

**IT GENETICS SA**

**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**INTERIMARE NEAUDITATE**

**Intocmite in conformitate cu**  
**Ordinul Ministrului Finantelor Publice**  
**nr. 1802/2014**  
**la data si pentru perioada incheiata la**  
**30 Iunie 2025**



**CUPRINS:**

**Pagina**

**Situatii financiare consolidate interimare**

|   |      |
|---|------|
| Bilant consolidat.....  | 3    |
| Contul de profit si pierdere consolidat.....                  | 4    |
| Situatia consolidata a modificarilor capitalului propriu..... | 5    |
| Situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie.....          | 6    |
| Note explicative la situatiile financiare consolidate.....    | 7-40 |

**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

**Bilant consolidat**

| Denumirea elementului |  | Nr.<br>Rd | Sold la:      |               |
|-----------------------|--|-----------|---------------|---------------|
|                       |  |           | 31.12.2024    | 30.06.2025    |
| A                     |  | B         | 1             | 2             |
| <b>A.</b>             | <b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>  |           |               |               |
|                       | <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>  |           |               |               |
|                       | 1. Cheltuieli de constituire   | 1         | -             | -             |
|                       | 2. Cheltuieli de dezvoltare  | 2         | -             | -             |
|                       | 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale | 3         | 2.333         | 2.897         |
|                       | 4. Fond comercial  | 4         | 1.943         | 1.743         |
|                       | 5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale   | 5         | -             | -             |
|                       | 6. Avansuri  | 6         | -             | 5             |
|                       | <b>TOTAL (rd. 1 la 6)</b>  | <b>7</b>  | <b>4.276</b>  | <b>4.644</b>  |
|                       | <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>   |           |               |               |
|                       | 1. Terenuri și construcții   | 8         | -             | -             |
|                       | 2. Instalații tehnice și mașini  | 9         | 663           | 555           |
|                       | 3. Alte instalații, utilaje și mobilier  | 10        | 60            | 50            |
|                       | 4. Investiții imobiliare   | 11        | -             | -             |
|                       | 5. Imobilizări corporale în curs de execuție   | 12        | -             | -             |
|                       | 6. Investiții imobiliare în curs de execuție   | 13        | -             | -             |
|                       | 7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale   | 14        | -             | -             |
|                       | 8. Active biologice productive   | 15        | -             | -             |
|                       | 9. Avansuri  | 16        | -             | -             |
|                       | <b>TOTAL (rd. 8 la 16)</b>   | <b>17</b> | <b>723</b>    | <b>605</b>    |
|                       | <b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>   |           |               |               |
|                       | 1. Acțiuni deținute la filiale   | 18        | -             | -             |
|                       | 2. Împrumuturi acordate entităților din grup   | 19        | -             | -             |
|                       | 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun                              | 20        | -             | (1)           |
|                       | 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun                                | 21        | -             | -             |
|                       | 5. Alte titluri imobilizate  | 22        | 141           | 394           |
|                       | 6. Alte împrumuturi  | 23        | 245           | 255           |
|                       | <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>  | <b>24</b> | <b>386</b>    | <b>648</b>    |
|                       | <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)</b>   | <b>25</b> | <b>5.385</b>  | <b>5.897</b>  |
| <b>B.</b>             | <b>ACTIVE CIRCULANTE</b>   |           |               |               |
|                       | <b>I. STOCURI</b>  |           |               |               |
|                       | 1. Materii prime și materiale consumabile  | 26        | -             | 0             |
|                       | 2. Producția în curs de execuție   | 27        | -             | -             |
|                       | 3. Produse finite și mărfuri   | 28        | 10.449        | 9.724         |
|                       | 4. Avansuri  | 29        | 703           | 856           |
|                       | <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>  | <b>30</b> | <b>11.151</b> | <b>10.580</b> |

**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

| Denumirea elementului |  | Nr.<br>Rd | Sold la:      |               |
|-----------------------|--|-----------|---------------|---------------|
|                       |  |           | 31.12.2024    | 30.06.2025    |
| <b>B.</b>             | <b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) |           |               |               |
|                       | 1. Creanțe comerciale  | 31        | 8.807         | 10.339        |
|                       | 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate   | 32        | -             | -             |
|                       | 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun   | 33        | -             | -             |
|                       | 4. Alte creanțe  | 34        | 361           | 176           |
|                       | 5. Capital subscris și nevărsat  | 35        | -             | -             |
|                       | 6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar   | 35a       | -             | -             |
|                       | <b>TOTAL (rd. 31 la 35a)</b>   | <b>36</b> | <b>9.169</b>  | <b>10.514</b> |
|                       | <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>   |           |               |               |
|                       | 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate   | 37        | -             | -             |
|                       | 2. Alte investiții pe termen scurt   | 38        | -             | -             |
|                       | <b>TOTAL (rd. 37 si 38)</b>  | <b>39</b> |               |               |
|                       | <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>  | <b>40</b> | 5.019         | 2.914         |
|                       | <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)</b>   | <b>41</b> | <b>25.338</b> | <b>24.008</b> |
| <b>C.</b>             | <b>CHELTUIELI ÎN AVANS</b>   | <b>42</b> | <b>143</b>    | <b>129</b>    |
|                       | Sume de reluat într-o perioada de pâna la un an  | 43        | 143           | 129           |
|                       | Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an   | 44        | -             | -             |
| <b>D.</b>             | <b>DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>   |           |               |               |
|                       | 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile                  | 45        | -             | -             |
|                       | 2. Sume datorate instituțiilor de credit   | 46        | 1.502         | 1.233         |
|                       | 3. Avansuri încasate în contul comenzilor  | 47        | 1.578         | 1.300         |
|                       | 4. Datorii comerciale – furnizori  | 48        | 16.190        | 15.024        |
|                       | 5. Efecte de comerț de plătit  | 49        | -             | -             |
|                       | 6. Sume datorate entităților din grup  | 50        | -             | -             |
|                       | 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun   | 51        | -             | -             |
|                       | 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale   | 52        | 2.782         | 4.059         |
|                       | <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>  | <b>53</b> | <b>22.052</b> | <b>21.616</b> |
| <b>E.</b>             | <b>ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>  | <b>54</b> | <b>3.430</b>  | <b>2.522</b>  |
| <b>F.</b>             | <b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>   | <b>55</b> | <b>8.814</b>  | <b>8.419</b>  |
| <b>G.</b>             | <b>DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>  |           |               |               |
|                       | 1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile                   | 56        | -             | -             |
|                       | 2. Sume datorate instituțiilor de credit   | 57        | 1.638         | 1.156         |
|                       | 3. Avansuri încasate în contul comenzilor  | 58        | -             | -             |
|                       | 4. Datorii comerciale – furnizori  | 59        | -             | -             |
|                       | 5. Efecte de comerț de plătit  | 60        | -             | -             |
|                       | 6. Sume datorate entităților din grup  | 61        | -             | -             |

**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

|           | Denumirea elementului   | Nr.<br>Rd | Sold la:     |              |
|-----------|---|-----------|--------------|--------------|
|           |   |           | 31.12.2024   | 30.06.2025   |
|           | 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun                | 62        | -            | -            |
|           | 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale    | 63        | 440          | 227          |
|           | <b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>   | <b>64</b> | <b>2.078</b> | <b>1.383</b> |
| <b>H.</b> | <b>PROVIZIOANE</b>  |           |              |              |
|           | 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților   | 65        | -            | -            |
|           | 2. Provizioane pentru impozite  | 66        | -            | -            |
|           | 3. Alte provizioane   | 67        | 265          | 38           |
|           | <b>TOTAL (rd. 65 +66+ 67)</b>   | <b>68</b> | <b>265</b>   | <b>38</b>    |
| <b>I.</b> | <b>VENITURI ÎN AVANS</b>  |           |              |              |
|           | 1. Subvenții pentru investiții (rd. 70+71)  | 69        | -            | -            |
|           | Sume de reluat într-o perioadă de până la un an   | 70        | -            | -            |
|           | Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an  | 71        | -            | -            |
|           | 2. Venituri înregistrate în avans - total (rd 73 +74), din care:                        | 72        | -            | -            |
|           | Sume de reluat într-o perioadă de până la un an   | 73        | -            | -            |
|           | Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an  | 74        | -            | -            |
|           | 3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (rd. 76+77) | 75        | -            | -            |
|           | Sume de reluat într-o perioadă de până la un an   | 76        | -            | -            |
|           | Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an  | 77        | -            | -            |
|           | 4. Fond comercial negative  | 78        | -            | -            |
|           | <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>  | <b>79</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| <b>J.</b> | <b>CAPITAL ȘI REZERVE</b>   |           |              |              |
|           | <b>I. CAPITAL</b>   |           |              |              |
|           | 1. Capital subscris vărsat  | 80        | 100          | 100          |
|           | 2. Capital subscris nevărsat  | 81        | -            | -            |
|           | 3. Patrimoniul regiei   | 82        | -            | -            |
|           | 4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare                           | 83        | -            | -            |
|           | 5. Alte elemente de capitaluri propria  | 84        | -            | -            |
|           | <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>   | <b>85</b> | <b>100</b>   | <b>100</b>   |
|           | <b>II. PRIME DE CAPITAL</b>   | <b>86</b> | <b>-</b>     | <b>(0)</b>   |
|           | <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>  | <b>87</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| <b>J.</b> | <b>IV. REZERVE</b>  |           |              |              |
|           | 1. Rezerve legale   | 88        | 20           | 20           |
|           | 2. Rezerve statutare sau contractuale   | 89        | -            | -            |
|           | 3. Alte reserve   | 90        | (3)          | (9)          |
|           | <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>   | <b>91</b> | <b>17</b>    | <b>11</b>    |
|           | Acțiuni propria   | 92        | -            | -            |
|           | Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii                                 | 93        | -            | -            |
|           | Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii                                  | 94        | -            | -            |
|           | <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA</b>  |           |              |              |
|           | Sold C  | 95        | 1.820        | 6.362        |
|           | Sold D  | 96        |              |              |
|           | <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>                                |           |              |              |
|           | Sold C  | 97        | 4.535        | 526          |
|           | Sold D  | 98        |              |              |

**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

---

|  | Denumirea elementului  | Nr.<br>Rd  | Sold la:     |              |
|--|--|------------|--------------|--------------|
|  |  |            | 31.12.2024   | 30.06.2025   |
|  | Repartizarea profitului  | 99         | -            |              |
|  | <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 +95 - 96 + 97 - 98 - 99)</b> | <b>100</b> | <b>6.472</b> | <b>6.999</b> |
|  | Patrimoniul public   | 101        | -            | -            |
|  | Patrimoniul privat   | 102        | -            | -            |
|  | <b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101+102)</b>  | <b>103</b> | <b>6.472</b> | <b>6.999</b> |

**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

**Contul de profit si pierdere consolidat**

| Denumirea indicatorilor |   | Nr.<br>Rd | Exercitiul financiar |               |
|-------------------------|---|-----------|----------------------|---------------|
|                         |   |           | 30.06.2024           | 30.06.2025    |
| A                       |   | B         | 1                    | 2             |
| 1                       | <b>Cifra de afaceri neta (rd. 2+3-4+5+6)</b>  | 1         | <b>38.487</b>        | <b>47.664</b> |
|                         | Producția vândută- servicii   | 2         | 1.457                | 2.198         |
|                         | Venituri din vânzarea mărfurilor  | 3         | 37.061               | 45.479        |
|                         | Reduceri comerciale acordate  | 4         | 31                   | 13            |
|                         | Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing | 5         | -                    | -             |
|                         | Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete  | 6         | -                    | -             |
| 2                       | Venituri aferente costului producției în curs de execuție   |           | -                    | -             |
|                         | Sold C  | 7         | -                    | -             |
|                         | Sold D  | 8         | -                    | -             |
| 3                       | Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale  | 9         | -                    | -             |
| 4                       | Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale   | 10        | -                    | -             |
| 5                       | Venituri din productia de investitii imobiliare   | 11        | -                    | -             |
| 6                       | Venituri din subventii de exploatare  | 12        | -                    | -             |
| 7                       | Alte venituri din exploatare:   | 13        | 431                  | 310           |
|                         | - din care, venitul din fondul comercial negativ  | 14        | 34                   | -             |
|                         | - din care, venituri din subventii pentru investitii  | 15        | -                    | -             |
|                         | - din care, alte venituri din exploatare  | 15a       | 397                  | 310           |
|                         | <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL(rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>   | <b>16</b> | <b>38.918</b>        | <b>47.974</b> |
| 8                       | a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile   | 17        | 137                  | 148           |
|                         | Alte cheltuieli materiale   | 18        | 66                   | 54            |
|                         | b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)  | 19        | 21                   | 24            |
|                         | c) Cheltuieli privind mărfurile   | 20        | 27.342               | 34.633        |
|                         | Reduceri comerciale primite   | 21        | 32                   | 171           |
| 9                       | Cheltuieli cu personalul (rd.23+24), din care:  | 22        | 4.365                | 5.593         |
|                         | a) Salarii și indemnizații  | 23        | 4.241                | 5.385         |
|                         | b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială   | 24        | 124                  | 208           |
| 10                      | a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd.26-27)  | 25        | 387                  | 681           |
|                         | a.1) Cheltuieli   | 26        | 387                  | 681           |
|                         | a.2) Venituri   | 27        | -                    | -             |
|                         | b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)  | 28        | -                    | (235)         |
|                         | b.1) Cheltuieli   | 29        | -                    | -             |
|                         | b.2) Venituri   | 30        | -                    | 235           |
| 11                      | Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)  | 31        | 5.031                | 6.420         |
|                         | Cheltuieli privind prestațiile externe  | 32        | 4.466                | 5.876         |
|                         | Cheltuieli cu redeventele   | 32a       | -                    | -             |
|                         | Cheltuieli cu locatiile de gestiune   | 32b       | -                    | -             |
|                         | Cheltuieli cu chiriile  | 32c       | -                    | -             |
|                         | Cheltuieli de management  | 32d       | -                    | -             |
|                         | din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate  | 32e       | -                    | -             |



**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

|    | Denumirea indicatorilor  | Nr.<br>Rd | Exercitiul financiar |               |
|----|--|-----------|----------------------|---------------|
|    |  |           | 30.06.2024           | 30.06.2025    |
|    | Cheltuieli de consultanta  | 32f       | -                    | -             |
|    | din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate   | 32g       | -                    | -             |
|    | Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate  | 33        | 57                   | 52            |
|    | Cheltuieli cu protectia mediului înconjurator  | 34        | -                    | -             |
|    | Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale  | 35        | -                    | -             |
|    | Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare  | 36        | -                    | -             |
|    | Alte cheltuieli  | 37        | 508                  | 492           |
|    | Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing | 38        | -                    | -             |
|    | Ajustari privind provizioanele (rd. 40 -41)  | 39        | -                    | -             |
|    | Cheltuieli   | 40        | -                    | -             |
|    | Venituri   | 41        | -                    | -             |
|    | <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>   | <b>42</b> | <b>37.317</b>        | <b>47.157</b> |
|    | <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>   |           |                      |               |
|    | - Profit (rd. 16-42)   | 43        | <b>1.601</b>         | <b>817</b>    |
|    | - Pierdere (rd. 42-16)   | 44        | -                    | -             |
| 12 | Venituri din interese de participare   | 45        | -                    | -             |
|    | - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 46a       | -                    | -             |
|    | - din care, alte venituri din interese de participare  | 46b       | -                    | -             |
| 13 | Venituri din dobânzi   | 47        | -                    | 19            |
|    | - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate  | 48a       | -                    | -             |
|    | - din care, alte venituri din dobanzi  | 48b       | 82                   | 19            |
| 14 | Venituri din subventii de exploatare pentru dobânda datorata   | 49        | -                    | -             |
| 15 | Alte venituri financiare   | 50        | 57                   | 103           |
|    | - din care, venituri din alte imobilizari financiare   | 51a       | -                    | -             |
|    | - din care alte venituri financiare  | 51b       | 57                   | 103           |
|    | <b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL ((rd. 45 + 47 + 49 + 50)</b>  | <b>52</b> | <b>139</b>           | <b>122</b>    |
| 16 | Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)                          | 53        | -                    | -             |
|    | - Cheltuieli   | 54        | -                    | -             |
|    | - Venituri   | 55        | -                    | -             |
| 17 | Cheltuieli privind dobânzile   | 56        | 12                   | 60            |
|    | - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate   | 57a       | -                    | -             |
|    | - din care, alte cheltuieli privind dobanzile  | 57b       | 12                   | 60            |
| 18 | Alte cheltuieli financiare   | 58        | 68                   | 226           |
|    | <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>  | <b>59</b> | <b>80</b>            | <b>286</b>    |
|    | <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)</b>   |           |                      |               |
|    | - Profit (rd. 52 - 59)   | 60        | <b>59</b>            | -             |
|    | - Pierdere (rd. 59- 52)  | 61        | -                    | <b>164</b>    |
|    | <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>   | <b>62</b> | <b>39.057</b>        | <b>48.096</b> |
|    | <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>   | <b>63</b> | <b>37.397</b>        | <b>47.443</b> |

**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

---

|    | Denumirea indicatorilor                                     | Nr.<br>Rd | Exercitiul financiar |            |
|----|---|-----------|----------------------|------------|
|    |   |           | 30.06.2024           | 30.06.2025 |
| 19 | <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)</b>                       |           |                      |            |
|    | - Profit (rd.62 - 63)                                       | 64        | <b>1.660</b>         | <b>653</b> |
|    | - Pierdere (rd. 63 - 62)                                    | 65        | -                    |            |
| 20 | Impozitul pe profit   | 66        | 283                  | 126        |
| 21 | Impozitul specific unor activitati                          | 67        | -                    | -          |
| 22 | Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus         | 68        | -                    | -          |
| 23 | <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCITIULUI FINANCIAR</b> |           |                      |            |
|    | <b>Profit (rd. 64 - 66 - 67 - 68)</b>                       | 69        | <b>1.377</b>         | <b>527</b> |

**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

**Situatia consolidata a fluxurilor de trezorerie**

|  | Note | 31.12.2024     | 30.06.2025     |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Activități de exploatare</b>  |      |                |                |
| <b>Profitul brut</b>   |      | 5.210          | 652            |
| Amortizare   |      | 892            | 681            |
| Cheltuiala cu dobanda  |      | 48             | 59             |
| Ajustari valoare active curente/Variatie provizioane                               |      | 82             | (235)          |
| Pierdere/castig din vanzarea de active   |      | 14             | 77             |
| Diferente curs de schimb   |      | 44             | -              |
| <b>Flux de numerar din exploatare înaintea modificărilor capitalului circulant</b> |      | <b>6.290</b>   | <b>1.234</b>   |
| (Crestere)/Descrerea creantelor  |      | (267)          | (1.331)        |
| (Crestere)/Descrerea stocurilor  |      | (3.427)        | 806            |
| Cresterea/(descrerea) datorii comerciale si alte datorii                           |      | 2.877*         | (601)          |
| <b>Numerar generat din exploatare</b>  |      | <b>5.473</b>   | <b>108</b>     |
| Dividende platite  |      | (1.638)        | -              |
| Impozit pe profit platit   |      | (931)          | (46)           |
| <b>Numerar net din activități de exploatare</b>                                    |      | <b>2.904*</b>  | <b>62</b>      |
| <b>Activități de investiții</b>  |      |                |                |
| Achizițiile de imobilizari corporale   |      | (98)           | -              |
| Achizițiile de imobilizari necorporale   |      | (1.671)        | (1.225)        |
| Achizițiile de imobilizari financiare/active pe termen lung/subsidiare             |      | (1.861)        | (263)          |
| <b>Numerar net utilizat în activități de investiții</b>                            |      | <b>(3.630)</b> | <b>(1.488)</b> |
| <b>Activități de finanțare</b>   |      |                |                |
| Trageri/rambursari imprumuturi bancare pe termen lung                              |      | 2.947          | (1.767)        |
| Trageri/rambursari imprumuturi bancare pe termen scurt (overdaft)                  |      | (2.018)        | 1.108          |
| Trageri/rambursari imprumuturi asociati  |      | (200)          | -              |
| Trageri/rambursari leasing   |      | (29)           | (19)           |
| <b>Numerar net din activități de finanțare</b>                                     |      | <b>700</b>     | <b>(678)</b>   |
| <b>Cresterea numerarului si echivalentului de numerar</b>                          |      | <b>(28)</b>    | <b>(2.105)</b> |
| <b>Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei</b>                     | 6    | 5.047          | 5.019          |
| <b>Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul perioadei</b>                     | 6    | <b>5.019</b>   | <b>2.914</b>   |

\*Prezentare corectata pentru comparativul de la 31.12.2024.

**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

**Situatia consolidata a modificarilor capitalurilor proprii**

|   | Capital<br>subscris | Rezerva<br>conversie<br>valutara | Rezerve<br>legale | Rezultat<br>reportat | Total<br>capitaluri<br>proprii<br>atribuite<br>societatii<br>mama | Interese<br>care nu<br>controleaza | Total<br>capitaluri<br>proprii |
|---|---------------------|----------------------------------|-------------------|----------------------|---|------------------------------------|--------------------------------|
| <b>1 Ianuarie 2025</b>                        | <b>100</b>          | <b>(72)</b>                      | <b>20</b>         | <b>6.426</b>         | <b>6.473</b>  | <b>(2)</b>                         | <b>6.472</b>                   |
| Constituire rezerve                           |                     |                                  |                   |                      |   |                                    |                                |
| Rezultatul perioadei                          |                     |                                  |                   | 537                  | 537   | (11)                               | 526                            |
| Diferente curs valutar<br>din conversie       |                     | 8                                |                   |                      | 8   | (7)                                | 1                              |
| Repartizare profit -<br>Dividende distribuite |                     |                                  |                   |                      |   |                                    |                                |
| <b>30 Iunie 2025</b>                          | <b>100</b>          | <b>(64)</b>                      | <b>20</b>         | <b>6.963</b>         | <b>7.020</b>  | <b>(20)</b>                        | <b>6,999</b>                   |

|   | Capital<br>subscris | Rezerva<br>conversie<br>valutara | Rezerve<br>legale | Rezultat<br>reportat | Total<br>capitaluri<br>proprii<br>atribuite<br>societatii<br>mama | Interese<br>care nu<br>controleaza | Total<br>capitaluri<br>propria |
|---|---------------------|----------------------------------|-------------------|----------------------|---|------------------------------------|--------------------------------|
| <b>1 Ianuarie 2024</b>                        | <b>100</b>          | <b>(28)</b>                      | <b>20</b>         | <b>3.544</b>         | <b>3.636</b>  | <b>28</b>                          | <b>3.664</b>                   |
| Constituire rezerve                           | -                   |                                  |                   | 121                  | 121   | (31)                               | 90                             |
| Rezultatul perioadei                          | -                   |                                  |                   | 4.533                | 4.533   | 1                                  | 4.545                          |
| Diferente curs valutar<br>din conversie       | -                   | (44)                             |                   |                      | (44)  | (0)                                | (44)                           |
| Repartizare profit -<br>Dividende distribuite | -                   |                                  |                   | (1.772)              | (1.772)   | -                                  | (1.772)                        |
| <b>31 Decembrie 2024</b>                      | <b>100</b>          | <b>(72)</b>                      | <b>20</b>         | <b>6.426</b>         | <b>6.473</b>  | <b>(2)</b>                         | <b>6.472</b>                   |

## **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**

### **ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ**

Aceste situații financiare consolidate sunt prezentate de Grupul ITG („Grup”) și încorporează rezultatele operațiunilor IT GENETICS SA („Societatea”, „Societatea mama”, „Compania”) și a subsidiarelor sale pentru perioada încheiata la 30 Iunie 2025.

Societatea mama are sediul social în București, Str. Ileana Cosanzeana Nr. 5, Bloc S36, Ap. 48, Sector 5, având Codul unic de înregistrare 21310535, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J2007004836408.

Principalul obiect de activitate al Societății și al Grupului este Comerț cu ridicata al calculatoarelor, echipamentelor periferice și software.

Asociații Societății sunt: AKIVA GLOBAL ASSETS SRL (50%) și AMIS VENTURES SRL (50%).

IT GENETICS SA, companie cu capital 100% românesc, prezintă pe piața din România de peste 18 ani, este integrator de sisteme în domeniul identificării automate, colectării de date (AIDC) și punctelor de vânzare (POS).

Istoria companiei a început în prima parte a anului 2007 când Stefan Axinte și Liviu Sima, parteneri fondatori, au decis să transpună într-un business pasiunea pentru tehnologie, punând bazele unei afaceri care să ajute companiile să își optimizeze activitatea.

Compania a apărut pe piața din necesitatea firmelor de a-și eficientiza procesele operationale îngreunate, serviciile oferite de IT Genetics rezolvând problemele cu care se confruntau acestea de ani buni. Prin serviciile pe care le oferă clienților, compania livrează și implementează soluții fiabile, adaptate nevoilor curente și viitoare, optimizând constant beneficiile obținute de către clienți.

De la înființare Societatea s-a dezvoltat constant, iar calitatea ireproșabilă a serviciilor oferite a fost un criteriu decisiv pentru care mari producători renumiți la nivel internațional colaborează cu Societatea.

IT Genetics este furnizorul de tehnologie ce susține companiile din România, Ungaria, Bulgaria și Spania să-și optimizeze procesele de lucru prin integrarea tehnologiei și să-și digitalizeze operațiunile cu ajutorul soluțiilor IT profesionale.

Avem peste 18 ani de expertiză în integrarea de soluții pentru retail, HoReCa, transport, logistică, producție, pharma și sănătate, educație, banking și alte industrii.

## **Componenta Grupului ITG**

| <b>Denumire</b>       | <b>Sediu</b> | <b>Tip</b>                      | <b>Procent detinere (%)</b> |                   |
|-----------------------|--------------|---------------------------------|-----------------------------|-------------------|
|                       |              |                                 | <b>31.12.2024</b>           | <b>30.06.2025</b> |
| IT GENETICS SA        | Romania      | Societatea mama                 |                             |                   |
| ITG BG OOD            | Bulgaria     | Filiala                         | 90%                         | 90%               |
| ITG HU KFT            | Ungaria      | Filiala                         | 90%                         | 90%               |
| IT GENETICS ES S.L    | Spania       | Filiala                         | 90%                         | 90%               |
| WAYTR DEVELOPMENT SRL | Romania      | Asociat/Influenta semnificativa | 24.90%                      | 24.90%            |

La 30.06.2025 s-a incorporat subsidiara ITG Italia SRL, detinuta 90% de catre IT GENETICS SA, 5% Liviu Sima, 5% Stefan Axinte. Aceasta subsidiara intra in perimetrul de consolidare incepand cu iulie 2025.

## **NOTA 1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

### **A. Bazele întocmirii situațiilor financiare**

#### **1. Informații generale**

Aceste situații financiare consolidate au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2008 („Legea 82”)
- (ii) Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802”).

Scopul acestor situații financiare consolidate este pentru a fi incluse în Memorandum-ul de listare al Societății mame la Bursa de Valori București, pe segmentul AeRO.

#### **2. Utilizarea estimărilor**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

#### **3. Continuitatea activității**

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că societățile din Grup își vor continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea Societății

consideră că societățile din Grup își vor putea continua activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Conducerea IT Genetics SA monitorizează îndeaproape evoluția mediului macroeconomic și evaluează periodic impactul negativ pe care ar putea acesta să-l aibă în operațiunile sale, în ceea ce privește adecvarea capitalului și nivelul lichidităților.

#### **4. Moneda de prezentare a situațiilor financiare**

Contabilitatea se ține în:

- limba română și în lei pentru societatea mamă din România,
- limba bulgară și în BGN pentru subsidiara din Bulgaria
- limba ungară și în HUF pentru subsidiara din Ungaria și
- limba spaniolă și în EUR pentru subsidiara din Spania

Intrucât partea semnificativă a activității economice se desfășoară în România, moneda de prezentare a elementelor incluse în aceste situații financiare este leul.

#### **5. Imobilizări necorporale**

##### **(i) Cost/evaluare**

Imobilizările necorporale sunt inițial înregistrate la cost de achiziție.

Costurile de achiziție care sunt asociate direct unui produs unic și identificabil care este controlat de Grup și este probabil că va genera beneficii economice depășind costul, pe o perioadă mai mare de un an, sunt recunoscute ca imobilizări necorporale.

Ulterior imobilizările necorporale sunt prezentate la cost de achiziție sau producție, mai puțin amortizarea acumulată și orice depreciere permanentă cumulată.

În cadrul imobilizărilor necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale deținute de Societate.

Fondul comercial generat la consolidare a fost calculat ca diferența dintre costul de achiziție și valoarea, la data tranzacției, a părții din activele nete achiziționate.

Orice diferență pozitivă s-a constituit în fond comercial pozitiv.

Orice diferență negativă s-a constituit în fond comercial negativ. Acesta poate fi transferată în contul de profit și pierdere consolidat numai:

a) dacă această diferență corespunde previziunii, la data achiziției, a unor rezultate viitoare nefavorabile ale entității în cauză sau previziunii unor costuri pe care entitatea respectivă urmează să le efectueze, în măsura în care o asemenea previziune se materializează; sau

b) în măsura în care diferența corespunde unui câștig realizat.

În măsura în care fondul comercial negativ se raportează la pierderi și cheltuieli viitoare așteptate, ce sunt identificate în planul pentru achiziție al achizitorului și pot fi măsurate credibil, dar care nu reprezintă datorii identificabile la data achiziției, acea parte a fondului comercial negativ trebuie recunoscută ca venit în contul de profit și pierdere, atunci când sunt recunoscute aceste pierderi și cheltuieli viitoare.

În măsura în care fondul comercial negativ nu se raportează la pierderi și cheltuieli viitoare așteptate și care pot fi măsurate în mod credibil la data achiziției, acest fond comercial negativ trebuie recunoscut ca venit în contul de profit și pierdere, după cum urmează:

a) valoarea fondului comercial negativ ce nu depășește valorile juste ale activelor nemonetare identificabile achiziționate trebuie recunoscută ca venit atunci când beneficiile economice viitoare cuprinse în activele identificabile amortizabile achiziționate sunt consumate, deci, de-a lungul perioadei de viață utilă rămasă a acelor active; și

b) valoarea fondului comercial negativ în exces față de valorile juste ale activelor nemonetare identificabile achiziționate trebuie recunoscută imediat ca venit.

Orice fond comercial apărut la achiziționarea entitatilor străine și orice ajustări de valoare justă ale valorilor contabile ale activelor și datoriilor apărute la achiziționarea respectivei entități străine trebuie tratate ca active și datorii ale entității străine. Astfel, ele sunt exprimate în moneda entității străine și convertite la cursul de închidere.

(ii) Amortizare

Imobilizările necorporale sunt amortizate la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor pe o perioadă de 3 ani.

În cazul softului Enterprise Vision Mag, acesta se amortizează pe o perioadă de 5 ani. Imobilizările necorporale nu au fost reevaluate.

Fondul comercial pozitiv se amortizează pe o perioadă de 5 ani.

## **6. Imobilizări corporale**

(i) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

Costul de achiziție al imobilizărilor corporale cuprinde prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe (cu excepția acelor pe care persoana juridică le poate recupera de la autoritățile fiscale), alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achiziției bunurilor respective.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata



de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar sunt trecute pe cheltuieli la darea în folosință și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

(ii) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

| <b>Activ</b>                         | <b><u>Durata de viata estimate (ani)</u></b> |
|--------------------------------------|--|
| Instalații tehnice și mașini         | 1 - 8  |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | 3 – 15                                       |
| Mijloace de transport                | - 6  |

(iii) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent. Castigurile sau pierderile obținute în urma casării/cedării unei imobilizări corporale se determină ca diferența între veniturile generate din scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată.

## **7. Deprecierea activelor corporale și necorporale**

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung, inclusiv fondul comercial și imobilizările necorporale, sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată.

Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar, stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

Pierderea din depreciere aferentă unui activ recunoscută în anii precedenți este reversată dacă au loc modificări cu privire la estimările utilizate pentru a determina valoarea de utilizare sau valoarea justă a activului minus costurile de vânzare sau dacă se constată încetarea condițiilor ce au determinat deprecierea activului respectiv.

## **8. Imobilizări financiare**

Imobilizările financiare sunt recunoscute initial în bilanț la costul de achiziție. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Ulterior, imobilizările financiare sunt evaluate la cost mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

## **9. Stocuri**

Evaluarea stocurilor se tine la costul mediu ponderat la sfarsitul fiecarei luni.

## **10. Creanțe**

Creantele sunt înregistrate în bilanț la valoarea facturată, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru depreciere. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Grupul nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata

## **11. Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost istoric. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt (cu scadența inițială mai mică de 90 zile), cu grad înalt de lichiditate, care pot fi ușor transformate în numerar avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont.

Casa reprezintă numerarul aflat în casieria Societatii.

## **12. Capitaluri proprii**

Capitalul social este egal cu valoarea nominală a acțiunilor, respectiv cu valoarea aportului de capital, a primelor și rezervelor încorporate sau a altor operațiuni care duc la modificarea acestuia.

Rezerva legală este stabilită în concordanță cu legislația in vigoare prin alocarea a maximum 5% din profitul brut înainte de impozitare până când fondul de rezervă atinge a cincea parte din capitalul social integral vărsat. Această rezervă nu poate fi repartizată acționarilor, sub formă de dividende.

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizarilor corporale trebuie reflectat in contul „Rezerve din reevaluare”. Evidențierea rezervelor din reevaluare trebuie reflectata pe fiecare imobilizare in parte si pe fiecare operatiune de evaluare care a avut loc. Rezervele din reevaluare au caracter nedistribuibil. Alte rezerve se constituie potrivit prevederilor legale sau hotararii adunarii generale a actionarilor cu respectarea prevederilor legale.

Rezervele consolidate contin rezultatele reportate ale grupului, cat si rezerva din diferente de curs aparute la conversie in lei a rezultatelor subsidarelor pentru consolidare.

### **13. Dividende**

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate, după aprobarea acestora de către Adunarea Generală a Acționarilor.

### **14. Împrumuturi**

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, nete de costurile aferente obținerii împrumuturilor.

### **15. Datorii**

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

### **16. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Grupul are o obligație prezenta (legală sau implicită) rezultată din evenimente trecute când este probabil că va fi necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice pentru stingerea acestei obligații și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Atunci când efectul valorii în timp a banilor este semnificativ, provizionul este înregistrat la valoarea prezenta a cheltuielii necesare pentru stingerea obligației.

### **17. Pensii și alte beneficii după pensionare**

În cursul normal al activității, Grupul face plăți fondurilor de sănătate și pensii de stat în contul angajaților săi la ratele statutare din fiecare jurisdicție. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Grupul nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

### **18. Impozitare**

#### **(i) Impozit pe profit curent**

În conformitate cu reglementările fiscale aplicabile în fiecare jurisdicție, calculul impozitului pe profit curent pornește de la rezultatul anului financiar, corectat cu elemente deductibile și nedeductibile la care se aplică cote de impozitare aflate în vigoare la data încheierii bilanțului contabil.

Pierderea anuală, stabilită prin declarația de impozit pe profit, se recuperează din profiturile impozabile obținute în următorii ani consecutivi, conform legislației locale ale fiecărei jurisdicții, în procente diferite de recuperare (Romania: 7 ani, Bulgaria: 5 ani, Ungaria: 5 ani, Spania: nelimitat). Recuperarea pierderilor se va efectua în ordinea înregistrării acestora, la

fiecare termen de plată a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale românești în vigoare din anul înregistrării acestora.

## **19. Dobânzi de plătit și cheltuieli asimilate**

Cheltuielile cu dobânzile aferente împrumuturilor contractate sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării cheltuielii respective, pe baza contabilității de angajamente.

## **20. Alte venituri și cheltuieli din exploatare**

Acestea sunt înregistrate pe baza contabilității de angajamente, în perioada la care se referă.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

## **21. Active și datorii contingente**

### **(i) Active contingente**

Un activ contingent este un activ potențial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilanțului și a căror existență va fi confirmată numai prin apariția sau neapariția unui sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi în totalitate sub controlul Grupului.

Activele contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare.

În cazul în care realizarea unui venit este sigură, activul aferent nu este un activ contingent și se procedează la recunoașterea lui în bilanț în perioada în care au survenit modificările.

Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzătoare în situațiile financiare a modificărilor survenite.

### **(ii) Datorii contingente**

O datorie contingentă este:

- a) O obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unui sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul instituției; sau
- b) O obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului, dar care nu este recunoscută deoarece:
  - nu este sigur că vor fi necesare resurse care încorporează beneficii economice pentru stingerea acestei datorii; sau
  - valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu se recunosc în bilanț, acestea fiind prezentate în cadrul elementelor în afara bilanțului.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă devine probabil faptul că va fi necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice pentru un element considerat anterior datorie contingentă, se va recunoaște un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea, cu excepția cazurilor în care nu poate fi făcută nici o estimare credibilă și, drept urmare, va exista o datorie care nu poate fi recunoscută, dar va fi prezentată ca obligație contingentă.

## **22. Comparative**

Corectarea erorilor aferente perioadelor anterioare, constatate în contabilitate, se efectuează pe seama rezultatului reportat. Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile și interpretării greșite a evenimentelor.

### **B. Contabilitatea de grup**

#### **1. Subsidiare/Filiale**

Subsidiarele sunt acele entități în care Grupul deține mai mult de jumătate din drepturile de vot sau deține în alt mod puterea de a guverna politicile financiare și operaționale. Pentru a evalua dacă Grupul controlează sau nu o altă entitate sunt luate în considerare existența și efectele unor potențiale drepturi de vot care pot fi exercitate sau pot fi convertite. Filialele sunt consolidate de la data la care controlul asupra acestora a fost transferat Grupului și nu mai sunt consolidate de la data la care controlul încetează.

Pentru consolidare s-a folosit metoda integrării globale.

#### **2. Entități asociate**

Entitățile asociate sunt societățile în care societatea consolidantă exercită o influență semnificativă. Influența semnificativă este capacitatea de a participa la luarea deciziilor privind politicile financiare și de exploatare ale entității în care s-a investit, fără a exercita un control asupra politicilor respective. Dacă o entitate deține, direct sau indirect (de exemplu, prin filiale), 20% sau mai mult din drepturile de vot ale entității în care a investit, se presupune că aceasta exercită o influență semnificativă, cu excepția cazului în care se poate demonstra clar că nu este așa.

Metoda punerii în echivalență a fost aplicată pentru consolidarea entităților asociate.

Metoda s-a aplicat pentru prima dată. Entitate asociată este prezentată în bilanțul consolidat la valoarea corespunzătoare proporției de capitaluri proprii ale entității asociate reprezentate de interesul de participare în acea entitate asociată. Diferența dintre această sumă și valoarea contabilă este prezentată separat în bilanțul consolidat la situațiile financiare anuale consolidate.

### **3. Părți afiliate**

Părțile afiliate sunt considerate a fi afiliate atunci când una dintre ele, prin titlu de proprietate, drepturi contractuale, legături de familie sau asimilate, are posibilitatea de a controla direct sau indirect cealaltă parte. Părțile afiliate includ societățile grupului, societățile asociate, directorii și membrii Consiliului de Administrație precum și membrii apropiați ai familiilor acestor persoane.

Entitățile afiliate care nu au fost incluse în perimetrul de consolidare și care se află sub control comun al domnilor Liviu Sima (actionar AMIS VENTURES SRL) și Stefan Axinte (AKIVA GLOBAL ASSETS SRL), sunt:

#### **PARTI AFILIATE/LEGATE (excluzand entitatile din Grup)**

- IT GENETICS MEDIA SERVICES SRL
- ITG RO SRL
- IT GENETICS SUPPLIES SRL
- AMIS VENTURES SRL
- AKIVA GLOBAL ASSETS SRL

Consolidarea s-a realizat potrivit prevederilor OMFP 1802/2014, conforme cu Directiva a VII-a a CEE, iar potrivit acestor reglementări persoanele afiliate prezentate anterior nu îndeplinesc criteriile de consolidare.

### **4. Eliminarea soldurilor și tranzacțiilor între societățile din Grup**

La consolidarea contabilă, tranzacțiile între societățile din Grup, soldurile și câștigurile nerealizate din tranzacțiile între societățile din Grup sunt eliminate. Pierderile nerealizate sunt, de asemenea, eliminate doar dacă tranzacția prezintă indicii privind deprecierea activului transferat. Câștigurile nerealizate aferente tranzacțiilor între Societate și filiale sunt eliminate până la nivelul părții Societății din filială; pierderile nerealizate sunt eliminate într-un mod asemănător cu excepția cazurilor în care există indicii privind deprecierea activului tranzacționat.

#### **C. Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

Diferențele de conversie aferente titlurilor de creanță și altor active financiare monetare evaluate la valoarea justă sunt incluse în câștiguri și pierderi din diferențe de curs valutar.

Nu se înregistrează diferențe de conversie aferente elementelor nemonetare, cum ar fi titlurile de participare deținute la valoarea justă prin contul de profit sau pierdere, precum titlurile de participare clasificate ca active financiare disponibile spre vânzare, care ar trebui

**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

---

incluse în contul de profit și pierdere consolidat aferent perioadei, ca parte din câștigul sau pierderea din evaluarea la valoare justă.

Nu se înregistrează diferențele de conversie aferente elementelor nemonetare, precum titlurile de participare clasificate ca active financiare disponibile spre vânzare, ce ar trebui incluse în contul de profit și pierdere aferent perioadei.

La consolidarea soldurilor si tranzactiilor subsidiarelor exprimate in monede straine, elementele de activ si pasiv s-au convertiti in lei folosind cursul de schimb de inchidere al monedelor respective la data raportarii, iar veniturile si cheltuielile s-au convertit in lei folosind cursul de schimb mediu al respectivelor monede pentru perioada.

| Curs de schimb conversie pentru consolidare | 31.12.2024 |           | 30.06.2025 |           |
|---|------------|-----------|------------|-----------|
|   | Mediu      | Inchidere | Mediu      | Inchidere |
| BGN pentru 1 RON                            | 2.5435     | 2.5432    | 2.5583     | 2.5962    |
| HUF pentru 100 RON                          | 1.2586     | 1.2106    | 0.0124     | 0.0127    |
| EUR pentru 1 RON                            | 4.9746     | 4.9741    | 5.0037     | 5.0777    |

#### **D. Politici contabile grup**

Subsidiarele aplica politici contabile similare cu Societatea mama, contabilitatea acestora avand la baza Directiva Europeana aplicabila si in tarile unde isi desfasoara activitatea.

**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 2 PREZENTARE SUMARIZATA**

**Bilant consolidat prezentare sumarizata pentru investitori**

|  |             | <b>31.12.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVE</b>  | <b>Note</b> |                   |                   |
| <b>Active imobilizate</b>  |             |                   |                   |
| Imobilizari corporale  | 3           | 723               | 605               |
| Imobilizari necorporale  | 3           | 2.333             | 2.902             |
| Imobilizari financiare   | 3           | 245               | 255               |
| Investitii financiare titluri de participare                           | 3           | 141               | 394               |
| Fond comercial   | 3, 9        | 1,943             | 1.743             |
| Investitii in entitati asociate  | 3, 9        | -                 | (1)               |
| <b>Total Active imobilizate</b>  |             | <b>5.385</b>      | <b>5.899</b>      |
| <b>Active curente</b>  |             |                   |                   |
| Stocuri  | 4           | 11.151            | 10.580            |
| Creante comerciale   | 5           | 8.346             | 10.121            |
| Alte creante   | 5           | 965               | 521               |
| Casa si conturi la banci   | 6           | 5.019             | 2.914             |
| <b>Total Active curente</b>  |             | <b>25.481</b>     | <b>24.136</b>     |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>  |             | <b>30.866</b>     | <b>30.035</b>     |
| <b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>                                   |             |                   |                   |
| <b>Capitaluri proprii atribuite actionarilor societatii mame</b>       | <b>8</b>    |                   |                   |
| Capital social   |             | 100               | 100               |
| Rezerva legala   |             | 20                | 20                |
| Rezultat reportat consolidate  |             | 1.820             | 6.362             |
| Rezultatul anului current  |             | 4.533             | 537               |
| <b>Total Capitaluri proprii atribuite actionarilor societatii mame</b> |             | <b>6.473</b>      | <b>7.019</b>      |
| <b>Interese care nu controleaza:</b>                                   | <b>8, 9</b> |                   |                   |
| Parte din rezultatul curent al anului                                  |             | 1                 | (11)              |
| Parte din alte capitaluri propria                                      |             | (3)               | (9)               |
| <b>Total Capitaluri propria</b>  |             | <b>6.472</b>      | <b>6.999</b>      |
| <b>Datorii pe termen lung</b>  |             |                   |                   |
| Credite bancare pe termen lung   | 10          | 1.502             | 1.233             |
| Datorii leasing pe termen lung   | 10          | 440               | 227               |
| Alte datorii pe termen lung  | 11          | 265               | 38                |
| <b>Total datorii pe termen lung</b>                                    |             | <b>2.207</b>      | <b>1.498</b>      |
| <b>Datorii curente</b>   |             |                   |                   |
| Datorii catre furnizori  | 7           | 16.190            | 15.024            |
| Credite bancare pe termen scurt  | 10          | 1.638             | 1.156             |
| Datorii leasing pe termen scurt  | 7           | 77                | 204               |
| Alte datorii   |             | 4.283             | 5.155             |
| <b>Total Datorii curente</b>   |             | <b>22.188</b>     | <b>21.539</b>     |
| <b>Total Datorii</b>   |             | <b>24.395</b>     | <b>23.037</b>     |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>                             |             | <b>30.866</b>     | <b>30.035</b>     |



**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

---

**Contul de profit si pierdere consolidat prezentare sumarizata pentru investitori**

|  |           | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Venituri din vanzarea marfurilor       |           | 37.030            | 45.466            |
| Venituri din servicii                  |           | 1.777             | 2.428             |
| Alte venituri                          |           | 1                 | 10                |
| <b>Total Venituri din exploatare</b>   | <b>13</b> | <b>38.808</b>     | <b>47.904</b>     |
| Cheltuieli operationale                |           | (37.224)          | (47.257)          |
| Alte cheltuieli                        |           | (80)              | (56)              |
| <b>Total Cheltuieli din exploatare</b> | <b>14</b> | <b>(37.304)</b>   | <b>(47.313)</b>   |
| <b>Profit operational</b>              |           | <b>1.504</b>      | <b>591</b>        |
| Venituri financiare                    |           | 249               | 426               |
| Cheltuieli financiare                  |           | (94)              | (365)             |
| <b>Rezultat financiar</b>              |           | <b>155</b>        | <b>61</b>         |
| <b>Profit brut</b>                     |           | <b>1.659</b>      | <b>652</b>        |
| Impozit pe profit                      | 16        | (282)             | (126)             |
| <b>Profit net</b>                      |           | <b>1.377</b>      | <b>526</b>        |
| <b>Rezultat atribuit:</b>              |           |                   |                   |
| Actionarilor societatii – mama         |           | 1.153             | 537               |
| Intereselor care nu controleaza        |           | 224               | (11)              |
| <b>Profit net</b>                      |           | <b>1.377</b>      | <b>526</b>        |

**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE**

|   | <i>Cost istoric</i> |              |             |                    | <i>Amortizare si ajustari de valoare</i> |            |             |                    | <i>Valoare neta contabila</i> |                    |
|---|---------------------|--------------|-------------|--------------------|--|------------|-------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
|   | Sold<br>01.01.2025  | Crestere     | Descrestere | Sold<br>30.06.2025 | Sold<br>01.01.2025                       | Crestere   | Descrestere | Sold<br>30.06.2025 | Sold<br>01.01.2025            | Sold<br>30.06.2025 |
| <b><u>3.1 Imobilizări necorporale</u></b>   |                     |              |             |                    |  |            |             |                    |                               |                    |
| sMarci, alte Imobilizari necorporale  | 3.347               | 902          | -           | 4.249              | 1.014                                    | 332        | -           | 1.346              | 2.333                         | 2.902              |
| Licente   | 13                  | 0            | -           | 13                 | 13                                       | 0          | -           | 13                 | 0                             | 0                  |
| Fond comercial  | 2.006               | 0            | -           | 2.006              | 63                                       | 201        | -           | 263                | 1.943                         | 1.743              |
| <b>Total imobilizări necorporale</b>  | <b>5.366</b>        | <b>902</b>   | <b>-</b>    | <b>6.268</b>       | <b>1.090</b>                             | <b>533</b> | <b>-</b>    | <b>1.623</b>       | <b>4.276</b>                  | <b>4.645</b>       |
| <b><u>3.2. Imobilizări corporale</u></b>  |                     |              |             |                    |  |            |             |                    |                               |                    |
| Echipamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru), instalatii de masurare si mijloace de transport | 2.652               | 99           | -           | 2.751              | 1.989                                    | 215        | -           | 2.203              | 663                           | 547                |
| Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție și alte active corporale                                   | 241                 | 98           | 77          | 261                | 182                                      | 23         | -           | 205                | 59                            | 57                 |
| <b>Total imobilizări corporale</b>  | <b>2.897</b>        | <b>197</b>   | <b>77</b>   | <b>3.013</b>       | <b>2.171</b>                             | <b>237</b> | <b>-</b>    | <b>2.408</b>       | <b>722</b>                    | <b>605</b>         |
| <b><u>3.3. Imobilizări financiare</u></b>   |                     |              |             |                    |  |            |             |                    |                               |                    |
| Actiuni/Parti sociale detinute in alte entitati   | 141                 | 253          | -           | 394                | -  | -          | -           | -                  | 141                           | 394                |
| Garantii  | 220                 | 90           | 58          | 255                | -  | -          | -           | -                  | 223                           | 255                |
| Garantii acordate pentru chirii   | 22                  | -            | 22          | -                  | -  | -          | -           | -                  | 22                            | -                  |
| <b>Imobilizari financiare - garantii -</b>  | <b>383</b>          | <b>343</b>   | <b>80</b>   | <b>649</b>         | <b>-</b>                                 | <b>-</b>   | <b>-</b>    | <b>-</b>           | <b>386</b>                    | <b>649</b>         |
| <b>TOTAL IMOBILIZARI</b>  | <b>8.645</b>        | <b>1.441</b> | <b>157</b>  | <b>9.929</b>       | <b>3.261</b>                             | <b>770</b> | <b>-</b>    | <b>4.030</b>       | <b>5.385</b>                  | <b>5.899</b>       |

### **3.1 Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale sunt de natura licentelor si software.

La consolidarea filialelor s-a generat fondului comercial. Pentru detalii despre achizitii si detinerea controlului a se vedea Nota 9.

Valoarea neta contabila a fondului comercial a fost:

| <b>Subsidiara</b>  | <b>31.12.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| IT Genetics BG OOD | 1.420             | 1.280             |
| IT Genetics HU KFT | 76                | 66                |
| IT Genetics ES SL  | 447               | 397               |
| <b>TOTAL</b>       | <b>1.943</b>      | <b>1.743</b>      |

Fondul comercial se amortizeaza pe o perioada de 5 ani.

Achizitia subsidiarei IT Genetics BG OOD a avut loc in Nov 2023. Pretul final al tranzactiei a fost stabilit in Oct 2024 pe baza evaluarii activului net al subsidiarei la data de 31.12.2023. Evaluarea a fost realizata de un evaluator autorizat. Fondul comercial initial in 2023 a fost negativ, in valoare de 330 mii lei. Pentru consecventa aplicarii politicilor contabile, fondul comercial negativ s-a recunoscut initial ca venit in contul de profit si pierdere pe masura generarii beneficiilor economice viitoare de catre aceasta subsidiara pro-ratat pe o durata de 5 ani. La data stabilirii pretului final al tranzactiei in 2024, fondul comercial total pozitiv inregistrat se amortizeaza pe o perioada de 5 ani. La data raportarii, subsidiara inregistreaza profit si capitaluri proprii pozitive la data raportarii.

La data achizitiei din Octombrie 2023 a subsidiarei IT Genetics HU KFT a rezultat un fond comercial pozitiv. Subsidiara inregistra capitaluri proprii negative la data achizitie. Astfel, fondul comercial a fost testat pentru depreciere la data raportarii de la 31.12.2023 si la 31.12.2024. La data raportarii, subsidiara inregistreaza profit si capitaluri proprii pozitive.

La data achizitiei din Iunie 2024 a subsidiarei IT Genetics ES S.L a rezultat un fond comercial pozitiv. Subsidiara inregistra capitaluri proprii negative la data achizitie. Astfel, fondul comercial a fost testat pentru depreciere la data raportarii de la 31.12.2024. Bugetul estimat de management pe o perioada de 3-5 ani include rezultate financiare pozitive pentru activitatea subsidiarei, nefiind cazul inregistrarii unei ajustari de depreciere. La data raportarii, subsidiara inregistreaza pierdere si capitaluri proprii negative.

### **3.2 Imobilizari corporale**

Imobilizarile corporale sunt de natura echipamentelor, mijloacelor de transport si mobilierului.

### **3.3 Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare reprezinta investitii detinute in alte companii, in cota parte mai mica de 20%, imprumuturi acordate si garantii de participare la licitatii si pentru chirii.

**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

| <b>Imobilizari financiare</b>             | <b>31.12.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Participatii detinute la entitatile terte | 141               | 394               |
| Imprumuturi acordate entitatilor legate   | 163               | 164               |
| Garantii                                  | 83                | 91                |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>386</b>        | <b>649</b>        |

Participatiile detinute de IT GENETICS SA la 30 Iunie 2025 sunt:

- SMARTHUS INVESTORS SRL (parti sociale achizitionate in 2021)

IT GENETICS SA detine un numar de 64.140 parti sociale, cu o valoare nominala de 1 leu/parte sociala, reprezentand 8,3057% din capitalul social subscris si varsat.

- SMARTHUTS SRL (parti sociale achizitionate in 2025)

IT GENETICS SA a detine un numar de 343 parti sociale, din care 215 actiuni achizitionate in 2025, restul reprezentand o conversie a imprumuturile anterioare acordate catre SC Smarthuts SRL, reprezentand in total 1,98% din capitalul social subscris si varsat al companiei. Valoarea totala a detinerii IT GENETICS SA este de 401 mii lei.

- EASYSLS II FINANCING ROUND S.A (parti sociale achizitionate in anul 2022)

IT GENETICS SA deține un număr de 51.647 acțiuni, cu o valoare nominală de 1 RON/acțiune și în valoare totală de 51.647 RON, numerotate de la 1.350.567 la 1.402.213, reprezentând 3,1847% din capitalul social subscris și vărsat, participare la profit 3,1847% și participare la pierderi 3,1847%;

- CWELL - TA INVESTORS S.R.L. (parti sociale achizitionate in anul 2022)

Societatea IT GENETICS SA detine o participatie de 12.237 lei, echivalentul a 12.237 părți sociale, reprezentând 2,381% din capitalul social.

- SPHR CROWD INVESTORS SRL (parti sociale achizitionate in anul 2023)

Societatea IT GENETICS SA deține un număr de 12.845 parti sociale, cu o valoare nominală de 1 RON/acțiune și în valoare totală de 12.845 RON, reprezentând 1,92308% din capitalul social subscris și vărsat, participare la profit 1,92308% și participare la pierderi 1,92308%.

**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 4. STOCURI**

|   | <b>31.12.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Marfuri   | 10.538            | 9.813             |
| Provizioane pentru deprecierea marfurilor           | (90)              | (90)              |
| Furnizori debitori pt cumparari de bunuri (stocuri) | 703               | 856               |
| <b>TOTAL STOCURI</b>                                | <b>11.151</b>     | <b>10.580</b>     |

**NOTA 5. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE**

|  | <b>31.12.2024</b> | <b>Termen de lichiditate</b> |            | <b>30.06.2025</b> | <b>Termen de lichiditate</b> |              |
|--|-------------------|------------------------------|------------|-------------------|------------------------------|--------------|
|  |                   | Sub 1 an                     | Peste 1 an |                   | Sub 1 an                     | Peste 1 an   |
| <b>CREANTE COMERCIALE</b>                            |                   |                              |            |                   |                              |              |
| Creante comerciale - terti                           | 8.394             | 8.137                        | 257        | 10.301            | 9.240                        | 1.061        |
| Creante comerciale - alte parti legate               | 1                 | 1                            | -          | -                 | -                            | -            |
| Cienti facturi de intocmit                           | 120               | 120                          | -          | (11)              | (11)                         | -            |
|  | <b>8.515</b>      | <b>8.258</b>                 | <b>257</b> | <b>10.289</b>     | <b>9.229</b>                 | <b>1.061</b> |
| <br>Ajustari de depreciere pentru creante comerciale | (168)             | -                            | (168)      | 169               |                              | 169          |
| <b>TOTAL CREANTE COMERCIALE, NET</b>                 | <b>8.346</b>      | <b>8.258</b>                 | <b>89</b>  | <b>10.121</b>     | <b>9.229</b>                 | <b>892</b>   |
| <br><b>ALTE CREANTE</b>                              |                   |                              |            |                   |                              |              |
| Alte creante bugetare                                | 236               | -                            | 236        | 62                | -                            | 62           |
| Cheltuieli in avans                                  | 143               |                              | -          | 129               | 129                          |              |
|  |                   | 143                          |            |                   |                              |              |
| Altele   | 587               | 587                          | -          | 330               | 330                          |              |
| <b>TOTAL ALTE CREANTE</b>                            | <b>966</b>        | <b>730</b>                   | <b>236</b> | <b>521</b>        | <b>459</b>                   | <b>62</b>    |

**NOTA 6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

|   | <b>31.12.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Conturi la banci                                | 1.875             | 2.871             |
| Numerar in casa                                 | 43                | 42                |
| Depozite pe termen scurt                        | 3.100             | -                 |
| <b>TOTAL NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERARE</b> | <b>5.019</b>      | <b>2.914</b>      |

**NOTA 7. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII**

|  | 31.12.2024    | Termen de exigibilitate |           | 30.06.2025    | Termen de exigibilitate |           |
|--|---------------|-------------------------|-----------|---------------|-------------------------|-----------|
|  |               | Sub 1 an                | 1 - 5 ani |               | Sub 1 an                | 1 - 5 ani |
| <b>DATORII</b>                         |               |                         |           |               |                         |           |
| Datorii comerciale - furnizori terti   | 16.189        | 16.189                  | -         | 15.024        | 15.014                  | 10        |
| Datorii comerciale - parti afiliate    | 1             | 1                       | -         | -             | -                       | -         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>16.190</b> | <b>16.190</b>           | <b>-</b>  | <b>15.024</b> | <b>15.014</b>           | <b>10</b> |
| <b>ALTE DATORII</b>                    |               |                         |           |               |                         |           |
| Avansuri incasate in contul comenzilor | 1.578         | 1.578                   | -         | 1.300         | 1.300                   | -         |
| Datorii catre bugetul de stat          | 963           | 963                     | -         | 2.113         | 2.113                   | -         |
| Alti creditorii                        | 1.741         | 1.741                   | -         | 1.741         | 1.741                   | -         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>4.283</b>  | <b>4.283</b>            | <b>-</b>  | <b>5.155</b>  | <b>5.155</b>            | <b>-</b>  |

Pretul final al tranzactiei de achizitie a subsidiarei ITG Genetics BG OOD de catre IT GENETICS SA a fost stabilit in Oct. 2024. Diferenta de pret reiesita a fost inregistrata ca o datorie catre actionarii vanzatori (Liviu Sima si Stefan Axinte). Soldul este prezentat pe pozitia de Alti creditorii.

**NOTA 8. CAPITALURI PROPRII**

**a) Capital social**

Valoarea capitalului social subscris al IT GENETICS SA la 30 Iunie 2025 este de 100 mii lei, reprezentând 500.000 acțiuni. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 0,2 lei/ acțiune.

Structura actionariatului Societatii este prezentata mai jos:

| Structura actionariatului | <u>Numar de actiuni</u> | <u>Suma</u><br>(mii lei) | <u>Procentaj</u><br>(%) |
|---------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| AKIVA GLOBAL ASSETS SRL   | 250.000                 | 50                       | 50                      |
| AMIS VENTURES SRL         | 250.000                 | 50                       | 50                      |
| <b>Total</b>              | <b>500.000</b>          | <b>100</b>               | <b>100</b>              |

In cursul perioadei incheiate la 30 iunie 2025 nu au existat miscari ale capitalului social al Societatii.

Ulterior datei bilantului, prin Hotarare AGA din August 2025, s-au decis urmatoarele:

- Majorare capitalului social al Societatii prin emisiune de actiuni noi, pe baza aportului de participatii ale actionarilor detinute in alte entitati afiliate (IT Genetics Media Services SRL, ITG RO SRL, IT Genetics Supplies SRL).
- Denominarea valorii unitare ale participatiilor sociale de la 0.2 lei/parte sociala la 0.1 lei/parte sociala

Capitalul social majorat este in valoare de 107.368 lei (1.073.680 actiuni) iar prima de emisiune este in valoare de 1.996.108 lei.

#### **b) Rezerve**

Miscarile in rezervele Societatii in perioada raportata au reprezentat preluarea rezultatului anului anterior ca si Rezultat report.

Nu s-au distribuit dividende in aceasta perioada aferent rezultatului exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2024.

Miscarile in rezervele filialelor in perioada au fost reprezentate de preluarea rezultatului anului anterior la Rezultat Reportat.

Pentru consolidare, s-au realizat ajustari specifice de eliminare a rezervelor pre-achizitie pentru evidentierea in situatiile financiare ale Grupului a rezervelor subsidiarelor consolidate, de la data consolidarii lor.

### **NOTA 9. FILIALE SI ENTITATI ASOCIATE**

#### **IT Genetics BG OOD**

Societatea IT GENETICS SA deține un număr de 90 parti sociale în valoare totală de 1.742 mii lei, reprezentând 90% din capitalul social subscris și vărsat. Achizitia a fost realizata in Noiembrie 2023, data de la care Societatea a detinut controlul subsidiarei. Pretul final al tranzactiei a fost stabilit in Octombrie 2024, pe baza evaluarii activului net al subsidiarei la 31.12.2023. Diferenta de pret este inregistrata ca o datorie catre actionarii vanzatori. Actionarii minoritari (interese care nu controleaza) sunt Sima Liviu Mihai si Axinte Stefanita.

#### **IT Genetics HU KFT**

Societatea IT GENETICS SA deține un număr de 2.700 parti sociale (achizitionate in 2022 si 2023), cu o valoare nominală de 10.000 HUF/acțiune și în valoare totală de 345 mii lei, reprezentând 90% din capitalul social subscris și vărsat. Achizitia a 3.2% din actiuni a fost realizata inainte de 2023, iar restul de 86.8% a fost achizitionat in Octombrie 2023, data de la care Societatea a detinut controlul subsidiarei. Pretul achizitiei a constat in conversia datoriilor pe care filiala le avea catre Societatea mama. Actionarii minoritari (interese care nu controleaza) sunt Sima Liviu Mihai si Axinte Stefanita.

**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

**IT Genetics ES SL**

Societatea IT GENETICS SA deține un număr de 2.700 parti sociale, cu o valoare nominală de 1 EUR/acțiune și în valoare totală de 134 mii lei, reprezentând 90% din capitalul social subscris și vărsat. Achizitia a fost realizata in Iunie 2024, data de la care Societatea a detinut controlul subsidiarei.

Pretul achizitiei a constat in conversia datoriilor pe care filiala le avea catre Societatea mama.

Actionarii minoritari (interese care nu controleaza) sunt Sima Liviu Mihai si Axinte Stefanita.

Sumarul actionariatului filialelor/subsidiarelor la 30 Iunie 2025 este prezentat mai jos:

| Denumire           | Sediu    | Tip     | Data control   | Procent detinere (%) la<br>31.12.2024 si 30.06.2025 |                                    |
|--------------------|----------|---------|----------------|---|------------------------------------|
|                    |          |         |                | Societatea<br>mama                                  | Interese care<br>nu<br>controleaza |
| ITG BG OOD         | Bulgaria | Filiala | Noiembrie 2023 | 90%   | 10%                                |
| ITG HU KFT         | Ungaria  | Filiala | Octombrie 2023 | 90%   | 10%                                |
| IT GENETICS ES S.L | Spania   | Filiala | Iunie 2024     | 90%   | 10%                                |

**WAYTR DEVELOPMENT SRL**

Societatea IT GENETICS SA deține un număr de 996 parti sociale, cu o valoare nominală de 1 leu/acțiune și în valoare totală de 0,996 mii lei, reprezentând 24,9% din capitalul social subscris și vărsat, detinand o influenta semnificativa. Waytr s-a infiintat in Mai 2024. Pentru scopul consolidarii, a fost considerata entitate asociata (metoda punerii in echivalenta) si prezentata distinct in bilantul consolidat.

La 31 Decembrie 2024 investitia a fost ajustata pentru depreciere.

**NOTA 10. CREDITE BANCARE SI DATORII LEASING**

|   | 31.12.2024   |              | Termen de<br>exigibilitate | 30.06.2025   | Termen de<br>exigibilitate |              |
|---|--------------|--------------|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
|   |              |              |                            |              | Sub 1 an                   | 1 - 5 ani    |
| Sume datorate in baza contractelor de leasing | 517          | 77           | 440                        | 431          | 204                        | 227          |
| Sume datorate institutiilor de credit         | 3.140        | 1.638        | 1.502                      | 2.389        | 1.156                      | 1.233        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>3.657</b> | <b>1.715</b> | <b>1.942</b>               | <b>2.820</b> | <b>1.360</b>               | <b>1.460</b> |

- **Linie de credit programul pentru IMM** pentru capital de lucru la **Unicredit Bank** cu limita maxima de 3.000 mii lei, are soldul de 1.233 mii lei la 30 Iunie 2025. Maturitatea imprumutului este in Decembrie 2026.



**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

Pentru linia de credit la Unicredit Bank societatea are urmatoarele garantii bancare la 30 Iunie 2025: fidejusiune.

- **Linie de credit neangajanta de tip overdraft** cu **Unicredit Bank** in valoare de 3.000 mii lei, semnata in ianuarie 2025, cu soldul de 1.156 mii lei la 30 Iunie 2025.
- **Linie de credit programul pentru IMM** pentru capital de lucru la **Banca Transilvania** cu limita maxima de 3.000 mii lei, neutilizata la 30 Iunie 2025.

Pentru linia de credit la Banca Transilvania societatea are urmatoarele garantii bancare: fidejusiune.

- Limita de credit pentru **Scrisori de garantie** la **Unicredit Bank** in valoare totala de 1.500 mii lei. Sumele aferente scrisorilor de garantie fac obiectul evidentei extra-contabile.

La 30 Iunie 2025 Grupul are contracte de leasing pentru autovehicole.

## NOTA 11. ALTE DATORII PE TERMEN LUNG

### PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

| Denumirea provizionului                | 31.12.2024 | 30.06.2025 |
|--|------------|------------|
| Alte provizioane -concedii neefectuate | 265        | 38         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>265</b> | <b>38</b>  |

## NOTA 12. PARTI AFILIATE

Soldurile la 30 Iunie 2025 si tranzactiile din perioada incheiata la 30 Iunie 2025 cu partile afiliate sunt prezentate mai jos:

| <b>Sold furnizor</b>            | <b>31.12.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| IT GENETICS MEDIA SERVICES SRL  | 263               | 443               |
| ITG RO SRL                      | 266               | 107               |
| IT GENETICS SUPPLIES SRL        | <u>257</u>        | <u>742</u>        |
|                                 | <b>785</b>        | <b>1.292</b>      |
| <b>Sold client</b>              | <b>31.12.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
| IT GENETICS MEDIA SERVICES SRL  | 1                 | -                 |
| ITG RO SRL                      | -                 | -                 |
| IT GENETICS SUPPLIES SRL        | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|                                 | <b>1</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Alti creditor- actionari</b> |                   |                   |
| Liviu Sima                      | 871               | 871               |
| Stefan Axinte                   | <u>871</u>        | <u>871</u>        |

**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

|                                |                        |                   |                   |
|--------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
|                                |                        | <b>1.741</b>      | <b>1.741</b>      |
|                                |                        | <b>6 luni</b>     | <b>6 luni</b>     |
| <b>Tranzactii vanzari</b>      | <b>Natura relatiei</b> | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|                                | <b>comerciale</b>      |                   |                   |
| IT GENETICS MEDIA SERVICES SRL | Servicii IT            | 0,3               | -                 |
| ITG RO SRL                     | Servicii logistice     | 120,1             | 72                |
| IT GENETICS SUPPLIES SRL       | Marfa                  | -                 | -                 |
|                                |                        | <b>120</b>        | <b>72</b>         |
| <b>Tranzactii achizitii</b>    |                        | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
| IT GENETICS MEDIA SERVICES SRL | Servicii IT            | 1.191             | 1.298             |
| ITG RO SRL                     | Servicii logistice     | 845               | 1.187             |
| IT GENETICS SUPPLIES SRL       | Marfa                  | 3.225             | 2.953             |
|                                |                        | <b>5.261</b>      | <b>5.439</b>      |

**NOTA 13. VENITURI DIN EXPLOATARE**

|   | <b>6 luni<br/>30.06.2024</b> | <b>6 luni<br/>30.06.2025</b> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Venituri din vanzarea marfurilor                    | 36.999                       | 45.453                       |
| Venituri din lucrari executate si servicii prestate | 1.777                        | 2.428                        |
| Reduceri comerciale acordate                        | 31                           | 13                           |
| Alte venituri din exploatare                        | 1                            | 10                           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>38.808</b>                | <b>47.904</b>                |

**NOTA 14. CHELTUIELI OPERATIONALE**

|  | <b>6 luni<br/>30.06.2024</b> | <b>6 luni<br/>30.06.2025</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Cheltuieli cu materialele consumabile                            | 137                          | 148                          |
| Cheltuieli privind energia si apa                                | 21                           | 24                           |
| Cheltuieli privind marfurile                                     | 27.342                       | 34.633                       |
| Cheltuieli cu salariile personalului                             | 4.056                        | 5.138                        |
| Cheltuieli cu tichetele de masa acordate salariatilor            | 186                          | 247                          |
| Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala              | 27                           | 18                           |
| Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca         | 97                           | 190                          |
| Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor      | 368                          | 480                          |
| Cheltuieli de exploatare privind provizioanele pentru depreciere | 0                            | 0                            |
| Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile     | 227                          | 294                          |
| Cheltuieli cu primele de asigurare                               | 68                           | 86                           |
| Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate                   | 543                          | 747                          |
| Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari                 | 81                           | 106                          |
| Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti                 | 3.356                        | 4.350                        |
| Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate        | 57                           | 52                           |
| Alte cheltuieli de exploatare                                    | 659                          | 732                          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>37.224</b>                | <b>47.257</b>                |

**a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și Supraveghere**

|  | <b>6 luni<br/>30.06.2024</b> | <b>6 luni<br/>30.06.2025</b> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Cheltuieli cu salariile personalului                         | 4.056                        | 5.297                        |
| Cheltuieli cu asigurările și protecția social                | 114                          | 18                           |
| Cheltuieli cu tichete de masa acordate si avantaje in natura | 185                          | 247                          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>4.355</b>                 | <b>5.562</b>                 |

**b) Contracte de creditare din partea membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere**

**IT GENETICS SA**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE**  
**pentru perioada incheiata la 30 Iunie 2025**  
*(toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este specificat altfel)*

La 30 Iunie 2025 Grupul nu are inregistrate contracte de creditare incheiate cu membrii organelor de administrație.

**c) Salariați**

La 30 Iunie 2025 Grupul avea un numar de 70 salariati iar numarul mediu de 61.  
 La 31 Decembrie 2024 Grupul avea un numar de 63 salariati iar numarul mediu de 60,2.

**NOTA 15. PREZENTARE PE SEGMENTE GEOGRAFICE**

Grupul isi desfasoara activitatea in mai multe tari, generand venituri si fluxuri de numerar independente in fiecare tara. Astfel, acestea au fost grupate pe segmente geografice.

Veniturile si activul net al fiecarui segment la 30 Iunie 2025 sunt prezentate mai jos:

|  | <b>Romania</b> | <b>Bulgaria</b> | <b>Ungaria</b> | <b>Spania</b> | <b>Total</b>  |
|--|----------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| Total Venituri   | 41.005         | 1.674           | 2.426          | 2.989         | <b>48.094</b> |
| Total Activ Net individual, dupa<br>eliminările de consolidare | 4.171          | 799             | 1.411          | 618           | <b>6.998</b>  |

**NOTA 16. IMPOZITULUI PE PROFIT**

La 30 Iunie 2025, Societatea IT GENETICS SA inregistra profit impozabil. Pentru detalii a se vedea tabelul de mai jos:

|                                    | <b>31.12.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Rezultat contabil - profit:</b> | <b>4.420</b>      | <b>692</b>        |
| Venituri neimpozabile:             | 256               | 227               |
| Cheltuieli nedeductibile:          | 944               | 275               |
| <b>Profit impozabil</b>            | <b>5.109</b>      | <b>739</b>        |
| Impozit pe profit                  | 817               | 46                |
| Alte deduceri                      | 151               | 2                 |
| <b>Impozit pe profit</b>           | <b>666</b>        | <b>118</b>        |

In celelalte jursidictii rezultatul contabil coincide cu rezultatul fiscal, sumele fiind nesemnificative in totalul grupului.

**NOTA 17. MANAGEMENTUL RISCULUI**

**Riscul de credit**

Grupul desfasoara relatii comerciale numai cu terti care justifica finantarea pe credit.

Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare sa faca obiectul procedurilor proprii de verificare. De asemenea, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, pentru a diminua expunerea Grupului la riscul unor creante neincasabile.

#### **Riscul legat de rata dobânzii**

Expunerea Grupului la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea IT GENETICS SA le are.

#### **Riscul de piață**

Economia României este încă în curs de dezvoltare și există un grad considerabil de incertitudine referitor la direcția posibilă a politicilor economice interne. Conducerea Grupului nu poate prevedea care vor fi schimbările ce vor avea loc în România și ce efect ar putea avea asupra situației financiare, a rezultatelor tranzacțiilor și asupra fluxului de numerar al Grupului.

#### **Riscul de lichiditate**

Politica Grupului referitoare la lichiditate constă în păstrarea unor resurse suficient de lichide pentru a-și onora obligațiile la data scadenței acestora

#### **Riscul valutar**

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar.

## NOTA 18. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

| <i>Indicator</i>                          | <i>Formula</i>                                    | <b>31.12.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
|---|---|-------------------|-------------------|
| <b>1. Indicatori de lichiditate</b>       |   |                   |                   |
| Indicatorul lichiditatii curente          | <i>active curente / datorii curente</i>           | 1,1               | 1,1               |
| Indicatorul lichiditatii imediate         | <i>active curente - stocuri / datorii curente</i> | 0,6               | 0,6               |
| <b>2. Indicatori de risc</b>              |   |                   |                   |
| Indicatorul gradului de indatorare        | <i>capital imprumutat / capital angajat</i>       | 0,6               | 0,4               |
| <b>3. Indicatori de activitate</b>        |   |                   |                   |
| Viteza de rotatie a stocurilor            | <i>CA / stoc</i>                                  | 8,5               | 4,3               |
| Numarul de zile de stocare                | <i>stoc / CA * nr zile</i>                        | 42,2              | 41,9              |
| Viteza de rotatie a creditelor furnizor   | <i>sold furnizori / CA * nr zile</i>              | 61,2              | 59,5              |
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate | <i>cifra de afaceri / active imobilizate</i>      | 18,5              | 8,1               |
| Viteza de rotatie a activelor totale      | <i>cifra de afaceri / active totale</i>           | 3,2               | 1,6               |
| Viteza de rotatie a activelor circulante  | <i>cifra de afaceri / active circulante</i>       | 3,9               | 2,0               |
| Viteza de rotatie a creantelor comerciale | <i>sold clienti / CA * nr zile</i>                | 30,2              | 38,0              |
| <b>4. Indicatori de profitabilitate</b>   |   |                   |                   |
| Marja bruta din vanzari marfuri           |   | 24,1%             | 23,8%             |

## NOTA 19. ALTE INFORMAȚII

### Evenimente ulterioare bilantului

Efectul evenimentelor ulterioare datei bilanțului, care furnizează informații suplimentare în legătură cu poziția financiară a Grupului și care necesită ajustări sunt reflectate în bilanț și în contul de profit și pierdere, după caz. Evenimentele semnificative care nu necesită ajustări sunt prezentate în notele la situațiile financiare.

Ulterior datei bilantului, prin Hotarare AGA din August 2025, s-au decis urmatoarele:

- Majorare capitalului social al Societatii prin emisiune de actiuni noi, pe baza aportului de participatii ale actionarilor detinute in alte entitati afiliate (IT Genetics Media Services SRL, ITG RO SRL, IT Genetics Supplies SRL).
- Denominarea valorii unitare ale participatiilor sociale de la 0.2 lei/parte sociala la 0.1 lei/parte sociala

Capitalul social majorat este in valoare de 107.368 lei (1.073.680 actiuni) iar prima de emisiune este in valoare de 1.996.108 lei.

Ulterior datei bilantului, s-a decis formarea Consiliului de Administratie a Societatii, alcatuit din 2 membri executivi si 2 membri neexecutivi si 1 membru independent.

Ulterior datei bilantului s-a decis listarea Societatii mame IT GENETICS SA la Bursa de Valori Romane, pe segmentul AERO.

**Administrator,**

**Axinte Stefanita**