviciilor de sănătate. Obiectul contractului este de "Furnizare și punere în funcțiune a unei arhitecturi complexe de sisteme de comunicații, tehnică de calcul și alte elemente informatice". Valoarea totală a contractului este de aproximativ 17.3 milioane de RON.



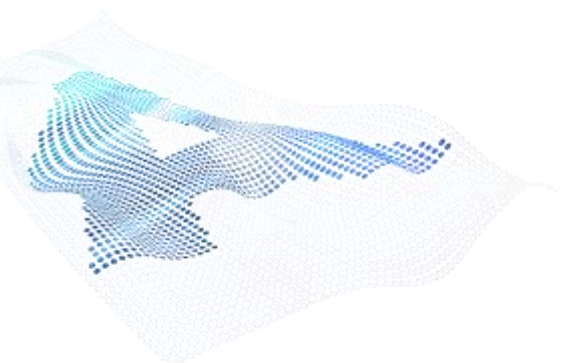
Finalizare program de rascumparare

Prin raportul nr. 32 din 15.07.2026 conducerea ARCTIC STREAM S.A. (denumita in continuare „Compania”) a informat investitorii cu privire la incheierea programului de Rascumparare aprobat prin Hotararea AGEA nr. 1 / 24 Aprilie 2025. In cadrul programului au fost cumparate 82.645 actiuni AST la pretul mediu de 21,8644 lei/actiune.

Oferta publica de cumparare

In data de 20.08.2026 a fost aprobata de catre ASF oferta publica de cumparare de actiuni emise de societatea Arctic Stream, initiata de companie, cu urmatoarele caracteristici:

- a. Numar de actiuni care fac obiectul ofertei: 50.000 actiuni, reprezentand 1,1553% din capitalul social;
- b. Valoarea nominala: 0,1 lei/actiune
- c. Pretul de cumparare: 23 lei/actiune
- d. Perioada de derulare: 27.08.2026
- e. Intermediar: SSIF ESTINVEST SA



I. SITUATIA ECONOMICA – FINANCIARA

Analiza performantei financiare - INDIVIDUAL

INDICATORUL PERFORMANTEI FINANCIARE	S1 2025	S1 2026	Δ % (S1-26 vs S1-25)
Venituri din exploatare	30.418.518	91.724.718	202%
Cheltuieli din exploatare	31.447.679	85.605.551	172%
Profit operational	-1.029.161	6.119.167	
Rezultat financiar	-1.554.648	412.868	
Cheltuieli impozit pe profit	-	1.015.915	-
Profit net (perioada raportata)	-2.583.807	5.516.120	

Prima jumătate a anului 2026 marchează o revenire puternică față de perioada similară a anului trecut, astfel veniturile din exploatare au ajuns la 91,7 milioane RON, în creștere cu 202% față de S1 2025, iar cifra de afaceri a fost de 91,5 milioane RON. Cea mai importantă componentă a ramus cea de revanzare, care a crescut la 89,0 milioane RON (în creștere cu 226%), reflectând ponderea ridicată a componentei de integrare din proiectele mari de infrastructură livrate în perioada, o consecință directă a pipeline-ului de proiecte contractate la final de 2025, a mix-ului de venditori și a diversificării business-ului, inclusiv prin livrarea primului nostru proiect integrat de AI on-premise. Serviciile profesionale au însumat 2,5 milioane RON (în scădere cu 19% față de S1 2025).

Cheltuielile privind marfurile au ajuns la 74,3 milioane RON, în creștere cu 231%, evoluție corelată direct cu creșterea componentei de revanzare din cifra de afaceri. Ritmul de creștere al cheltuielilor cu marfurile, superior celui al veniturilor, reflectă ponderea mai mare a echipamentelor în mix-ul perioadei; marja brută în valoare absolută a crescut însă semnificativ, susținând rezultatul operational al perioadei care a revenit astfel în teritoriu pozitiv, la 6,1 milioane RON, față de minus 1,0M RON în S1 2025.

Serviciile executate de terți au însumat 2,2 milioane RON (în creștere cu 17%), evoluție corelată cu volumul proiectelor în execuție care au necesitat capacități externe de implementare punctuale. Cheltuielile administrative au ajuns la 2,7 milioane RON în creștere cu 47% față de perioada similară din 2025 iar alte cheltuieli executate de terți au ajuns la 0,8 milioane RON (în creștere cu 43%) însă cele două componente sunt aliniate cu previziunile și planurile pentru anul în curs.

Cheltuielile cu personalul au ajuns la 5,8 milioane RON, în creștere cu 42% față de S1 2025, reflectând investiția în dezvoltarea echipei și în capacități de implementare superioare, unul dintre motoarele rezultatelor perioadei. Cheltuielile aferente programului SOP au rămas la un nivel comparabil (0,6 milioane RON) cu cele din perioada de referință. Raportat la venituri, ponderea cheltuielilor cu personalul s-a redus semnificativ (aprox. 6% față de 13% în S1 2025), reflectând eficiența operațională în contextul unei cifre de afaceri cu mult peste cea din 2025.

Componenta "Ajustări privind provizioanele" include în S1 2026 reluarea provizionului pentru incentive-uri de personal de 1,0M RON constituit în 2025 pentru plăți efectuate în final în 2026, un

element de sezonalitate normala conform celor prezentate in rapoartele companiei, fara impact asupra evolutiei operationale a perioadei. Ajustarile de valoare privind activele circulante insumeaza 0,2 milioane RON, iar cheltuielile cu amortizarea 0,6 milioane RON (in scadere cu 10%).

Rezultatul financiar a devenit pozitiv, de 0,4 milioane RON, fata de minus 1,6M RON in S1 2025. Veniturile financiare au insumat 0,6 milioane RON, iar cheltuielile financiare s-au redus substantial, la 0,2 milioane RON (S1 2025: 2,6 milioane RON), ca urmare a reducerii expunerii pe USD ce a eliminat impactul negativ al reevaluarii detinerilor valutare resimtit in S1 2025.

Dupa cheltuieli cu impozitul pe profit de 1,0 milioane RON (S1 2025: fara impozit, pe fondul rezultatului brut negativ), profitul net al perioadei a ajuns la 5,5 milioane RON, fata de minus 2,6M RON in S1 2025.

Contul de profit si pierdere – INDIVIDUAL

Profit si pierdere	2025.06	2026.06	Δ (S1 2026 vs S1 2025) %
VENITURI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	30.418.518	91.724.718	202%
Cifra de afaceri (din care)	30.328.797	91.490.931	202%
<i>Servicii Profesionale</i>	3.010.030	2.450.769	-19%
<i>Revanzare</i>	27.318.767	89.040.162	226%
Alte venituri din exploatare	89.722	233.787	161%
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	31.447.679	85.605.551	172%
Cheltuieli privind mărfurile	22.472.910	74.332.948	231%
Alte cheltuieli de exploatare (din care)	4.292.495	5.737.076	34%
<i>Servicii executate de terti</i>	1.862.958	2.185.997	17%
<i>Cheltuieli administrative</i>	1.851.062	2.721.916	47%
<i>Alte cheltuieli executate de terti</i>	578.475	829.163	43%
Cheltuieli cu personalul	4.063.586	5.753.686	42%
<i>din care cheltuieli cu program SOP</i>	648.925	646.880	0%
Ajustări de valoare privind activele circulante	-	168.785	100%
Ajustări privind provizioanele	-63.468	-1.000.000	-1476%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	682.156	613.056	-10%
PROFITUL DIN EXPLOATARE	-1.029.161	6.119.167	
Venituri financiare	1.022.986	633.101	-38%
Cheltuieli financiare	2.577.633	220.232	-91%
PROFIT FINANCIAR	-1.554.648	412.868	
Venituri Totale	31.441.504	92.357.818	194%
Cheltuieli totale	34.025.312	85.825.783	152%
PROFIT BRUT	-2.583.808	6.532.035	
Impozitul pe profit	-	1.015.915	100%
PROFIT NET	-2.583.808	5.516.120	

Analiza performantei financiare – CONSOLIDAT

INDICATORUL PERFORMANTEI FINANCIARE	S1 2025 - CONSOLIDAT	S1 2026 - CONSOLIDAT	Δ % (S1-26 vs S1-25)
Venituri din exploatare	31.069.131	96.253.915	210%
Cheltuieli din exploatare	32.046.141	89.658.466	180%
Profit operational	-977.010	6.595.449	
Rezultat financiar	-2.260.880	455.143	120%
Rezultat din participatii evaluate prin punere in echivalenta	-	1.004.271	-
Cheltuieli impozit pe profit	-	1.109.266	-
Profit net (perioada raportata)	-3.237.889	6.945.596	
din care: atribuibil actionarilor societatii-mama	-	6.712.779	-
din care: atribuibil intereselor care nu controleaza	-	232.816	-

La nivel consolidat, veniturile din exploatare au ajuns la 96,3 milioane RON, iar profitul net al perioadei la 6,9 milioane RON, din care 6,7 milioane RON atribuibil actionarilor societatii-mama si 0,2 milioane RON atribuibil intereselor care nu controleaza (49,8% ITP). Contributia companiilor din ecosistem este pozitiva, cu un rezultat deosebit al Data Core Systems (DCS), care a incheiat semestrul cu un profit semnificativ, confirmand dinamica comerciala a companiei.

Asa cum am promis, in acest semestru vom prezenta o imagine mai detaliata a companiilor care fac parte din ecosistem. Asa cum anuntam inca din raportul aferent anului 2025 in cazul Data Core Systems rezultatele financiare ale anului au fost afectate de o serie de proiecte care au alunecat in 2026 si, astfel, la momentul respectiv, rezultatele nu au fost conform previziunilor, iar compania a inchis 2025 cu o pierdere de 1.5M RON si cu o cifra de afaceri de 58M RON (vs o estimare de aproximativ 70M RON). Avand in vedere un proiect deosebit, care a fost inchis in prima jumatate a acestui an, dar nu numai, ci si o serie de proiecte care au venit pe fondul cererii mai mari de servicii de cybersecurity rezultatul primelor 6 luni este deosebit, avand o cifra de afaceri similara celei de la nivelul intregului an 2025 si un profit net de peste 4M RON.

In cazul IT Prepared rezultatul primelor 6 luni (la nivelul cifrei de afaceri) este aliniat cu previziunile de la inceputul anului, respectiv o cifra de afaceri de peste 10M RON pentru anul 2026 si aproximativ 5M RON pentru primul semestru. Bugetarea pentru profitul net se situa la o marja neta de aproximativ 15% insa acest lucru nu a fost atins (rezultatul ramane pozitiv, la aproximativ 0.5M RON) intrucat compania s-a focusat pe o serie de aplicatii si produse care au necesitat investitii suplimentare facute in aceasta prima jumatate a anului. Strategia de dezvoltare va ramane in zona traditionala insa va fi aditionata cu un plan de promovare si vanzare a produselor ce se afla in diverse stadii de dezvoltare.

Cyber Arena se afla in continuare intr-o perioada de dezvoltare si nu a fost bugetat sa contribuie pozitiv la rezultatele consolidate ale anului 2026 insa a progresat foarte mult si a reusit sa atraga o serie de cursuri din care unele au fost finalizate in prima jumatate a anului, iar altele se vor inchide in T3. Astfel, la nivelul primelor 6 luni incheie cu un rezultat negativ de 0.68M RON (care se reflecta proportional cu detinerea de 45% in rezultatele consolidate)

Contul de profit si pierdere - CONSOLIDAT

Profit si pierdere	S1 2025 - CONSOLIDAT	S1 2026 - CONSOLIDAT	Δ %
VENITURI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	31.069.131	96.253.915	210%
Cifra de afaceri (din care)	30.979.409	95.994.548	210%
Servicii Profesionale	3.660.643	6.918.574	89%
Revanzare	27.318.767	89.075.974	226%
Alte venituri din exploatare	89.722	259.367	189%
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (DIN CARE):	32.046.141	89.658.466	180%
Cheltuieli privind marfurile	22.472.910	76.031.120	238%
Alte cheltuieli de exploatare (din care)	4.292.495	6.892.258	61%
Servicii executate de terti	1.862.958	1.954.183	5%
Cheltuieli administrative	2.283.501	3.223.085	41%
Alte cheltuieli executate de terti	578.475	1.714.990	196%
Cheltuieli cu personalul	-	6.946.417	-
din care cheltuieli cu program SOP	-	646.880	-
Ajustari de valoare privind activele circulante	-	168.785	-
Ajustari privind provizioanele	-	-1.000.000	-
Cheltuieli cu amortizarea si ajustarile de valoare	-	619.886	-
PROFITUL DIN EXPLOATARE	-977.010	6.595.449	
Venituri financiare	-	687.003	-
Cheltuieli financiare	-	231.861	-
PROFIT FINANCIAR	-2.260.880	455.143	
Rezultat din participatii evaluate prin punere in echivalenta	-	1.004.271	-
Venituri Totale	-	96.940.919	-
Cheltuieli totale	-	89.890.327	-
PROFIT BRUT	-	8.054.862	-
Impozitul pe profit	-	1.109.266	-
PROFIT NET	-3.237.889	6.945.596	
Rezultat aferent intereselor care nu controleaza	-	232.816	-
PROFIT NET atribuibil actionarilor societatii-mama	-	6.712.779	-

Indicatori de Bilant – INDIVIDUAL

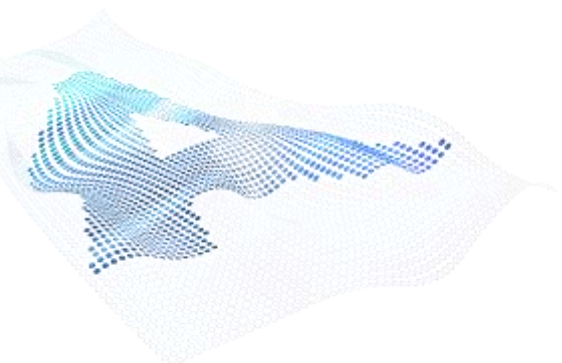
INDICATORI DE BILANT	S1 2025	S1 2026	Δ % (S1-26 vs S1-25)
Active imobilizate (din care):	18.197.720	17.052.405	-6%
Imobilizari necorporale	-	-	-
Imobilizari corporale	2.178.220	1.032.905	-53%
Imobilizari financiare	16.019.500	16.019.500	0%
Active circulante (din care)	34.534.044	94.884.122	175%

Stocuri	1.067.437	8.300.029	678%
Creante (de incasat)	21.932.176	63.329.920	189%
Casa si conturi la banci (lichiditatile)	11.534.431	23.254.172	102%
Cheltuieli in avans	1.311.662	4.746.240	262%
TOTAL ACTIVE	54.043.426	116.682.767	116%
Datorii pe termen scurt	33.488.742	83.650.339	83.650.339
Datorii pe termen lung	3.418.609	3.621.964	6%
Provizion	13.299	521.160	3819%
Venituri in avans	-	-	-
TOTAL DATORII	36.920.651	87.793.462	138%
Capitaluri proprii (din care):	17.122.775	28.889.305	69%
Capital subscris varsat	423.425	432.784	2%
Rezerve	84.686	84.686	0%
Profit reportat	16.926.002	19.053.897	13%
Pierderi legate de instrumentele SOP	-443.798	369.753	
Alte elemente de capitaluri proprii (SOP nedistribuit)	1.600.000	1.346.880	-16%
Prime de emisiune (program SOP)	1.228.686	3.206.019	161%
Profit la sfarsitul perioadei de raportare	-2.583.808	5.516.120	
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	54.043.426	116.682.767	
Numar de salariati	36	39	

Activele imobilizate ale companiei la date de 30.06.2026 au inregistrat o valoare de 17,1 milioane RON, in scadere cu 6% fata de aceeaasi perioada a anului anterior (18,2 milioane RON). Componenta principala o reprezinta imobiliarile financiare, de 16,0 milioane RON, aferente participatiilor detinute in companiile din grup (IT Prepared, Data Core Systems, Cyber Arena) si finantarilor acordate acestora, iar imobiliarile corporale insumeaza 1,0 milioane RON (in scadere cu 53%) in principal datorat modificarilor politicilor companiei de utilizare a leasingurilor operationale vs cele financiare.

Activele circulante au atins un nivel de 94,9 milioane RON, reprezentand aproximativ 81% din totalul activelor, in crestere cu 175% fata de S1 2025. Evolutia este corelata direct cu volumul de business semnificativ mai mare al perioadei, sustinut de pipeline-ul de proiecte contractate la final de 2025 cu executie si implementare in anul 2026, iar finalizarea unor astfel de proiecte s-a realizat in perioada de raportare impreuna cu proiectele curente din an.

Stocurile au ajuns la 8,3 milioane RON (S1 2025: 1,1 milioane RON), nivel corelat cu echipamentele aferente proiectelor in curs de livrare si receptie la clienti la data de raportare, luand in considerare ca anumite proiecte complexe au diferite faze in cadenta implementarii pana la momentul facturarii, iar in urma aplicarii corespunzatoare a principiului de "revenue recognition", pozitiile de stoc, cheltuieli in avans pot avea fluctuatii semnificative de la o perioada la alta.



Creantele au ajuns la 63,3 milioane RON, in crestere cu 189% fata de S1 2025, o evolutie fireasca in conditiile triplarii veniturilor din exploatare. Semnificativ este faptul ca durata medie de incasare a clientilor s-a imbunatatit substantial, la aproximativ 62 de zile fata de 130 de zile in S1 2025, iar daca privim per ansamblu creantele cresc intr-un ritm inferior veniturilor, reflectand calitatea portofoliului de clienti si disciplina de incasare.

Pozitia de lichiditati la 30.06.2026 era de 23,3 milioane RON, in crestere cu 102% fata de S1 2025 (11,5 milioane RON), pe fondul capacitatii de generare de numerar din activitatea curenta. Compania a utilizat punctual mijloacele financiare la indemana pentru finantarea necesarului de capital circulant asociat volumului mare de proiecte in executie, incheind totusi perioada cu o pozitie de lichiditate consolidata (lichiditate curenta 1,13).

Cheltuielile in avans insumeaza 4,7 milioane RON (in crestere cu 262% fata de S1 2025) si reprezinta in principal costuri aferente proiectelor complexe in derulare, care se recunosc in corelatie cu veniturile aferente.

Datoriile pe termen scurt au ajuns la 83,7 milioane RON, in crestere cu 150% fata de S1 2025 - evolutie corelata cu volumul de achizitii de echipamente si servicii pentru proiectele in derulare. Cresterea capitolului de furnizori insoteste in mod natural cresterea stocurilor si a creantelor pe partea de active. Datoriile pe termen lung insumeaza 3,6 milioane RON si cuprind un credit bancar pe termen lung si obligatiile de leasing financiar cu scadenta peste un an in timp ce partea curenta a acestora este reflectata in datoriile pe termen scurt.

Capitalurile proprii au ajuns la 28,9 milioane RON, in crestere cu 69% fata de S1 2025. Cresterea provine in principal din profitul perioadei de 5,5 milioane RON si din profitul reportat de 19,1 milioane RON (in crestere cu 13%), care incorporeaza rezultatul exercitiului 2025.

Indicatori de Bilant – CONSOLIDAT*

INDICATORI DE BILANT	S1* 2025 - CONSOLIDAT	S1 2026 - CONSOLIDAT	Δ % (S1-26 vs S1-25)
Active imobilizate (din care):	12.774.328	16.178.345	27%
Imobilizari necorporale	6.250.470	6.139.257	-2%
Imobilizari corporale	2.180.611	1.053.444	-52%
Imobilizari financiare	4.343.247	8.985.644	107%
Active circulante (din care)	35.928.109	97.113.695	170%
Stocuri	1.067.466	8.334.260	681%
Creante (de incasat)	23.248.106	64.811.141	179%
Casa si conturi la banci (lichiditatile)	11.612.536	23.968.295	106%
Cheltuieli in avans	1.359.905	4.803.506	253%
TOTAL ACTIVE	50.062.341	118.095.547	136%
Datorii pe termen scurt	29.952.153	83.491.241	179%
Datorii pe termen lung	3.418.609	3.621.964	6%

Provizion	144.447	586.300	306%
Venituri in avans	78.439	26.844	-66%
TOTAL DATORII	33.593.648	87.726.349	161%
Capitaluri proprii (din care):	16.468.693	30.369.198	84%
Capital subscris varsat	423.425	432.784	2%
Prime de emisiune (program SOP)	1.228.686	3.206.019	161%
Rezerve	84.686	84.686	0%
Profit reportat	16.926.002	18.846.345	12%
Actiuni proprii	-112.418	381.329	
Pierderi legate de instrumentele SOP	-443.798	369.753	
Alte elemente de capitaluri proprii (SOP nedistribuit)	1.600.000	1.346.880	-16%
Interese care nu controleaza (minoritari)	-	490.785	-
Profit la sfarsitul perioadei de raportare (atribuibil actionarilor societatii-mama)	-3.237.890	6.712.779	307%
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	50.062.341	118.095.547	136%

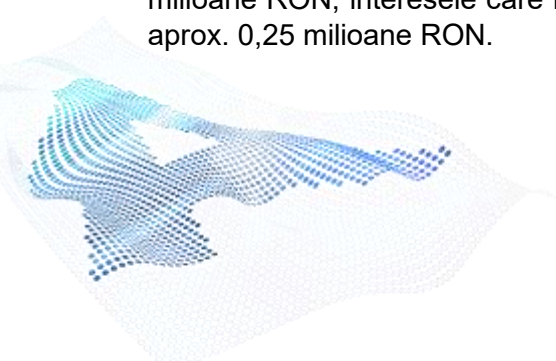
**Pentru S1 2025 - preluarea rezultatelor DCS si IT Prepared doar pentru perioada aferenta de la momentul semnarii SPA si sfarsitul perioadei de raportare, respectiv Martie – Iunie 2025 pentru DCS si Iunie 2025 pentru IT Prepared. Pentru S1 2026 – rezultatele se preiau in totalitate pe perioada conform politicilor contabile privitoare la detinerea din companie.*

Pozitia financiara consolidata reflecta aceeasi dinamica precum cea individuala, la care se adauga integrarea globala a IT Prepared (50,2%) si punerea in echivalenta a participatiilor in Data Core Systems (23%) si Cyber Arena (45%). Totalul activelor consolidate a ajuns la 118 milioane RON, fata de 50,1 milioane RON la 30.06.2025, o crestere de aproximativ 136%, determinata in principal de volumul semnificativ mai mare de business al perioadei.

Activele imobilizate consolidate, de 16,1 milioane RON, au o structura diferita fata de situatiile individuale: participatiile detinute de Arctic Stream se inlocuiesc in consolidare cu fondul comercial aferent IT Prepared (6,1 milioane RON, in cadrul imobilizarilor necorporale) si cu valoarea participatiilor evaluate prin punere in echivalenta (8,9 milioane RON, in cadrul imobilizarilor financiare). Cresterea imobilizarilor financiare fata de 30.06.2025 (4,3 milioane RON) provine in principal din cota de 23% a grupului aferenta rezultatelor pozitive ale Data Core Systems.

Activele circulante consolidate au atins 97,1 milioane RON, in crestere cu 170% fata de S1 2025, cu aceleasi componente principale ca la nivel individual: creante de 64,8 milioane RON si stocuri de 8,3 milioane RON, corelate cu proiectele in derulare, respectiv lichiditati de 24,0 milioane RON, in crestere fata de 11,6 milioane RON la 30.06.2025.

Datoriile consolidate pe termen scurt au ajuns la 83,5 milioane RON, evolutie corelata cu volumul de achizitii pentru proiectele in executie, iar datoriile pe termen lung insumeaza 3,6 milioane RON. Capitalurile proprii consolidate au ajuns la 30,5 milioane RON, in crestere cu 85% fata de 30.06.2025 (16,5 milioane RON), sustinute de profitul perioadei atribuibil actionarilor societatii-mama de 6,7 milioane RON; interesele care nu controleaza, aferente cotei de 49,8% din IT Prepared, insumeaza aprox. 0,25 milioane RON.



Analiza Cash Flow – gradul de lichiditate financiara

La 30.06.2026, pozitia de lichiditati a companiei (individual) era de 23,3 milioane RON. Perioada a fost caracterizata de un necesar ridicat de capital circulant, corelat cu volumul mare de proiecte in executie, finantat in principal din mijloacele financiare la indemana si, punctual, din facilitatile de credit contractate. Lichiditatea curenta se mentine supraunitara (1,13), iar durata medie de incasare a clientilor s-a redus semnificativ fata de S1 2025 (62 zile fata de 130 zile), sustinand capacitatea companiei de a-si onora integral obligatiile comerciale.

II. ANALIZA ACTIVITATII EMITENTULUI

Indicatori economico – financiari

INDICATOR (INDIVIDUAL)	S1 2025	S1 2026
Active curente	34.534.044	94.884.122
Datorii curente	33.488.742	83.650.339
Lichiditate curenta	1.03	1.13
Active curente - Stocuri	33.466.607	86.584.092
Lichiditate imediata	1.00	1.04
Capital imprumutat	3.418.609	3.621.964
Capital propriu	17.122.775	28.889.305
Grad de indatorare (%)	19.97	12.54
Creante	21.932.176	63.329.920
Venituri din exploatare	30.418.518	91.724.718
Durata medie de incasare a clientilor (zile, baza 180)	129.78	62.14

Analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea emitentului fata de anul trecut

In prima jumatate a anului 2026 lichiditatea companiei a fost influentata in principal de volumul semnificativ mai mare de proiecte in executie, care a determinat un necesar ridicat de capital circulant, finantat din mijloacele financiare la indemana si, punctual, din facilitati de credit. Compania si-a redus totodata expunerea pe USD, diminuand sensibilitatea rezultatului financiar la volatilitatea cursului valutar. Raportat la nivelul datoriilor pe termen scurt si la capacitatea de generare de fluxuri de numerar din activitatea curenta, compania se mentine intr-o pozitie de lichiditate solida, avand resursele necesare pentru a-si onora obligatiile comerciale.

III.SCHIMBARI CARE AFECTEAZA CAPITALUL

In S1 2026 societatea nu s-a aflat in situatia in care sa nu isi poata respecta obligatiile financiare si/sau contractuale si nici nu estimeaza o astfel de situatie in perioada imediat urmatoare.

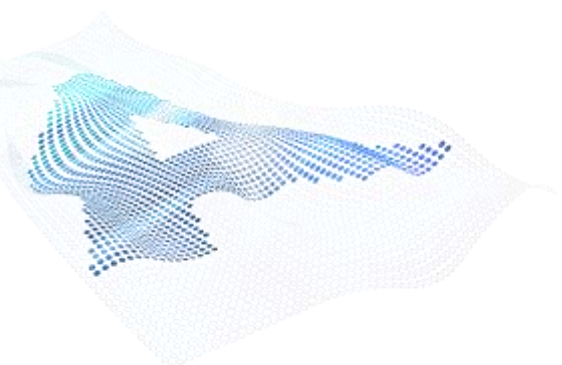
La data de 30.06.2026, Arctic Stream (AST) avea o structura sintetica consolidata a detinatorilor de instrumente financiare care detin cel putin 10%, dupa cum urmeaza:

<u>Nume Actionar</u>	Numar instrumente	Procent (%)
DIACONU Dragoș Octavian	2.858.125	66.0403%
ACȚIONARI PERSOANE JURIDICE	43,445	1.0038%
ACȚIONARI PERSOANE FIZICE	1,426,275	32.9559%

IV. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

Emitentul Arctic Stream S.A. (simbol: AST) nu a derulat tranzactii semnificative cu parti afiliate in perioada de raportare .

Situațiile financiare interimare întocmite la 30 iunie 2026 si care au stat la baza întocmirii prezentului raport semestrial nu au fost auditate.



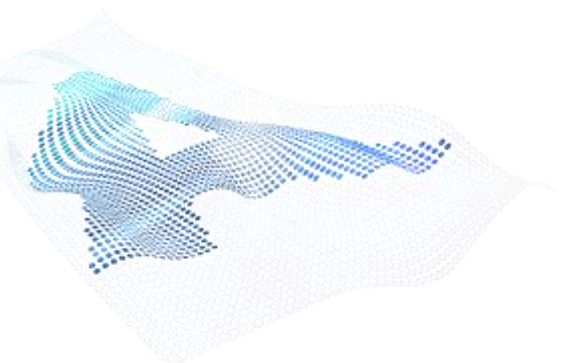
DECLARATIE

Prin prezenta, subsemnatul Dragos Octavian DIACONU, in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie al societatii **ARCTIC STREAM S.A.** si in numele acestuia declar ca, dupa cunostintele mele, situatiile financiare semestriale ale societatii ARCTIC STREAM S.A., intocmite la 30.06.2026 in conformitate cu standardele contabile aplicate reflecta o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, a veniturilor si cheltuielilor societatii, iar raportul financiar publicat la data de 26.08.2026 conform calendarului financiar asumat prezinta in mod corect si complet informatiile despre emitent in aspectele sale esentiale.

Data: 26.08.2026

Dragos – Octavian DIACONU

Presedinte Consiliu de Administratie – ARCTIC STREAM S.A.



BILANT

la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2025	31.12.2025
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.029.906
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	801.891
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	2.831.797
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	4.500
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	9.890.000
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	4.500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	2.836.297
B. ACTIVE CIRCULANTE			

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.144.697	4.509.268
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	5.694	99.875
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.150.391	4.609.143
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	18.416.288	27.135.493
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		1.200.000
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	5.748.922	4.391.632
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	24.165.210	32.727.125
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	32.105.861	16.521.103
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	57.421.462	53.857.371
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	1.756.474	4.228.913
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	1.756.474	4.228.913
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.500.000	2.000.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		741.083
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	26.753.210	38.044.145
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		3.460.000

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.106.168	5.379.977
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	30.359.378	49.625.205
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	28.815.598	8.461.079
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	31.651.895	26.009.154
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	3.000.000	1.000.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	1.739.391	1.210.958
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	4.739.391	2.210.958
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.814.476	1.610.333
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.814.476	1.610.333
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	2.960	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	2.960	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	2.960	
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	423.425	423.425

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	951.075	700.000
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.374.500	1.123.425
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	1.228.686	1.228.686
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	84.686	84.686
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	84.686	84.686
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		210.688
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	443.798	385.349
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	14.025.141	16.926.002
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	8.829.673	3.421.101
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	860	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	25.098.028	22.187.863
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	25.098.028	22.187.863

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DIACONU DRAGOS

Numele și prenumele

ELENA ROSU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	139.485.980	101.231.597
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	139.485.980	101.231.597
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	29.819.602	36.273.129
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	109.673.496	64.960.749
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	7.118	2.281
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	283.752	201.073
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	139.769.732	101.432.670
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	163.796	195.073
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	332.976	44.730
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	19.659	36.921
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	17.781	28.589
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.755	8.128
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	57.184.038	34.564.965
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	132.171	599.402
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	8.421.029	8.475.396
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	8.270.200	8.305.816

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	150.829	169.580
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	1.292.751	1.346.762
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	1.292.751	1.346.762
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	1.277.250	929.858
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	1.468.552	1.024.686
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	191.302	94.828
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	61.665.483	51.321.989
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	60.366.464	48.127.140
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	646.977	1.084.468
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	4.960	185.754
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	642.017	898.714
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	32.311	203.324
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	59.097	31.349
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	560.634	1.875.708
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	1.456.372	-210.648
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	1.719.648	1.509.000
- Venituri (ct.7812)	53	41	263.276	1.719.648
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	131.681.183	96.105.644
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	8.088.549	5.327.026
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		433.251
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	1.324.739	690.485
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	2.881.604	809.490
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	4.206.343	1.933.226
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	153.760	198.234
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	1.515.466	2.793.740
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.669.226	2.991.974
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	2.537.117	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	1.058.748
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	143.976.075	103.365.896
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	133.350.409	99.097.618
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	10.625.666	4.268.278
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	1.795.993	847.177
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	8.829.673	3.421.101
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DIACONU DRAGOS

Numele si prenumele

ELENA ROSU

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		3.421.101	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	35		43	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	39		38	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2				
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	19.524.668	26.481.427
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	4.025	4.876
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	3.021.868	2.117.128
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	3.021.868	2.085.290
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		31.838
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		1.200.000

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	4.479.505	7.450.798
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	4.479.505	7.450.798
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	40.445	49.360
- în lei (ct. 5311)	99	85	40.445	49.360
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	32.065.416	16.471.743
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.240.461	9.327.236
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	27.824.955	7.144.507
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	30.598.768	48.836.222

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	2.387.459	1.733.810
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	26.753.209	38.785.288
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	633.281	543.293
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	332.846	213.988
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	300.435	329.305
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	824.819	7.773.831
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	1.649	3.490.660
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	823.170	823.171
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		3.460.000
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	423.425	423.425
- acțiuni cotate 4)	150	131	423.425	423.425
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	5.453	5.453
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	423.425	X	423.426	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	296.555	70,04	419.749	99,13
- deținut de alte entități	171	152	126.870	29,96	3.677	0,87
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	5.008.141	5.927.951
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

DIAONU DRAGOS

Numele si prenumele

ELENA ROSU

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

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

9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.