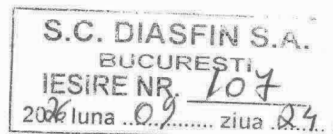


Sos. Pantelimon nr.1, cod 021591  
Sector 2, BUCUREȘTI  
Cod fiscal: RO 132 – R.C.  
J/40/2352/1991  
Cont: RO89 RNCB 0073 0499 7680 0001 – B.C.R. Sector 2

Tel: 021 – 252.48.29, Fax 021 – 252.79.35  
e-mail: [diasfin@diasfin.ro](mailto:diasfin@diasfin.ro)  
[www.diasfin.ro](http://www.diasfin.ro)



**CATRE,**  
**BURSA DE VALORI BUCUREȘTI**  
**Piata BVB -ATS**  
**Directia: Emitenti**  
**Fax: 021.312.47.22**

**RAPORT SEMESTRUL I 2026**  
**intocmit in conformitate cu Regulamentul nr. 5/2018 privind Emitentii de instrumente**  
**financiare și operațiuni de piață**

Data raportului: **24.09.2026**

Denumirea societatii: DIASFIN S.A.

Sediul social: Sos Pantelimon, nr.1, sector 2, Bucuresti

Tel: 021 – 252.48.29, Fax: 021 – 252.79.35

Inregistrat la O.R.C. Bucuresti J40/2352/1991 – Cod unic de inregistrare RO132

Capital social subscris si varsat 568.610 lei

Numar de actiuni 227.444

Piata de tranzactionare: Bursa de valori ATS

**COMUNICAT**

In conformitate cu prevederile legale privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare, va comunicam alaturat Raportul aferent semestrului I pentru anul 2026, insotit de Contul de profit si pierderi, Indicatorii economico-financiari.

Precizam in mod expres ca raportarile contabile la 30.06.2026, (Contul de profit si pierderi, Indicatorii economico-financiari) nu au fost auditate.

SOCIETATEA DIASFIN S.A. informeaza investitorii interesati, ca Raportul privind informatiile prevazute de Legea nr.297/2004 privind piata de capital, aferent semestrului I 2026 este disponibil la sediul societatii din Bucuresti, Sector 2, Sos Pantelimon nr.2, si pe site-ul societatii [www.diasfin.ro](http://www.diasfin.ro), incepand cu data de 24.09.2026.

Presedinte C.A.  
VASILESCU CONSTANTIN



## BILANT

| Elemente de activ/pasiv                                                                                               | Diasfin            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|                                                                                                                       | 30.06.2026         |
| A                                                                                                                     | 1                  |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                          |                    |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (rd. C1+02)                                                                                | 26,047             |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE                                                                                             | 10,031,328         |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (rd.10)                                                                                   | 9,146              |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br>(rd.03+09+11)                                                                           | 10,066,521         |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                           |                    |
| I. STOCURI                                                                                                            | 653,886            |
| II. CREANȚE                                                                                                           | 1,409,860          |
| III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT                                                                            |                    |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI                                                                                          | 447,641            |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL                                                                                             | 2,511,387          |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b><br>(ct. 471)                                                                            | 144,894<br>144,894 |
| <b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PANA LA UN AN</b>                                                 | 342,645            |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE</b>                                                           | 2,313,636          |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b><br>alte cred                                                             | 12,374,995         |
| <b>G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-OPERIOADĂ MAI MARE DE UN AN (rd.40)</b>                                         | 0                  |
| <b>ACTIV NET CONTABIL</b>                                                                                             | 12,374,995         |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b> (rd 17 + 18)<br>-venituri înregistrate în avans                                           | 5,162<br>5,162     |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                                          |                    |
| I. CAPITAL (rd.50 la 53),                                                                                             | 568,610            |
| II. PRIME DE CAPITAL ct. 104                                                                                          | 0                  |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE ----- sold C<br>(ct. 105) Sold D                                                          | 9,859,564          |
| rez legale                                                                                                            | 113,722            |
| rez din surpl reeval pana 30.04.09                                                                                    |                    |
| rez din surpl reeval dupa 01.05.09                                                                                    | 0                  |
| alte rez                                                                                                              | 1,062,914          |
| IV. REZERVE (rd. 57 la 60)                                                                                            | 11,036,200         |
| <b>V. REZULTATUL REPORTAT -----</b><br>(ct. 117) Sold C<br>Sold D                                                     | 692,243<br>0       |
| <b>VI. REZULTATUL EXERCITIULUI -----</b><br>(ct. 121) Sold C<br>(ct. 121) Sold D<br>Repartizarea profitului (ct. 129) | 77,942             |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b><br>(rd. 49+54+55+60+61-62+63-64+65)<br>Patrimoniul public (ct. 1016)                  | 12,374,995         |
| <b>TOTAL CAPITALURI (rd. 32+33)</b>                                                                                   | 12,374,995         |



Intocmit,  
Nogai Liliana Izabella

| Denumirea indicatorilor                                      |                                                                                                                                                            | Nr. rd. | PERIOADA DE<br>REFERINTA  |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------|
|                                                              |                                                                                                                                                            |         | 01.01.2026-<br>30.06.2026 |
| A                                                            |                                                                                                                                                            | B       |                           |
| 1                                                            | Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)                                                                                                         | 1       | 483,329                   |
|                                                              | Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)                                                                                            | 2       | 483,329                   |
|                                                              | Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                                                 | 3       | 0                         |
|                                                              | Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                                     | 4       |                           |
|                                                              | Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 766*)                   | 5       |                           |
|                                                              | Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)                                                                            | 6       |                           |
| 2                                                            | Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711 + 712)                                                                                  | 7       | 1,120                     |
|                                                              | Sold C                                                                                                                                                     |         |                           |
|                                                              | Sold D                                                                                                                                                     | 8       | 0                         |
| 3                                                            | Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct. 721 + 722)                                                              | 9       |                           |
| 4                                                            | Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 7417 + 7815)                                                                                                       | 10      | 0                         |
|                                                              | - din care, venituri din fondul comercial negativ                                                                                                          | 11      |                           |
| VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10) |                                                                                                                                                            | 12      | 484,449                   |
| 5                                                            | a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602 - 7412)                                                                         | 13      | 13,818                    |
|                                                              | Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)                                                                                                      | 14      | 249                       |
|                                                              | b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605 - 7413)                                                                                            | 15      | 75,799                    |
|                                                              | c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)                                                                                                                  | 16      |                           |
|                                                              | Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                                      | 17      | 0                         |
| 6                                                            | Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:                                                                                                          | 18      | 171,208                   |
|                                                              | a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644 - 7414)                                                                                              | 19      | 164,821                   |
|                                                              | b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct. 645 - 7415+646)                                                                                     | 20      | 6,387                     |
| 7                                                            | a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)                                                                        | 21      | 25,399                    |
|                                                              | a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813)                                                                                                                          | 22      | 25,399                    |
|                                                              | a.2) Venituri (ct. 7813)                                                                                                                                   | 23      |                           |
|                                                              | b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)                                                                                           | 24      |                           |
|                                                              | b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)                                                                                                                           | 25      |                           |
|                                                              | b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)                                                                                                                             | 26      |                           |
|                                                              | Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)                                                                                                               | 27      | 97,379                    |
| 8                                                            | 8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 - 7416)                             | 28      | 69,745                    |
|                                                              | 8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)                                                                                   | 29      | 21,235                    |
|                                                              | 8.3. Alte cheltuieli (ct. 652 + 658)                                                                                                                       | 30      | 6,399                     |
|                                                              | Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666*) | 31      |                           |
|                                                              | Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)                                                                                                               | 32      |                           |
|                                                              | - Cheltuieli (ct. 6812)                                                                                                                                    | 33      |                           |
|                                                              | - Venituri (ct. 7812)                                                                                                                                      | 34      |                           |
|                                                              | CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)                                                                              | 35      | 383,852                   |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:                       |                                                                                                                                                            |         |                           |
|                                                              | - Profit (rd. 12 - 35)                                                                                                                                     | 36      | 100,597                   |
|                                                              | - Pierdere (rd. 35 - 12)                                                                                                                                   | 37      |                           |
| 9                                                            | Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7613)                                                                                                     | 38      |                           |

| Denumirea indicatorilor                                 |                                                                                                                             | Nr. rd. | PERIOADA DE<br>REFERINTA  |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------|
|                                                         |                                                                                                                             |         | 01.01.2026-<br>30.06.2026 |
| A                                                       |                                                                                                                             | B       |                           |
|                                                         | - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                   | 39      |                           |
| 10                                                      | Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct. 763)                               | 40      |                           |
|                                                         | - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                   | 41      |                           |
| 11                                                      | Venituri din dobânzi (ct. 766*)                                                                                             | 42      |                           |
|                                                         | - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                   | 43      |                           |
|                                                         | Alte venituri financiare (ct. 762 + 764 + 765 + 767 + 768)                                                                  | 44      |                           |
| VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)     |                                                                                                                             | 45      | 0                         |
| 12                                                      | Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48) | 46      |                           |
|                                                         | - Cheltuieli (ct. 686)                                                                                                      | 47      |                           |
|                                                         | - Venituri (ct. 786)                                                                                                        | 48      |                           |
|                                                         |                                                                                                                             |         |                           |
| 13                                                      | Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666* - 7418)                                                                              | 49      |                           |
|                                                         | - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                  | 50      |                           |
|                                                         | Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)                                                                | 51      |                           |
| CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)        |                                                                                                                             | 52      | 0                         |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):                    |                                                                                                                             |         |                           |
|                                                         | - Profit (rd. 45 - 52)                                                                                                      | 53      |                           |
|                                                         | - Pierdere (rd. 52 - 45)                                                                                                    | 54      |                           |
| PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):                       |                                                                                                                             |         |                           |
| 14                                                      | - Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)                                                                                            | 55      | 100,597                   |
|                                                         | - Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)                                                                                          | 56      |                           |
| 15                                                      | Venituri extraordinare (ct. 771)                                                                                            | 57      |                           |
| 16                                                      | Cheltuieli extraordinare (ct. 671)                                                                                          | 58      |                           |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:   |                                                                                                                             |         |                           |
| 17                                                      | - Profit (rd. 57 - 58)                                                                                                      | 59      |                           |
|                                                         | - Pierdere (rd. 58 - 57)                                                                                                    | 60      |                           |
| VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)                      |                                                                                                                             | 61      | 484,449                   |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)                    |                                                                                                                             | 62      | 383,852                   |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):                         |                                                                                                                             |         | 100,597                   |
|                                                         | - Profit (rd. 61 - 62)                                                                                                      | 63      |                           |
|                                                         | - Pierdere (rd. 62 - 61)                                                                                                    | 64      |                           |
| 18                                                      | Impozitul pe profit (ct. 691)                                                                                               | 65      | 22,655                    |
| 19                                                      | Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)                                                               | 66      |                           |
|                                                         |                                                                                                                             |         |                           |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR: |                                                                                                                             |         |                           |
| 20                                                      | - Profit (rd. 63 - 65 - 66)                                                                                                 | 67      | 77,942                    |
|                                                         | - Pierdere (rd. 64 + 65 + 66);                                                                                              | 68      |                           |
|                                                         | (rd. 65 + 66 - 63)                                                                                                          |         |                           |
|                                                         |                                                                                                                             |         |                           |



Intocmit,  
Nogai Liliana Izabella

DIASFIN SA  
CUI 132

| Denumirea indicatorului                                    | Mod de calcul                                                                                                                                  | Rezultat    |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 1. Indicatorul lichidității curente <sup>1)</sup>          | Active curente/Datorii curente                                                                                                                 | 7.33        |
| 2. Indicatorul gradului de îndatorare <sup>2)</sup>        | Capital împrumutat/Capital propriu x 100<br>Capital împrumutat/Capital angajat x 100                                                           | 0.00        |
| 3. Viteza de rotație a debitelor-clienți <sup>3)</sup>     | - Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 90 (pentru trimestrul I)<br>- Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 270 (pentru trimestrul al III-lea) | 232.5862301 |
| 4. Viteza de rotație a activelor imobilizate <sup>4)</sup> | Cifra de afaceri/Active imobilizate                                                                                                            | 0.05        |



Intocmit,  
Nogai Liliana Izabella