



**Raport de activitate aferent anului
2022**



28.04.2023

Cuprins	1
DATE DE IDENTIFICARE	2
MESAJ CĂTRE ACȚIONARI.....	3
1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE	5
1.1 a) Descrierea activității de bază a societății comerciale; b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale; c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar; d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active; e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.....	5
2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE.....	23
2.1 Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.....	23
2.2 Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.....	24
2.3 Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.	24
3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ	24
3.1 Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.....	24
3.2 Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.	26
3.3 Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.	26
3.4 În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.....	26
3.5 În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.....	27
4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE	29
4.1 Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator: a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiența profesională, funcția și vechimea în funcție); b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator; c) participarea administratorului la capitalul societății comerciale; d) lista persoanelor afiliate societății comerciale.....	29
4.2 Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale. Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații: a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă; b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o alta persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive; c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale.....	30
4.3 Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.....	30
5. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ	31
5.1 Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la: a) elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente; b) contul de profit și	

pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite; c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.....	31
6. SEMNĂTURI ȘI ANEXE.....	38
6.1 Raportul va fi semnat de reprezentantul autorizat al Consiliului de administrație, de către manager/conducătorul executiv și de către contabilul-șef al societății comerciale. În cazul în care societatea comercială are filiale, informațiile prezentate în raportul anual vor fi prezentate atât cu privire la fiecare filială cât și cu privire la societatea comercială privită ca un întreg. Raportul anual va fi însoțit de copii ale următoarelor documente: a) actele constitutive ale societății comerciale, dacă acestea au fost modificate în anul pentru care se face raportarea; b) contractele importante încheiate de societatea comercială în anul pentru care se face raportarea;c) actele de demisie/demitere, dacă au existat astfel de situații în rândul membrilor administrației, conducerii executive, cenzorilor;d) lista filialelor societății comerciale și a societăților controlate de aceasta;e) lista persoanelor afiliate societății comerciale.....	38
6.2 ANEXE - Raportul va fi însoțit de copii ale documentelor justificative pentru toate modificările aduse actelor constitutive ale societății comerciale, precum și structurilor de conducere ale societății comerciale (administrație, executiv etc.).....	39
ANEXA 1 – BILANȚUL CONTABIL AFERENT ANULUI 2022 ȘI NOTELE CE-L ÎNSOTESC.....	40
ANEXA 2 – RAPORTUL ADMINISTRATORULUI PRIVIND EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31.12.2022	73
ANEXA 3 – RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT PENTRU REZULTATELE ANULUI 2022.....	78
ANEXA 4 – BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2023	82
ANEXA 5 – PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ.....	83
ANEXA 6 – DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE.....	87
ANEXA 7 – ACTUL CONSTITUTIV ACTUALIZAT.....	88

DATE DE IDENTIFICARE

Raport anual conform: **ANEXA 15 DIN REGULAMENTUL ASF NR. 5/2018**

Pentru exercițiul financiar: **01.01.2022 – 31.12.2022**

Data raportului: **28 Aprilie 2023**

Denumirea emitentului: **Ascendia S.A.**

Sediul social: **Str. Eufrosin Poteca nr.40, etaj 1, Sector 2, București, Romania**

Adresa de corespondență / punct de lucru: **Bd. Dacia nr.99, etaj 4, Sector 2, București, Romania**

Numărul de telefon/fax: **+40371089200**

Contact e-mail pentru informații investitori: **investors@ascendia.ro**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **RO21482859**

Număr de ordine în Registrul Comerțului: **J40/6604/2007**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **AeRO ATS Premium**

Capitalul social subscris și vărsat: **1.172.180,10 RON**

Principalele caracteristici ale valorilor mob. emise: **11.721.801 acțiuni la prețul nominal de 0,10 RON per acțiune**

Simbol Tranzacționare: **ASC – acțiuni; ASC27 – obligațiuni**

Cod ISIN: **ROASCIACNOR9**

Anul 2022 a fost pentru ASCENDIA cel mai bun an de până acum! Am crescut echipa, produsele, prezența pe piața și acestea s-au tradus în creșterea substanțială a veniturilor și a profitului. Consider că mai este mult loc de creștere și am încredere că 2023 îmi va confirma acest lucru!

Activitatea comercială a ASCENDIA s-a bazat anul trecut pe patru piloni: a) serviciile de dezvoltare de conținut e-learning personalizat pentru companii și pentru proiectul EduLib, b) vânzarea către companii a platformei Learning Management System CoffeeLMS, c) vânzarea licențelor pentru cursurile e-learning eJourneys și d) veniturile din vânzarea licențelor și a serviciilor conexe pentru editorul LIVRESQ.

În bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2022 a fost previzionată finalizarea proiectului EduLib, însă acest lucru nu s-a concretizat. Veniturile aferente etapei de finalizare vor fi încasate în 2023. Acest fapt a generat o abatere importantă a valorii veniturilor față de BVC previzionat pentru anul trecut, însă reprezintă doar o întârziere a respectivelor venituri, nu o pierdere a lor, acela urmând a fi încasate în 2023. Chiar și în aceste condiții **cifrele realizate în 2022 au fost excelente.**

Veniturile totale ale Ascendia S.A. au înregistrat în anul 2022 o **creștere de aproximativ 95% față anul precedent**, depășind **12.3 milioane lei**, la o **cifră de afaceri în creștere cu aproximativ 99%**, de la circa 4.6 milioane lei la **aproximativ 9.1 milioane lei**. În acest context **profitul net** a înregistrat și el o **creștere de 74%**, depășind pragul de **3.9 milioane lei în 2022**.

Numărul de salariați la finele anului 2022 a ajuns la 49, de la 31 la final de 2021. Am avut așadar o **creștere cu 58% a numărului de salariați** față de anul anterior.

În 2022 ASCENDIA a fost inclusă în indicele Bursei de Valori București "BET AeRO". Conform BVB: „*BET AeRO este primul indice al pieței AeRO dezvoltat de BVB. Acesta reflecta evoluția companiilor reprezentative de pe piața AeRO selectate în funcție de criteriile de lichiditate și de capitalizare free-float. Este un indice de preț ponderat cu capitalizarea free-float-ului, ponderea maximă a unui simbol fiind de 15%.*”

În anul 2022 a fost continuată politica de dezvoltare a produselor de tip e-learning proprii, fiind utilizate în acest scop atât resurse proprii de finanțare, precum și sumele atrase. A fost extins (aproape dublare) portofoliul de cursuri e-learning eJourneys, acesta având în prezent 195 de module de cursuri e-learning organizate în 42 de teme, a fost rearhitecturat produsul CoffeeLMS, fiind în continuare în dezvoltare și a fost extins produsul LIVRESQ, unde compania are o politica de tip dezvoltare continuă, în 2023 având focus pe includerea funcționalităților de tip inteligența artificială de la OpenAI și nu numai.

Precizez că este în continuare în dezvoltare produsul eGarantie, care va fi gata în versiune MVP în Q3 2023. În cursul anului AMPOC/OIC a virat societății noastre suma totală de 1.276.560 lei reprezentând cereri de rambursare/refinanțare depuse în cadrul Proiectului SMIS 123011 (POC/222/1/3) – eGarantie – aflat în derulare, prin Programul Operațional Competitivitate 2014- 2020. Finanțarea nerambursabilă pentru acest produs se termină în 2023.

În luna octombrie 2022 a fost efectuată plata anticipată integrală a datoriilor bugetare supuse eşalonării în sumă de 604.265 lei. De asemenea, a fost închisă linia de credit de 791.000 lei contractată în anul 2020 pentru capital de lucru, prin programul IMM Invest, prin intermediul CEC Bank.

Planurile pentru 2022, precizate explicit în Raportul anual aferent anului 2021, au fost duse la îndeplinire după cum urmează:

- am extins și vom continua să extindem departamentul de marketing și vânzări, obiectivul companiei fiind atât creșterea numărului de clienți cât și creșterea nivelului de transparență și comunicare în relația cu investitorii;
- a fost rambursată către obligatari suma de 3.000.000 lei precum și dobânda aferentă ultimului semestru de plată, odată cu ajungerea la maturitate la data de 02.06.2022 a obligațiunilor emise în anul 2019 sub simbolul de tranzacționare "ASC22";
- am lansat și listat la BVB o nouă emisiune de obligațiuni la prețul de 95 lei/obligațiune, fiind subscrise 44.895 obligațiuni corporative cu simbolul de tranzacționare "ASC27", în valoare totală de emisiune de 4.265.025 lei. Valoarea nominală a unei obligațiuni este de 100 lei, cu termenul de maturitate la 02.09.2027, având o rată a dobânzii de 10%/an, plătită semestrial. De menționat că această emisiune va putea fi rambursată anticipat după 2 ani, urmând să facem acest lucru în 2024 sau ulterior, în funcție de dinamica pieței finanțării și disponibilitățile financiare ale ASCENDIA;

- am finalizat 2 majorări de capital – prima a fost demarată în anul 2021 și s-a finalizat la început de 2022. Au fost subscribe 230.099 acțiuni ordinare, nominative, cu o valoare nominală de 0,1 lei / acțiune, în valoare totală de 4.164.880,81 lei, din care 23.009.90 lei au reprezentat valoarea nominală totală, iar 4.141.870,91 prima de emisiune. În cadrul celei de-a doua majorări de capital, derulate integral în 2022, au fost emise 10.047.258 acțiuni noi, cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, prin utilizarea parțială a primelor de emisiune existente în conturile companie. Urmare a acestor majorări, numărul total de acțiuni a ajuns la 11.721.801 acțiuni, capitalul social total devenind 1.172.180,10 lei, așa cum a fost înregistrat la ONRC și cum este reflectat și în situațiile financiare anuale la 31.12.2022.

Bugetul de venituri și cheltuieli propus pentru 2023, vizează creșterea veniturilor totale la circa 18,4 milioane lei (în creștere cu 50% față de 2022), în condițiile obținerii unui profit brut estimat de circa 8 milioane lei (dublare față de 2022). Consider că accentul pus pe dezvoltarea propriilor soluții e-learning a dat roade și va continua să genereze rezultate pe termen lung, atât pentru produsele destinate companiilor, cât și pentru piața proaspăt deschisă de noi, aceea a achizițiilor făcute de entități de stat.

Precizez că în 2023 urmărim o creștere a încasărilor comerciale, în acest an în special prin creșterea vânzărilor pe piața internă, ca urmare a derulării liniilor de finanțare din PNRR, dar și ca urmare a creșterii numărului de clienți de tip companie mare pentru soluțiile noastre e-learning deja consacrate. Compania noastră vizează și extinderea pe piețele externe, ca pas natural și obligatoriu pentru o dezvoltare de lungă durată.

Următorii 3 ani previzionăm că vor fi ani importanți pentru creșterea companiei noastre, contextul național și internațional fiind unul foarte prielnic pentru piața de e-learning.

La capitolul planuri pentru 2023-2024 doresc să le precizez pe următoarele:

- vom continua să extindem departamentul de marketing și vânzări, obiectivul companiei fiind atât creșterea numărului de clienți cât și creșterea nivelului de transparență și comunicare în relația cu investitorii;
- 2023 va fi primul an de la listarea companiei pe bursă când ASCENDIA va oferi acționarilor dividende, alocând pentru acest demers suma de suma de 1.176.184,03 lei, respectiv 30% din profitul aferent 2022. Așa cum precizăm, urmare a deciziilor AGA, managementul companie dorește să ofere dividende atunci când disponibilitățile financiare permit acest lucru fără a influența planul de investiții al companiei;
- intenționăm să formăm un Consiliu Consultativ (Board of Advisors). Acesta este un plan mai vechi al managementului. Nu vom (mai) avansa o dată estimativă, fiind făcuți deja pași concreți în această direcție. Precizez doar că dorim să finalizăm acest deziderat în 2023;
- compania intenționează să supună spre aprobare acționarilor, la o dată viitoare, un plan prin care compania să poată recompensa angajații și viitorii membri ai unui Consiliului Consultativ. Încă nu au fost definitivată varianta optimă de lucru, dar avem în vedere fie o răscumpărare de acțiuni din piață, fie o emisiune de acțiuni special dedicate acestei operațiuni, fie un mix din cele două. Acest demers va viza circa 7% din acțiunile companiei, care ar putea fi oferite direct angajaților/membrilor consiliului sau ca stock-options cu o eventuală perioadă de vesting;
- vom scrie și depune noi de proiecte cu finanțare nerambursabilă, pe măsură ce noi linii de finanțare corespunzătoare nevoilor noastre vor fi lansate.

În condițiile în care dinamica de creștere a companiei este în continuare susținută și de un profit important, considerăm că dezideratul de a lista compania pe piața principală a Bursei de Valori București în următorii 2-3-4 ani este unul ce devine din ce în ce mai tangibil. Reiau parametrii pe care ni i-am stabilit pentru acest demers: „pentru a atinge acest deziderat, ne-am propus mai întâi să atingem următoarele 4 obiective: 1) formarea unui Consiliu Consultativ (Board of Advisors), 2) atingerea unor venituri anuale de peste 20 Mil lei, 3) atingerea unei capitalizări bursiere de peste 100 Mil lei și 4) formarea, ca ultim pas înainte de listare, a unui Consiliu de Administrație (Board of Administrators).”

Mulțumesc tuturor investitorilor pentru încrederea acordată! Urmează dezvoltări interesante.

Cosmin Mălureanu

ADMINISTRATOR ASCENDIA S.A.

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

1.1 A) DESCRIEREA ACTIVITĂȚII DE BAZĂ A SOCIETĂȚII COMERCIALE; B) PRECIZAREA DATEI DE ÎNFIINȚARE A SOCIETĂȚII COMERCIALE; C) DESCRIEREA ORICĂREI FUZIUNI SAU REORGANIZĂRI SEMNIFICATIVE A SOCIETĂȚII COMERCIALE, ALE FILIALELOR SALE SAU ALE SOCIETĂȚILOR CONTROLATE, ÎN TIMPUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR; D) DESCRIEREA ACHIZIȚIILOR ȘI/SAU ÎNSTRĂINĂRIILOR DE ACTIVE; E) DESCRIEREA PRINCIPALELOR REZULTATE ALE EVALUĂRII ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII.

Principalul domeniu de activitate al Ascendia S.A. este dezvoltarea de software și conținut digital pentru industria e-learning.

Conform înregistrării la Oficiul Național al Registrului Comerțului (ONRC), domeniul principal de activitate al companiei Ascendia S.A. îl constituie “Activitățile de servicii în tehnologia informației” - Cod CAEN 620, iar activitatea principală a companiei constă în „Activități de realizare a software-ului la comandă (software orientat client)” – CAEN 6201. Acestea au rămas aceleași încă de la înființare.

Direcțiile principale de activitate ale companiei sunt:

- Platforma de Enterprise Learning Management System - **Coffee LMS** (www.coffeelms.com) – pentru companii mari/corporații ;
- eContent destinat pregătirii angajaților din companii mari/corporații și dezvoltarea de soluții personalizate – atât zona de **servicii**, cât și produsul „off ht eshelf” **eJourneys** dezvoltat în parteneriat cu Trend Consult SRL;
- **LIVRESQ** (www.livresq.com) – platforma digitală ce permite tuturor creatorilor de conținut din domeniul educațional, de la edituri la profesori și specialiști din companii, să creeze conținut digital interactiv într-un mod facil.

La acestea se adaugă alte direcții ce au o pondere mai mică în activitatea firmei, unele negenerând venituri comerciale, care întregesc paleta de produse și servicii educaționale oferite de companie și prezența pe piață:

- Portalul de logopedie pentru copii www.timlogo.ro;
- Colecția EduTeca (adresată preșcolariilor) și manualele școlare tipărite și digitale EduTeca (pentru școlari);
- Portalul de jocuri educaționale pentru copii cu vârsta între 4 și 12 ani www.dacobots.com;
- Portalul e-learning România - www.e-learning.ro.

Compania, persoană juridică română, a fost înființată sub numele de ASCENDIA DESIGN S.R.L., în anul 2007, având ca acționar unic pe dl. Cosmin Mălureanu, care a ocupat și ocupă în continuare funcția de Administrator unic și pe cea de Director General. Forma inițială de organizare a fost de societate cu răspundere limitată.

În anul 2016 compania a devenit ASCENDIA S.A. transformându-se în societate pe acțiuni. Sediul social al companiei se află la adresa din Str. Eufrosin Poteca nr.40, sector 2, București. La data acestui raport compania are un nou sediu administrativ și fiscal, situat la adresa din Bdu.Dacia nr.99, etaj 4, Sector 2, București.

În anul 2016, la data de 07.07.2016, Ascendia S.A. a fost admisă la tranzacționare prin sistemul ATS al Bursei de Valori București, categoria Premium, compania tranzacționându-se de atunci sub simbolul bursier “ASC”. **În 2022 ASCENDIA a fost inclusă în indicele Bursei de Valori București “BET AeRO”.**

Evoluția capitalului social al companiei este prezentată în tabelul de mai jos:

EVOLUȚIA CAPITALULUI SOCIAL ȘI A STRUCTURII ACȚIONARIATULUI						
Data	Tip operațiune	Capital social (RON)	Val. Nominală (RON/acțiune)	Nr. Acțiuni emise	Sursa	Structura acționariat
Mar-07 ¹	Inițiere	1.000,00	10,00	100	Numerar	Cosmin Mălureanu – 100%
Mar-16	Modificare val. Nominală	1.000,00	0,10	10.000	-	Cosmin Mălureanu – 100%
Mar-16	Majorare	130.000,00	0,10	1.300.000	Numerar	Cosmin Mălureanu – 70,00%

	capital					Alex Mălureanu – 25,00% Adriana Ioana Mălureanu – 5,00%
Apr-16	Majorare capital	144.444,40	0,10	1.444.444	Numerar	Cosmin Mălureanu – 63,00% Alex Mălureanu – 22,50% Adriana Ioana Mălureanu – 4,50% FDI Certinvest Dinamic – 10,00%
Apr-17 ²	-	144.444,40	0,10	1.444.444	-	Cosmin Mălureanu – 61,5899% Alex Mălureanu – 22,0000% Persoane juridice – 10,6737% Persoane fizice – 5,7363%
Apr-18 ³	-	144.444,40	0,10	1.444.444	-	Cosmin Mălureanu – 61,5899% Alex Mălureanu – 22,0602% Persoane juridice – 4,2312% Persoane fizice – 12,1187%
Apr-19 ⁴	-	144.444,40	0,10	1.444.444	-	Cosmin Mălureanu – 61,7624% Alex Mălureanu – 22,0602% Persoane juridice – 5,2739% Persoane fizice – 10,9034%
Apr-20 ⁵	-	144.444,40	0,10	1.444.444	-	Cosmin Mălureanu – 62,2817% Alex Mălureanu – 22,3429% Persoane juridice – 1,3309% Persoane fizice – 14,0446%
Apr- 21 ⁶	-	144.444,40	0,10	1.444.444	-	Cosmin Mălureanu – 61,2817% Alex Mălureanu – 22,3429% Persoane juridice – 3,0031% Persoane fizice – 13,3723%
Apr- 22 ⁷	Majorare capital	167.454,30	0,10	1.674.543	Numerar	Cosmin Mălureanu – 54,2285 % Alex Mălureanu – 19,1611 % Persoane juridice – 3,3500% Persoane fizice – 23,2603 %
Apr - 22 ⁸	Majorare capital	1.172.180,1	0,10	11.721.801	Numerar	Cosmin Mălureanu – 54,2285 % Alex Mălureanu – 19,1611 % Persoane juridice – 2,6256% Persoane fizice – 23,9848 %

1-Societatea a fost înființată sub formă de Societate cu Raspundere Limitată (S.R.L.); forma de organizare a societății a fost modificată în Societate pe Acțiuni (S.A.) în vederea admiterii la tranzacționare pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București;

2 - Structura sintetică, conform Depozitarului Central, aferente datei de 18.04.2017, data de înregistrare pentru AGOA Ascendia S.A. din 29.04.2017;

3 - Structura sintetică, conform Depozitarului Central, aferente datei de 18.04.2018, data de înregistrare pentru AGOA Ascendia S.A. din 29.04.2018.

4- Structura sintetică, conform Depozitarului Central, aferente datei de 19.04.2019, data de înregistrare pentru AGOA Ascendia S.A. din 29.04.2019.

5 - Structura sintetică, conform Depozitarului Central, aferente datei de 16.04.2020, data de înregistrare pentru AGOA Ascendia S.A. din 29.04.2020.

6 - Structura sintetică, conform Depozitarului Central, aferente datei de 15.04.2021, data de înregistrare pentru AGOA Ascendia S.A. din 28.04.2021.

7 - Structura sintetică, conform Depozitarului Central, aferente datei de 14.04.2022, data de înregistrare pentru AGOA Ascendia S.A. din 27.04.2022

8 - Structura sintetică, conform Depozitarului Central, aferente datei de 13.04.2022, data de înregistrare pentru AGOA Ascendia S.A. din 27.04.2023

Activitatea comercială a ASCENDIA s-a bazat anul trecut pe patru piloni: a) serviciile de dezvoltare de conținut e-learning personalizat pentru companii și pentru proiectul EduLib, b) vânzarea către companii a platformei Learning Management System CoffeeLMS, c) vânzarea licențelor pentru cursurile e-learning eJourneys și d) veniturile din vânzarea licențelor și a serviciilor conexe pentru editorul LIVRESQ.

Ca urmare activității desfășurate, cifra de afaceri înregistrată în anul 2022 s-a dublat fata de anul anterior, ajungând la cca. 9 mil. lei (fata de 4,5 mil. lei în anul 2021). Chiar dacă creșterea activității a dus și la o creștere importantă a costurilor, profitul net a înregistrat și el o creștere de aproximativ 74% față de anul precedent, atingând cca. 3,9 mil. lei.

Între evenimentele și acțiunile importante desfășurate pe parcursul anului 2022 le menționăm pe următoarele:

- Finalizarea majorării de capital ce a fost demarată în anul 2021. Aceasta a fost desfășurată în 2 etape. În prima etapă a operațiunii de subscriere în baza exercitării drepturilor de preferință (oferta publică), s-au subscris 40.848 acțiuni la prețul de 11.6159 lei/acțiune, pentru care s-au vărsat sume în cuantum de 474.486,31 lei. În cea de a doua etapă, au fost validate subscrierile pentru 189.251 acțiuni rămase nesubscrise în etapa I și ofertate în plasament privat la prețul de emisiune de 19,5 lei/acțiune, din care 19,4 lei/acțiune reprezintă prima de emisiune. La plasamentul privat au participat 114 investitori, valoarea totală a sumelor atrase fiind de 3.690.394,5 lei. Astfel, operațiunea de majorare constă în emiterea unui număr de 230.099 acțiuni ordinare, nominative, cu o valoare

nominală de 0,1 lei / acțiune, în valoare totală de 4.164.880,81 lei, din care 23.009.90 lei reprezintă valoarea nominală totală, iar 4.141.870,91 reprezintă prima de emisiune;

- Realizarea unei majorări de capital prin înglobarea parțială a rezervelor și emisiunea a 6 acțiuni noi gratuite la 1 existentă. În cadrul acestei majorări de capital, realizată în baza Hotărârii AGA nr.0016 din 27.04.2022, au fost emise 10.047.258 acțiuni noi, cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, prin utilizarea parțială a primelor de emisiune existente în conturile companiei. Urmare a acestei majorări numărul total de acțiuni a ajuns la 11.721.801 acțiuni, capitalul social total devenind 1.172.180,10 lei, așa cum a fost înregistrat la ONRC și cum este reflectat și în situațiile financiare anuale la 31.12.2022;
- Rambursare principalului și plata ultimului cupon pentru obligațiunile "ASC22". La data de 02.06.2022 au ajuns la maturitate obligațiunile emise în anul 2019 sub simbolul de tranzacționare "ASC22". A fost rambursată către obligatari suma de 3.000.000 lei și a fost plătită dobânda aferentă ultimului semestru de plată;
- Desfășurarea și listarea unei noi emisiuni de obligațiuni – „ASC27”. La data de 02.09.2022 a fost lansată o nouă emisiune de 44.895 obligațiuni corporative în valoare totală de emisiune de 4.265.025 lei (preț de emisiune 95 lei/obligațiune), emisiune de obligațiuni hotărâtă în cadrul AGA nr.0014 din 28.08.2021. Valoarea nominală a unei obligațiuni este de 100 lei, cu un termen de maturitate la 02.09.2027, având o rată a dobânzii de 10%/an, plătită semestrial. De menționat este și că acestea pot fi răscumpărate după o perioadă de minim 2 ani.
- Spre finalul anului plasarea unei investiții de 200.000 lei în acțiuni listate la Bursa de Valori București. Menționăm această investiție și în contextul în care este foarte probabil ca o parte din excedentul de lichidități al companiei să fie plasat și în viitor în acțiuni și obligațiuni listate.
- Identificarea unor parteneri naționali pentru distribuția și vânzarea soluțiilor proprii. Vânzarea soluțiilor ASCENDIA va fi făcută în continuare și prin intermediul unei rețele de parteneri, ASCENDIA identificând începând cu finalul lui 2022 o serie de companii naționale care acționează acum ca vânzători direcți și chiar ca distribuitori ai soluțiilor noastre mai ales în zona proiectelor desfășurate de instituții publice. Dorim ca începând cu 2023 să identificăm și alți potențiali parteneri, nu doar în România ci și în afara țării.

În cursul anului financiar 2022 nu au fost efectuate vânzări de active.

1.1.1 ELEMENTE DE EVALUARE GENERALĂ: A) PROFIT; B) CIFRA DE AFACERI; C) EXPORT; D) COSTURI; E) % DIN PIAȚĂ DEȚINUT; F) LICHIDITATE (DISPONIBIL ÎN CONT ETC.).

A) Profit/Pierdere

Activitatea comercială din 2022 a înregistrat o creștere semnificativă, astfel că la 31.12.2022 s-a înregistrat cel mai mare **profit net** al societății de la înființarea acesteia, respectiv **3.920.613 lei**, înregistrându-se o creștere de aproximativ **74%** față de anul anterior.

Cifra de afaceri a companiei a crescut cu aproximativ 99%, de la de 4.567.673 în 2021 la **9.067.922 lei** în 2022.

Totalul veniturilor a atins la finele anului 2022 valoarea de **12.356.367 lei**, o creștere de aproximativ 94% comparativ cu anul 2021.

Societatea a beneficiat în cursul anului 2022 de fonduri dintr-o linie de finanțare de fonduri nerambursabile, provenita din continuarea derularii contractului de finanțare AMPOC/OIC, ce a fost semnată în 2021, având ca obiect realizarea și implementarea unui proiect cu titlul „Sistem inovativ pentru managementul și analiza datelor de mari dimensiuni utilizate pentru gestionarea garanției produselor sau serviciilor”, sau „eGarantie”, cum este denumit intern, din care în cursul anului a fost încasată suma de 1.276.560 lei. În cursul exercițiului 2022 a fost cheltuită suma de 1.863.122 lei, din care suma de 372.624 lei reprezintă partea de cofinanțare Ascendia.

Ca și în anii precedenți, a fost continuată politica de investiții în produsele proprii și au fost capitalizate cheltuielile făcute în

direcția dezvoltării acestora, fapt concretizat în creșterea cu aproximativ 27,78 % a valorii imobilizărilor necorporale, acestea atingând valoarea totală de 8.322.548 lei. Vor fi capitalizate în continuare costurile aferente diverselor upgrade-uri/update-uri aduse produselor existente, însă accentul va fi pus în viitor cu precădere pe marketing și dezvoltarea strategiilor de vânzare a acestor produse. În acest scop, în cursul anului 2022 a crescut la patru numărul membrilor salariați ai echipei departamentului de vânzări și marketing. Ca o consecință directă, costurile alocate serviciilor de marketing, reclamă și publicitate au crescut semnificativ față de perioada precedentă.

Cheltuielile financiare în 2022, în valoare de 212.603 lei, au depășit veniturile de 11.730 lei ceea ce, la fel ca și în anul precedent, a determinat obținerea unui rezultat financiar negativ, de această dată în sumă de 200.873 lei. Această situație a fost determinată în special de plata dobânzilor aferente obligațiunilor, precum și a dobânzilor la linia de credit închisă în cursul perioadei, coroborată cu scăderea veniturilor financiare.

Creșterea cu 89,18% a cheltuielilor totale înregistrate în anul precedent, de la 4.089.379 lei la suma 7.736.458 lei, a fost devansată însă de creșterea veniturilor, fapt ce a permis înregistrarea de profit la sfârșitul anului 2022.

B) Cifra de afaceri

În anul 2022 societatea a înregistrat o creștere cu aproximativ 99% a valorii veniturilor comerciale (cifrei de afaceri) **față de anul precedent, de la 4.567.673 lei în 2021 la 9.067.922 lei în 2022**. În trimestrul 4 societatea a depășit pragul de 1.000.000 de Euro al cifrei de afaceri devenind astfel plătitoare de impozit pe profit.

Cifra de afaceri a anului 2022 se compune din veniturile provenite din vânzarea următoarelor produse și servicii:

- Venituri din vânzare servicii **Coffee LMS** (mentenanță și acces platformă, personalizare etc.) : **387.349 lei**
- Venituri din vânzări și creare cursuri e-learning (**eContent**, inclusiv eJourneys): **7.616.580 lei**
- Venituri din servicii și abonamente aferente platformei **LIVRESQ**: **1.009.447 lei**
- Alte venituri din celelalte linii (manuale școlare și cd-uri educaționale, abonamente la platforma TIMLOGO, alte servicii SAAS etc.): **54.546 lei**

C) Export

Veniturile din export provenite din servicii prestate în favoarea unor clienți externi au **crescut de aproximativ 2 ori în 2022**, ajungând la **1.128.543 lei (228.844 Eur)**, față de anul anterior când s-au înregistrat **563.599 lei (115.423 Eur)**.

D) Costuri

Totalul cheltuielilor înregistrate la nivelul anului 2022 au fost de **7.736.458 lei**, înregistrându-se o creștere **de aprox. 89,18%** față de anul 2021, când acestea au fost de **4.089.737 lei**.

În structura cheltuielilor, ca și în anii precedenți, ponderea principală o dețin **cheltuielile cu personalul, 4.612.664 lei**, care reprezintă aproximativ **59,62 %** din totalul cheltuielilor. Acestea sunt urmate de alte **cheltuieli de exploatare** în sumă de **2.000.754 lei**, reprezentând aproximativ **25,86 %** din totalul cheltuielilor, dintre care le menționăm mai jos pe cele mai importante:

- Cheltuieli cu serviciile și prestațiile externe în valoare de 1.441.238 lei, care includ: servicii de consultanță, servicii în legătură cu activitățile de pe piața de capital, servicii PR, servicii și licențe SAAS precum: cloud Microsoft Azure, Adobe Creative, Facebook etc.
- Cheltuieli cu colaboratori și management: 325.948 lei.
- Cheltuieli cu chiriile: 157.564 lei

Acestea sunt urmate, ca pondere, de cheltuielile cu amortizarea 834.352 lei (10,78 %) și cele cu dobânzile: 174.421 lei (2,29 %).

E) Provizioane

La sfârșitul anului 2022 nu au fost constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

Nivelul total al capitalurilor a crescut de 4,1 ori comparativ cu anul trecut, atingând valoarea de **10.782.758 lei**.

Pentru continuarea păstrării unui flux financiar optim, în decursul anului 2022 societatea a utilizat mecanismul eşalonării la plată a datoriilor vechi către bugetul de stat în baza prevederilor cap. IV - "Înlesniri la plată" din Legea 207/2015 și art.184 alin.1 din Codul de procedura fiscală. În luna octombrie 2022 ratele de eşalonare ramase scadente au fost achitate anticipat, eşalonarea fiind finalizată în baza prevederilor art.194 alin (2) din Legea 207/2015.

Celelalte datorii din datele bilanțiere prezentate sunt cele cu scadență în luna ianuarie 2023, și care au fost achitate la scadență.

În cele ce urmează este prezentată evoluția comparativă a cifrei de afaceri, a veniturilor și a cheltuielilor de exploatare, a rezultatului operațional, financiar, brut, net și a indicatorilor financiari în ultimii 3 (trei) ani.

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI (LEI)	2020	2021	2022
Cifra de afaceri neta	950.348	4.567.673	9.067.922
Venituri din exploatare	2.661.260	6.138.084	12.344.637
Cheltuieli din exploatare	3.510.739	3.774.920	7.523.855
Rezultat operațional	-849.479	2.363.164	4.820.782
Rezultat financiar	109.065	-79.429	-200.873
Rezultat brut	-740.414	2.283.735	4.619.909
Rezultat net	-751.186	2.251.446	3.920.613

Vă prezentăm câțiva indicatori de performanță importanți:

INDICATORI DE LICHIDITATE	2020	2021	2022
Rata Lichidității Curente	1,54	1,57	4,69
Rata Lichidității Rapide	1,30	1,50	4,62
Rata Lichidității Imediate	0,80	0,17	0,96

INDICATORI DE SOLVABILITATE	2020	2021	2022	Indicator optim
Gradul De Îndatorare	0,64	0,53	0,33	<6
Rata Solvabilității Generale	1,56	1,90	3,03	>1
Rata Solvabilității patrimoniale	0,05	0,22	0,51	>0,5

În contextul evoluției economice prezentate, toți indicatorii economico-financiari au înregistrat creșteri foarte bune, astfel:

- Indicatorii de lichiditate au crescut aproximativ **3 ori** - lichiditatea curentă și rapidă - și chiar de aproximativ **6 ori** - în cazul lichidității imediate, pe seama creșterii activelor circulante (de 2,3 ori) concomitent cu scăderea datoriilor curente (-24%). Această evoluție a indicatorilor de lichiditate arată capacitatea foarte bună a firmei de a-și acoperi datoriile curente pe seama activelor.
- Indicatorii de solvabilitate au înregistrat de asemenea evoluții pozitive prin scăderea gradului de îndatorare și creșterea ratei solvabilității generale, aceasta atingând pragul aproximativ de 3,03, în condițiile în care un prag optim trebuie să fie mai mare decât 1, fapt ce evidențiază o capacitate excelentă a societății de a face față scadențelor pe termen mediu și lung.

Prin urmare, activul real este mai mult decât suficient pentru a permite plata integrală a datoriilor societății.

În cele ce urmează vă prezentăm detaliat dinamica datelor financiare.

Indicatori ai poziției financiare	31.12.2021 (LEI)	31.12.2022 (LEI)	Variatie (%)
Active imobilizate	6.644.890	8.428.259	+26,84%
Imobilizări necorporale	6.513.511	8.322.548	+27,77%
Imobilizări corporale	85.329	59.661	-30,08%
Imobilizări financiare	46.050	46.050	0%
Active circulante (AC)	5.572.853	12.652.888	+127,05%
Stocuri	229.245	212.289	-7,40%
Creanțe	4.731.065	9.841.916	+108,03%
Casa și conturi la bănci (DB)	611.926	2.412.342	+294,22%
Investiții pe termen scurt (VM)	618	186.341	+30052,27%
Cheltuieli în avans	5.967	41.897	+602,18%
TOTAL ACTIVE (AT)	12.223.711	21.123.044	+72,80%

Denumire indicatori	31.12.2021 (LEI)	Pondere (%)	31 .12.2022 (LEI)	Pondere (%)	Variatie (%)
Datorii comerciale	287.064	8,08%	376.138	13,95%	+31,03%
Datorii fata de personal	213.857	6,02%	339.140	12,58%	+58,58%
Datorii fiscale	52.997	1,49%	1.877.948	69,67%	+3443,50%
Alte datorii curente	3.000.000	84,41%	102.159	3,79%	-96,59%
DATORII CURENTE (DC)	3.553.918	100%	2.695.385	100%	-24,16%

Denumire indicatori	31.12.2021 (LEI)	Pondere (%)	31 .12.2022 (LEI)	Pondere (%)	Variatie (%)
Datorii curente	3.553.918	55,13%	2.695.385	38,72%	-24,16%
Datorii pe termen mediu și lung	2.892.834	44,87%	4.265.025	61,28%	47,43%
TOTAL DATORII (DT)	6.446.752	100%	6.960.410	100	7,97%
Venituri în avans	3.147.790		3.379.876		7,37%

Denumire indicatori	31.12.2021 (LEI)	31.12.2022 (LEI)	Variatie (%)
Capital	144.444	1.172.180	711,51%
Rezerve	226.593	2.546.677	1023,90%
Prime de capital	9.092	3.146.237	34504,45%
Rezultat reportat	13.584	163.359	1102,58%
Rezultatul perioadei	2.251.446	3.920.613	74,14%
Repartizare profit	15.990	166.308	940,08%
Total capitaluri proprii (TCPR)	2.629.169	10.782.75	310,12%
Datorii totale (DT)	6.446.752	6.960.410	7,97%
TOTAL PASIVE (PT)	12.223.711	21.123.04	72,80%

Indicatori ai performantei financiare	31.12.2021 (LEI)	31.12.2022 (LEI)	Variatie (LEI)	Variatie (%)
Venituri din activitatea Operațională	6.138.084	12.344.637	6.206.553	101,12%
Cifra de afaceri neta	4.567.673	9.067.922	4.500.249	98,52%
Venituri din producția de Imobilizări	992.033	2.478.739	1.486.706	149,86%
Alte venituri de exploatare	578.378	797.976	219.598	37,97%
Cheltuieli ale activității Operaționale	3.774.920	7.523.855	3.748.935	99,31%
Cheltuieli materiale	52.415	66.335	13.920	26,56%
Cheltuieli cu energia si apa	23.362	9.750	-13.612	-58,27%
Cheltuieli cu personalul	2.102.013	4.612.664	2.510.651	119,44%
Cheltuieli cu amortizarea	581.190	834.352	253.162	43,56%
Alte cheltuieli operaționale	1.015.940	2.000.754	984.814	96,94%
Rezultat operațional (RE)	2.363.164	4.820.782	2.457.618	104,00%

Denumire indicatori	31.12.2021 (LEI)	31.12.2022 (LEI)	Variatie (LEI)	Variatie (%)
Venituri din exploatare	6.138.084	12.344.637	6.206.553	101,12%
Cheltuieli din exploatare	3.774.920	7.523.855	3.748.935	99,31%
REZULTAT DIN EXPLOATARE	2.363.164	4.820.782	2.457.618	104,00%
Venituri financiare	235.030	11.730	-223.300	-95,01%
Cheltuieli financiare	314.459	212.603	-101.856	-32,39%
REZULTAT FINANCIAR	-79.429	-200.873	-121.444	-152,90%
REULTAT BRUT (RB)	2.283.735	4.619.909	2.336.174	102,30%
Impozit pe venit	32.289	18.310	-13.979	-43,29%
Impozit pe profit		680.986	680.986	0,00%
REZULTATE NET (RN)	2.251.446	3.920.613	2.350.153	104,38%

Redăm mai și câțiva indicatori relevanți pentru rentabilitate.

INDICATORI DE RENTABILITATE	2020	2021	2022
EBITDA	-230.453	2.944.354	5.655.314
Marja EBITDA	-24,25%	64,46%	62,37%
Marja Profitului net (Rata rentabilității comerciale ROS)	-79,04%	49,29%	43,24%
Randamentul activelor (Rata rentabilității economice ROA)	-7,71%	14,65%	16,03%
Randamentul capitalurilor (Rata rentabilității financiare ROE)	-197,70%	85,63%	36,36%

1.1.2 EVALUAREA NIVELULUI TEHNIC AL SOCIETĂȚII COMERCIALE; DESCRIEREA PRINCIPALELOR PRODUSE REALIZATE ȘI/SAU SERVICII PRESTATE CU PRECIZAREA: A) PRINCIPALELOR PIEȚE DE DESFACERE PENTRU FIECARE PRODUS SAU SERVICIU ȘI METODELE DE DISTRIBUȚIE; B) PONDERII FIECĂREI CATEGORII DE PRODUSE SAU SERVICII ÎN VENITURILE ȘI ÎN TOTALUL CIFREI DE AFACERI ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE PENTRU ULTIMII TREI ANI; C) PRODUSELOR NOI AVUTE ÎN VEDERE PENTRU CARE SE VA AFECTA UN VOLUM SUBSTANȚIAL DE ACTIVE ÎN VIITORUL EXERCITIU FINANCIAR PRECUM ȘI STADIUL DE DEZVOLTARE AL ACESTOR PRODUSE.

Prin e-learning se înțelege totalitatea contextelor educative în care se utilizează cu precădere mijloacele tehnologiei informației și a comunicațiilor. Computerul și materialele electronice/multimedia sunt utilizate fie ca suport în predare, învățare și evaluare, fie ca mijloc de comunicare. e-learningul reprezintă utilizarea tehnologiei informației și a comunicațiilor în domeniul educației. Fie că vorbim de multimedia learning, technology-enhanced learning, computer-based instruction, computer-based training, computer-assisted instruction or computer-aided instruction, internet-based training, web-based training, online education, virtual education, virtual learning environments, m-learning, digital educational collaboration, toate sunt sau reprezintă forme de predare-învățare în procesului generic numit e-learning.

Din 2007 începând, echipa Ascendia S.A., a dezvoltat o multitudine de produse e-learning și a oferit o serie întreagă de servicii specifice acestui domeniu. Compania a produs cursuri digitale adresate oricărei categorii de vârstă, de la preșcolari la angajații marilor companii ce au nevoie de pregătire specializată. Au fost dezvoltate cursuri digitale pentru școală (fizică, chimie, matematică, limba engleză, limba română etc), pentru companii - atât soft skills (leadership, time management, vânzări, etc), cât și hard skills (produse, procese, etc), în limba română, engleză, germană, franceză, japoneză, chineză, coreană etc. Nivelul tehnic al societății oferă acesteia structura necesară (oameni, cunoștințe, echipamente) pentru dezvoltarea oricăror produse sau oferirea oricăror servicii aferente pentru:

- platforme de tip Learning Management System
- cursuri e-learning, în special cele conforme cu standardele SCORM
- editoare de conținut e-learning
- motoarele de jocuri multiplayer, sincron sau de strategie pe ture
- prezentări multimedia (incluzând video, sunet, interactivitate, simulări 3D etc.)
- aplicații educative pentru dispozitive mobile (smartphone și tablete)
- manuale școlare tipărite și digitale

În anul 2022, activitatea companiei s-a axat în principal pe următoarele direcții:

- **PLATFORMA DE ENTERPRISE LEARNING MANAGEMENT SYSTEM - COFFEE LMS – PENTRU COMPANIILE MARI/CORPORAȚII;**
-

Pentru ca o organizație să poată beneficia de avantajele instruirii la distanță, soluția de e-learning aleasă trebuie să fie completă. Un sistem de tip e-learning este compus din două componente inseparabile: **platforma de învățare**, cunoscută și ca Learning Management System (LMS) și **cursurile în format digital**, care trebuie să fie interactive și să servească informație concludentă, într-un mod atrăgător pentru cursanți. Succint, un Enterprise Learning Management System (LMS) este un sistem prin care companiile gestionează și urmăresc procesul educațional on-line. Ascendia S.A. a dezvoltat un astfel de sistem, numit Coffee LMS (www.coffeelms.com).

Ascendia oferă posibilitatea de a adapta acest sistem în funcție de nevoile fiecărei companii în parte. Printre serviciile oferite de Ascendia sunt: cele legate de personalizarea din punct de vedere vizual a platformei, integrarea acesteia cu platforma ERP sau cea folosită de sistemul de HR al beneficiarului, dezvoltarea de module suplimentare și personalizarea celor existente, suport pentru lansarea în producție și mentenanța ulterioară pentru platforma educațională.

Ca suport pentru instruirea asistată de calculator, Ascendia poate oferi beneficiarilor platforma LMS dezvoltată de către companie ca serviciu software online - Software as a Service (SAAS) – principala variantă de livrare.

Obiectivul soluției este să susțină procesul de formare continuă prin oferirea unui sistem modern de management al învățării, ușor utilizabil prin intermediul calculatoarelor. Ea este destinată a fi utilă atât cursanților, cât și instructorilor. În

cazul cursanților se urmărește ușurarea procesului de instruire, stimularea creativității și a competiției în învățare. Sistemul urmărește să ofere instructorilor o modalitate de urmărire a evoluției nivelului de pregătire al cursanților, de testare a eficacității unor noi metode de instruire și de urmărire a statisticilor privind rezultatele acestora. De asemenea, se urmărește ușurarea unor activități organizatorice cum ar fi: calculul automat al rezultatelor cursanților, rapoartele și statisticile diverse. Sistemul va conduce la adaptarea treptată a metodelor tradiționale de instruire la noile tehnologii.

Platforma este dezvoltată în urma unui laborios proces de analiză-proiectare-dezvoltare și are la bază principiul conform căruia un produs trebuie să fie ușor de folosit și eficient, astfel încât utilizatorii săi esențiali, trainerul și cursantul să fie satisfăcuți de utilizarea ei.

Platforma LMS este dezvoltată astfel încât să fie compatibilă cu cele mai întâlnite standarde internaționale în educația asistată de calculator și anume SCORM 2004, are suport pentru toate browser-ele moderne de internet (Firefox, Chrome, Internet Explorer, Edge, Safari, Opera), are integrat un sistem de securitate bine pus la punct, Ajutor (Help), oferă unelte folositoare de comunicare între utilizatori (mail, SMS), oferă unelte eficiente de raportare și un set de funcționalități necesare pentru arhivare. Platforma se recomandă astfel ca fiind o soluție completă pentru orice beneficiar dornic să implementeze un sistem de învățare asistat de calculator.

- **Platforma în varianta serviciu software (SaaS)**

Acest tip de serviciu implică accesul utilizatorilor direct pe un server Coffee LMS, server ce este găzduit de către Ascendia. Pentru fiecare client ce alege această variantă, Ascendia alocă un server virtual personalizat. Practic, Ascendia oferă o soluție de tip cloud, care permite cursanților beneficiarului să acceseze platforma prin intermediul oricărui browser, de la serviciu sau de acasă, în funcție de criteriile de securitate stabilite de beneficiar.

- **Servicii de dezvoltare și personalizare**

Deși platforma LMS oferă o serie completă de funcționalități, există situații când beneficiarul poate dori noi module sau noi funcționalități. Ascendia poate dezvolta o versiune personalizată a platformei în acest caz, într-un timp foarte scurt și într-un mod operativ și profesionist. Pentru a personaliza platforma de e-learning, bazată pe core-ul platformei LMS dezvoltată, vom discuta cu specialiștii organizației beneficiar despre nevoile explicite identificate și împreună vom hotărî care sunt funcționalitățile dorite și necesare, astfel încât platforma să fie adaptată nevoilor organizației.

În baza experienței acumulate, **Ascendia S.A.** este capabilă așadar să ofere companiilor interesate o **soluție e-learning completă**, împreună cu toate serviciile suport necesare instalării, configurării și punerii ei în funcțiune. În anul de analiză Ascendia S.A. a lucrat la extinderea și modernizarea acestei soluții.

În 2023, dar și ulterior, se vor aloca resurse financiare suplimentare pentru modernizarea soluției, astfel încât această să rămână din punct de vedere tehnologic în pas cu noutățile domeniului. Veniturile aduse de această soluție fost în 2022 de 387.349 lei, în scădere de la 507.460 lei în 2021, respectiv cu circa 23,7% în minus față de anul anterior, fiind pe locul 3 ca sursă a veniturilor comerciale pentru companie. Scăderea față de anul anterior este dată de o serie de servicii conexe făcute în 2021 și nerepetate în 2022. Este important de precizat ca o mare parte din veniturile aduse de CoffeeLMS sunt totuși recurente. Vânzarea acestor produse și servicii va fi făcută în continuare prin intermediul echipei de vânzări a companiei și apreciem că 2023 va aduce venituri importante întrucât față de 2022, numărul de clienți ai platformei a crescut considerabil la final de 2022 - început de 2023 și preconizăm un 2023 în care numărul acestora va continua să crească.

- **ECONTENT DESTINAT PREGĂTIRII ANGAJAȚILOR DIN COMPANII MARI/CORPORAȚII ȘI OUTSOURCING;**

Aria de expertiză a Ascendia S.A. pe zona de corporate training include:

- consultanță pentru implementare proiect e-learning;
- scenarizare – adaptare conținut client din formatul clasic pentru tipar în format interactiv (scenarizare);
- dezvoltare curs e-learning (SCORM sau alt standard).

Din 2007 compania dezvoltă relații de succes cu partenerii săi. Aceștia asigură provocările de care compania are nevoie ca să se mențină competitivă, furnizând soluții personalizate care asigură performanța, la un standard înalt de calitate. La

Înființarea companiei e-learningul era atuul pionierilor din fiecare branșă, pentru restul fiind un fruct exotic. În zilele noastre, e-learningul a devenit un standard în procesul de formare.

Compania poate adapta procesul de dezvoltare a modulelor digitale pentru oricare mediu de afaceri. Designerii instrucționali, specialiști în elaborarea de materiale educaționale interactive pentru mediul online, colaborează cu specialiștii beneficiarului (traineri, specialiști HR, tehnicieni, etc) pentru a crea cele mai bune scenarii pentru cursurile în format digital. Apoi, programatorii și designerii dezvoltă cursurile urmând aceste scenarii și augmentându-le cu idei proprii, acolo unde acestea sunt considerate relevante.

Pentru a oferi cursuri eficiente, se face întâi o analiză a nevoilor de training, urmată de o analiză a materialelor suport clasice existente (documente, suporturi de curs, imagini, sunete, video, etc.). Pornind de la acestea și ținând cont de așteptările companiei beneficiar, Ascendia S.A. începe producerea de scenarii pentru eCursuri (eContent). Împreună cu beneficiarul se evaluează și validează conținutul acestor scenarii, se fac modificările necesare acolo unde este cazul și apoi se trece la etapa de dezvoltare.

Ascendia S.A. are o experiență vastă în dezvoltarea de cursuri, atât din zona de soft-skills, cât și din zona de hard-skills și lucrează la propriul portofoliu de cursuri destinate companiilor mari/mediului corporatist, ca produs de tipul „off the shelf”, complementând astfel linia de servicii de producere a cursurilor personalizate pentru varii săi clienți. În acest sens în 2020 a fost semnat parteneriatul cu Trend Consult, pentru dezvoltarea portofoliului de cursuri “off the shelf” sub brandul eJourneys. Acesta este un pachet de cursuri e-learning de tip microlearning ce captează atenția și păstrează interesul cursantului, facilitând astfel învățarea eficientă. Pachetul întreg conține 42 de Teme, împărțite în 195 de Module e-learning, în 2022 compania dublând practic acest portofoliu de cursuri. Timpul de parcurgere al fiecărui modul variază între 20 și 40 minute (timp cursant). Modulele e-learning sunt dezvoltate în limba română, pornindu-se de la specificul mediului de afaceri din România și pot fi livrate atât pe platforma Coffee Learning Management System (LMS) produsă de compania noastră, cât și pe orice platformă LMS a clientului, fiind compatibile SCORM. Și în 2023 vor fi alocate sume de bani pentru extinderea acestui portofoliu.

Tot la capitolul servicii pentru dezvoltarea de cursuri/lecții e-learning intră și serviciile pe care Ascendia le oferă în proiectul EduLib – Biblioteca Școlară Digitală Națională. Autoritatea contractantă pentru proiectul EduLib este Agenția de Administrare a Rețelei Naționale de Informatică pentru Educație și Cercetare (AARNIEC), iar Ascendia este parte din consorțiul declarat câștigător pentru implementarea acestui proiect național. Pentru acest proiect compania noastră dezvoltă lecții e-learning pentru clasele 5-8 pentru materiile Matematică, Chimie, Informatică și TIC, Limba Engleză și Limba Franceză și oferă o licență națională pentru profesorii de clasele 5-8 pentru LIVRESQ. Acest proiect va fi finalizat în 2023.

Veniturile aferente vânzării de cursuri/lecții e-learning (off the shelf și personalizate) au atins valoarea de 7.616.580 lei în creștere foarte mare față de 2021, respectiv cu 776% mai mare, ocupând primul loc ca sursă a veniturilor comerciale pentru companie în 2022. O bună parte din aceste venituri sunt aduse de serviciile de dezvoltarea de lecții e-learning pentru EduLib. Vânzarea acestor produse și servicii va fi făcută în continuare prin intermediul echipei de vânzări a companiei, precum și prin intermediul partenerilor de la Trend Consult. Apreciem că în anul 2023 aceasta linie va aduce venituri semnificativ mai mari decât în 2022, fiind și închiderea proiectului EduLib, unde compania noastră mai are de facturat o sumă importantă de bani.

▪ LIVRESQ – EDITOR DESTINAT DEZVOLTĂRII DE MATERIALE DIGITALE INTERACTIVE;

În anul 2017 compania a demarat un contract de cercetare-inovare finanțat din fonduri structurale (Fondul European de Dezvoltare Regională și Bugetul de Stat) prin programul POC 2014-2020, proiect având titlul „*Servicii inovative pentru publicarea, editarea, consultarea și gestiunea online a manualelor școlare*” – acronim LIVRESQ. Valoarea totală a finanțării eligibile nerambursabile aprobată pentru acest proiect pentru perioada august 2017-august 2019 a fost de 2.252.920 lei, din care a fost absorbită suma totală de 2.054.697 lei la care s-a adăugat o cofinanțare din resurse proprii în sumă de 507.223 lei, produsul dezvoltat rămânând în proprietatea Ascendia S.A., asigurând astfel o nouă linie de business pentru perioada următoare. Merită precizat că ulterior finalizării proiectului finanțat prin fonduri europene, compania a continuat dezvoltarea produsului din surse proprii, activitate pe care o va continua pe tot ciclul de viață al produsului.

Obiectivul larg al proiectului este realizarea unei platforme integrate pentru editarea și **publicarea online a materialelor interactive** (manuale digitale, cursuri e-learning, lecții e-learning, caiete de lucru, cărți, ziare etc.)

Obiectivele specifice legate de funcționalitățile platformei sunt:

- realizarea instrumentelor pentru importul automat al conținutului digital din formatul tipărit și conversia acestuia în format standard pentru web și dispozitive mobile, HTML5, în vederea îmbogățirii lui cu elemente multimedia specifice mediului online;
- realizarea instrumentelor pentru pregătirea automată a cadrului software necesar pentru introducerea elementelor multimedia (imagini, filme, animații, jocuri interactive, quiz-uri etc.) în cadrul modulelor publicate, fără a fi nevoie de cunoștințe tehnice sau de programare;
- realizarea instrumentelor pentru editarea online a conținutului modulelor – adăugare/înlocuire/ștergere de conținut multimedia – în vederea obținerii unei forme personalizate a acestora;
- realizarea instrumentelor pentru exportul modulelor în format HTML și în alte formate (ex SCORM) pentru consultarea offline a acestora sau integrarea lor în platforme terțe, incluzând integrarea în platforme de tip Learning Management Systems.

Proiectul LIVRESQ reprezintă o continuare a procesului dezvoltării proiectelor anterioare, adresate pieței manualelor digitale dar și zonei de produse e-learning pentru companii. Ascendia a observat oportunitatea de a transforma și a extinde produsul de tip manual digital într-o platformă care să genereze în cele din urmă astfel de manuale. Și, mai departe, pornind de la aceasta unealtă s-a observat posibilitatea extinderii ei într-o unealtă capabilă să producă o gamă variată de materiale digitale interactive, inclusiv module de tip e-learning, compania alocând resursele necesare acestei extinderi.

Folosind acest produs/serviciu:

- companiile și free-lancers pot dezvolta conținut interactiv repede și conform standardelor în vigoare;
- editurile vor putea să dezvolte manuale digitale folosind o unealtă care să faciliteze într-o manieră standardizată introducerea de elemente digitale de prezentare a conținutului interactiv (animații, filme, quiz-uri, jocuri etc.) care îi stimulează mai mult pe elevi, atrăgându-i către învățare;
- profesorii vor putea crea versiuni personalizate ale manualelor digitale, care să corespundă cu necesitățile și nivelul de predare pe care le au la clasă, pentru a ajuta elevii să înțeleagă mai bine lecțiile predate;

Contextul dezvoltării manualelor digitale, precum și a finanțărilor primite prin fondurile europene au facilitat drumul ASCENDIA în dezvoltarea acestei platforme, care este capabilă în cele din urmă să deservească mai multe industrii.

În 2023 ASCENDIA a fost acceptată în Microsoft for Startups Founders Hub pentru a accelera integrarea tehnologiilor de inteligență artificială OpenAI în funcționalitățile de bază ale LIVRESQ. Integrarea acestor servicii este prioritară pentru companie în 2023, acestea facilitând dezvoltarea soluției noastre.

Din momentul lansării platformei LIVRESQ, principalii indicatori operaționali care sunt utilizați pentru monitorizarea ei sunt: număr de abonați, venit mediu lunar, venit pe întreaga perioadă de utilizare a platformei. Licențele și serviciile aferente platformei LIVRESQ, care ocupă locul 2 în ierarhia veniturilor comerciale ale companiei, au adus în 2022 venituri în suma de 1.009.447 lei, valoare de circa 3 ori mai mică ca cea din 2021. Motivul principal pentru această scădere este faptul că 2021 a fost un an aparte, în care am facturat o bună parte din valoarea licenței LIVRESQ pentru proiectul național EduLib. Anul 2023 va aduce venituri importante pentru LIVRESQ, anticipăm noi semnificativ mai mari decât în 2022 și posibil chiar mai mari decât în 2021, întrucât se pare că soluția noastră este parte din foarte multe proiecte depuse de varii instituții educaționale prin proiectele finanțate din fonduri PNRR. Rămâne doar ca aceste proiecte să fie aprobate la finanțare și respectivele entități să facă achizițiile.

- **ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE FINANȚATĂ ÎN PRINCIPAL PRIN FONDURI NAȚIONALE ȘI EUROPENE ȘI PRODUSELE REZULTATE ÎN URMA ACESTEIA.**

Cu începere din anul 2012, Ascendia și-a extins activitatea susținută și în zona de cercetare-dezvoltare, alocând o parte din resursele disponibile acestei direcții. Activitatea de cercetare-dezvoltare va fi prezentată la capitolul 1.1.7.

1.1.3 EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE APROVIZIONARE TEHNICO-MATERIALĂ (SURSE INDIGENE, SURSE IMPORT); PRECIZAREA DE INFORMAȚII CU PRIVIRE LA SIGURANȚA SURSELOR DE APROVIZIONARE ȘI LA PREȚURILE MATERIILOR PRIME ȘI LA DIMENSIUNILE STOCURILOR DE MATERII PRIME ȘI MATERIALE.

Ascendia S.A. nu depinde în mod critic de furnizori de produse sau servicii. Majoritatea covârșitoare a produselor și serviciilor livrate de Ascendia S.A. pentru care este necesară aprovizionarea de la varii producători sau furnizori nu sunt supuse riscului de preț fiindcă există foarte mulți producători sau furnizori de astfel de produse și servicii.

Coroborat cu explicația anterioară, considerăm că fluctuațiile de preț la materiile prime și materiale nu sunt un factor de risc pentru companie. Compania nu operează cu stocuri de materii prime sau materiale.

1.1.4 EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE VÂNZARE A) DESCRIEREA EVOLUȚIEI VÂNZĂRILOR SECVENȚIAL PE PIAȚA INTERNĂ ȘI/SAU EXTERNĂ ȘI A PERSPECTIVELOR VÂNZĂRILOR PE TERMEN MEDIU ȘI LUNG; B) DESCRIEREA SITUAȚIEI CONCURENȚIALE ÎN DOMENIUL DE ACTIVITATE AL SOCIETĂȚII COMERCIALE, A PONDERII PE PIAȚĂ A PRODUSELOR SAU SERVICIILOR SOCIETĂȚII COMERCIALE ȘI A PRINCIPALILOR COMPETITORI; C) DESCRIEREA ORICĂREI DEPENDENȚE SEMNIFICATIVE A SOCIETĂȚII COMERCIALE FAȚĂ DE UN SINGUR CLIENT SAU FAȚĂ DE UN GRUP DE CLIEȚI A CĂRUI PIERDERE AR AVEA UN IMPACT NEGATIV ASUPRA VENITURILOR SOCIETĂȚII.

În funcție de produsul sau serviciul oferit de compania noastră, putem spune că procesul de vânzare se desfășoară atât prin intermediul unei echipe interne foarte specializate dar și prin intermediul partenerilor. Datorita gamei largi de produse și servicii oferite, Ascendia S.A. are o baza solidă de clienți, atât persoane fizice, cât și juridice, care generează venituri noi sau recurente pentru companie din vânzarea gamei de produse existente, cât și venituri noi din servicii noi, an de an, aceasta baza de clienți fiind în continuă creștere.

Starea pieței globale de e-learning continuă să se schimbe, să crească și să evolueze. Acest lucru este demonstrat prin majorarea alocațiilor bugetare pentru programele de e-learning, creșterea prevalenței e-learning pe diferite piețe geografice din întreaga lume și noile tendințe în tehnologiile și instrumentele emergente care sprijină e-learning-ul.

La nivel local, piața est-europeană se află într-o continuă creștere datorită adoptării din ce în ce mai des a soluțiilor de e-learning de către afacerile mici și mijlocii din zonă. În plus, Europa este o piață matură în care toți cumpărătorii clasici (ministere, școli, instituții de învățământ superior și corporații) de produse și servicii e-learning sunt foarte activi din acest punct de vedere.

În contextul sanitar specific 2020 și 2021, adopția instrumentelor de tip e-learning a crescut la nivel global, în special prin deschiderea către această modalitate de predare/învățare a mediului academic public. Cu toate acestea, în 2020 orientarea a fost preponderent către instrumente gratuite, fiind o piață la început. În această piață mulți consumatori au mers către instrumente de predare/învățare sincronă (soluții de tip teleconferință), alții au folosit sisteme de tip chat etc., dar și de învățare asincronă de tip LMS și cursuri e-learning, acești clienți fiind cei urmăriți de compania noastră, mai ales prin campanii de marketing și oferirea de licențe gratuite pe perioadă limitată. Acest demers a vizat câștigarea unei amprente cât mai mare în piață. Pentru zona privată, consumul de soluții e-learning a variat de la geografie la geografie, în funcție de măsurile economice luate de guvernele fiecărei țări.

În 2021, urmat de 2022, Ascendia a cunoscut un reviriment cu privire la vânzarea de produse și servicii către clienții companii, în contextul general al revenirii post pandemice. Trendul de creștere a bazei de clienți va continua să fie unul ascendent. Anticipăm că începând cu 2023 piața de e-learning, atât cea locală cât și cea globală, va crește simțitor, cu rate de creștere de la an la an superioare anilor precedenți. Anticipăm că 2023 va aduce companiei noastre creșteri importante ale încasărilor de pe piața națională.

Vânzarea soluțiilor ASCENDIA va fi făcută în continuare și prin intermediul unei rețele de parteneri, ASCENDIA identificând începând cu finalul lui 2022 o serie de companii naționale care acționează acum ca vânzători direcți și chiar ca distribuitori ai soluțiilor noastre mai ales în zona proiectelor desfășurate de instituții publice. Dorim ca începând cu 2023 să identificăm și alți potențiali parteneri, nu doar în România ci și în afara țării.

Principalii competitori ai Ascendia S.A. pe segmentul de e-learning în România continuă să fie Siveco Romania S.A. împreună cu mai nou înființata lor companie SIMAVI S.R.L., precum și Softwin S.R.L, aceste două companii având

capacitatea internă de a dezvolta și promova conținut educațional în format e-learning propriu. La acestea se adaugă câteva companii mai mici, precum The E-learning Company SRL și Profiduciaria SRL (Nosco Learning). În contextul general observăm și apariția mai multor alte companii mici, care pe o piață în creștere doresc să lanseze produse și servicii ce ne pot fi concurențe. Concurența este sănătoasă, așa că ne bucurăm de apariția lor!

Precizăm ca Ascendia S.A. rămâne singura companie din România care poate oferi o soluție e-learning completă compusă din produse integral dezvoltate în România, respectiv platforma CoffeeLMS, editorul LIVRESQ și cursurile eJourneys, precum și servicii aferente acestora.

Ascendia S.A. nu are dependențe semnificative față de un singur client sau față de un grup de clienți, însă precizăm că semnarea contractului EduLib a dus la alocarea unei mari părți a capacității de lucru a companiei către execuția acestui contract, atât în 2022 cât și previzionăm până la final de Q2, început de Q3 din 2023, când acest proiect va fi finalizat.

1.1.5 EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE ANGAJAȚII/PERSONALUL SOCIETĂȚII COMERCIALE A) PRECIZAREA NUMĂRULUI ȘI A NIVELULUI DE PREGĂTIRE A ANGAJAȚILOR SOCIETĂȚII COMERCIALE PRECUM ȘI A GRADULUI DE SINDICALIZARE A FORȚEI DE MUNCĂ; B) DESCRIEREA RAPORTURILOR DINTRE MANAGER ȘI ANGAJAȚI PRECUM ȘI A ORICĂROR ELEMENTE CONFLICTUALE CE CARACTERIZEAZĂ ACESTE RAPORTURI.

Structura personalului în 2022 poate fi prezentată sintetic astfel:

- Numărul de salariați existenți la finalul anului 2022 a fost de: **49**
- Numărul mediu de salariați aferent anului 2022 a fost de: **38**

Față de anul anterior numărul mediu al salariaților a înregistrat fluctuații semnificative, numărul angajaților existenți la finele anului fiind mai mare cu aproximativ 58% față de anul precedent. Această creștere se explică prin puternica expansiune a activității economice din anul 2022 și pune bazele unui an 2023 și mai prolific.

Din punct de vedere al calificării angajații companiei au studii medii și superioare, putând fi caracterizați printr-un grad ridicat de educație și o dorință continuă de învățare și perfecționare. Mediul de lucru este unul favorabil inițiativei, inovației și dezvoltării profesionale. Merită spus că pe parcursul anului 2022 compania și-a desfășurat activitatea în regim hibrid și vom continua la fel și în 2023.

În 2023 atenția va fi îndreptată și mai mult către personal specializat pe marketing și vânzări, direcții importante pentru vânzarea produselor companiei, mai ales în contextul extinderii linilor de afaceri.

În perioada analizată nu au existat situații conflictuale între angajați și management. Angajații sunt organizați într-o structură de tip sindical.

1.1.6 EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE IMPACTUL ACTIVITĂȚII DE BAZĂ A EMITENTULUI ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR; DESCRIEREA SINTETICĂ A IMPACTULUI ACTIVITĂȚILOR DE BAZĂ ALE EMITENTULUI ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR PRECUM ȘI A ORICĂROR LITIGII EXISTENTE SAU PRECONIZATE CU PRIVIRE LA ÎNCĂLCAREA LEGISLAȚIEI PRIVIND PROTECȚIA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR.

Activitatea Ascendia S.A. nu are impact direct asupra mediului înconjurător, compania activând în domeniul dezvoltării produselor soft și a serviciilor aferente acestui domeniu. Nu s-au înregistrat litigii privind mediul înconjurător.

1.1.7 EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE CERCETARE ȘI DEZVOLTARE; PRECIZAREA CHELTUIELILOR ÎN EXERCIȚIUL FINANCIAR PRECUM ȘI A CELOR CE SE ANTICIPEAZĂ ÎN EXERCIȚIUL FINANCIAR URMĂTOR PENTRU ACTIVITATEA DE CERCETARE DEZVOLTARE.

În anul 2017 compania a demarat un contract de cercetare-inovare finanțat din fonduri structurale (Fondul European de Dezvoltare Regională și Bugetul de Stat) prin programul POC 2014-2020, proiect având titlul „*Servicii inovative pentru publicarea, editarea, consultarea și gestiunea online a manualelor școlare*” – acronim LIVRESQ. Acesta este finanțat prin Axa prioritară 2 - „*Tehnologia informației și Comunicațiilor (TIC) pentru o economie digitală competitivă*”.

Acest proiect s-a finalizat în luna august 2019, moment în care a avut loc și lansarea oficială a produsului rezultat (platforma LIVRESQ – www.livresq.com). Valoarea totală a finanțării eligibile nerambursabile aprobată pentru acest proiect pentru perioada august 2017-august 2019 a fost de 2.252.920 lei, din care a fost absorbită suma totală de 2.054.697 lei la care s-a adăugat o cofinanțare din resurse proprii în sumă de 507.223 lei, produsul dezvoltat rămânând în proprietatea Ascendia S.A., asigurând astfel o nouă linie de business pentru perioada următoare. În anul 2019 a fost încasată suma de 970.180 lei, drept finanțare nerambursabilă. Merită precizat că ulterior finalizării proiectului finanțat prin fonduri europene, compania a continuat dezvoltarea produsului din surse proprii, activitate pe care o va continua pe toată durata de viață a produsului.

În 2021 Ministerul Cercetării, Inovării și Digitalizării, în calitate de Organism Intermediar pentru Programul Operațional Competitivitate 2014-2020, la data de 30.09.2021 a finalizat semnarea cu Ascendia S.A. a contractului de finanțare aferent proiectului „Sistem inovativ pentru managementul și analiza datelor de mari dimensiuni utilizate pentru gestionarea garanției produselor sau serviciilor”, Cod SMIS 2014+: 123011, deus de compania noastră spre finanțare în anul 2018 în cadrul apelului POC/222/1/3.

Proiectul, al cărui cod intern este „eGarantie”, se desfășoară pe durata a 24 luni, începând cu data semnării, în parteneriat cu Universitatea din București. Obiectivul general al proiectului eGarantie este dezvoltarea unui produs informatic destinat celor trei actori principali: consumatorul, furnizorul produsului/serviciului garantat și furnizorul de servicii de service în garanție, cu scopul de a asigura accesul rapid și eficient al tuturor celor implicați la toate informațiile privind garanția unui produs sau serviciu, generând în același timp o gamă largă de informații utile privind diferite aspecte comerciale sau tehnice, bazate pe analiza unui volum mare de date (“big data”). Proiectul este menit să extindă liniile de afaceri ale Ascendia S.A., compania noastră urmând să dețină toate drepturile de proprietate intelectuală asupra produsului software rezultat.

Acest proiect are un puternic caracter inovativ, determinând angrenarea unor importante cheltuieli de cercetare-dezvoltare. Valoarea totală eligibilă a proiectului este 4.915.904,00 lei. AMPOC/OIC acordă o finanțare nerambursabilă în suma de 3.821.702,50 lei (77,7416% din valoarea totală eligibilă aprobată) pentru ambii parteneri. Valoarea finanțării nerambursabile pentru Ascendia S.A. este 3.262.680,50 lei. Peste aceasta sumă se vor adăuga 1.094.201,50 lei drept contribuție proprie, pentru executarea proiectului.

Valoarea cheltuielilor de cercetare dezvoltare în anul 2022, în cadrul acestui proiect, s-a ridicat la un valoarea de 1.863.122 lei, cheltuielile fiind efectuate atât din fondurile proprii ale companiei (372.624 lei) cât și din cota de finanțare nerambursabilă (1.490.498 lei).

Ascendia S.A. este determinată să continue scrierea și depunerea de proiecte de cercetare-dezvoltare al căror beneficiar direct să fie, pe măsură ce linii noi de finanțare nerambursabilă corespunzătoare nevoilor companiei vor fi lansate.

1.1.8 EVALUAREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI; DESCRIEREA EXPUNERII SOCIETĂȚII COMERCIALE FAȚĂ DE RISCUL DE PREȚ, DE CREDIT, DE LICHIDITATE ȘI DE CASH FLOW; DESCRIEREA POLITICILOR ȘI A OBIECTIVELOR SOCIETĂȚII COMERCIALE PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI.

În această secțiune, ordinea prezentării factorilor de risc este aleatorie și nu într-o ordine asumată a priorității, iar compania noastră cunoaște aceste riscuri și, prin, sistemul de management al riscului intern, încearcă anticiparea și neutralizarea lor înainte ca consecințele potențiale să se manifeste. Cu toate acestea, multe din riscurile la care este supusă compania noastră sunt în afara controlului acesteia.

Riscuri economice generale - Activitățile Emitentului sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale, inclusiv cele de determinate de situații sanitare aparte, precum criza generată de Covid19. Crizele financiare internaționale cât și mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a Emitentului. Turbulențele socio-politice pot, de asemenea, influența activitatea companiei. Piețele financiare internaționale au resimțit efectele crizei financiare mondiale declanșată în anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piața financiară românească sub forma lichidității scăzute a pieței de capital, precum și printr-o creștere a ratelor de dobândă de finanțare pe termen mediu datorită crizei globale de lichiditate. Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative suferite de piața financiară internațională, cu implicații

majore pe piața românească, ar putea afecta capacitatea Emitentului de a obține împrumuturi sau finanțare nouă în condiții sustenabile.

Riscul aferent politicilor naționale din domeniul educației - Ministerul Educației a dat dovada în ultimii 30 de ani de inconsecvență și lipsă de viziune. Lipsa de predictibilitate acestui minister a fost și este în continuare generată și de numărul mare de miniștri schimbați și de lipsa unui proiect național multianual. Rezultatele slabe în domeniul învățământului românesc au fost expuse și în „Raportul de audit al performanței” efectuat de Curtea de Conturi a României pentru perioada 2011-2015 și publicat în 2016. Întrucât acest minister poate reglementa piața de e-learning pentru mediul public, apreciem că există riscuri în ceea ce privește o potențială limitare a produselor companiei pentru această piață.

Riscul creșterii ne sustenabile a salariilor industriei - România este o țară în care industria IT&C este în mare expansiune. Acest lucru se datorează în special calificării forței de muncă, dar și salariilor comparabil mai mici pentru poziții similare în alte piețe dezvoltate. Aceste condiții au favorizat atât dezvoltarea unor companii românești, cât și, mai ales, un aflax al centrelor operaționale ale unor mari companii din lume, ce au mutat serviciile specifice în România. Pe cale de consecință, salariile din industrie au păstrat în ultimii ani un trend ascendent. Așadar există un risc legat de personalul și conducerea companiei reprezentat de posibilitatea plecării angajaților de înaltă calificare către alte companii care oferă pachete salariale și compensații peste nivelul actual oferit de către Ascendia. Politica salarială poate conduce la o fluctuație majoră în cadrul forței de muncă specializate. Există riscul ca, odată cu creșterea acestor salarii, sustenabile în mod special de marile companii, să se întâmple două scenarii, care nu se exclud reciproc. Primul scenariu ar fi ca odată cu creșterea salariilor oferite de companiile mari, în general multinaționale, companiile mici să nu poată susține salarii comparabile, determinând astfel un aflax de personal de la companiile mici la cele mari, cu impact negativ considerabil în zona IMM. Al doilea scenariu ce poate afecta compania este ca odată cu creșterea salariilor, multe proiecte care ajungeau în România, în regim de outsourcing, să se îndrepte către alte țări, România nemaifiind atractivă din punct de vedere financiar pentru astfel de proiecte. În aceste condiții, compania investește în dezvoltarea propriilor produse, care în viitor să fie capabile să genereze fluxurile financiare necesare menținerii companiei pe o poziție competitivă, indiferent de evoluția salariilor în această industrie.

Riscul asociat cu persoanele cheie - Compania, activând într-o industrie de nișă, într-o piață în expansiune, desfășoară o activitate ce necesită cunoștințe și specializare ridicate. Compania depinde de recrutarea și păstrarea personalului din conducere și a angajaților calificați. Rentabilitatea pe termen mediu și lung a companiei depinde în mare măsură de performanța angajaților calificați, a personalului și conducerii executive, deosebit de importanți pentru dezvoltarea viitoare a Ascendia. Prin urmare, există posibilitatea ca în viitor compania să nu își poată păstra directorii executivi ori personalul cheie implicat în activitățile companiei ori să nu poată atrage alți membri calificați în echipa de conducere, ceea ce ar afecta poziția de piață precum și dezvoltarea sa viitoare. Astfel, atât pierderea membrilor din conducere, cât și a angajaților cheie ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, poziției financiare și rezultatelor operaționale ale companiei. Există posibilitatea ca în viitor compania să se confrunte cu o lipsă de personal calificat și specializat. Condițiile macroeconomice naționale în domeniul pieței muncii din domeniul IT susțin la acest moment posibilitatea migrării angajaților. Ascendia face demersuri pentru păstrarea factorului uman motivat. Pentru păstrarea personalului experimentat și cu potențial, compania oferă pachete salariale motivante, condiții de lucru bune, precum și condiții de dezvoltare, compania urmând a face demersuri și pentru alocarea unor acțiuni gratuite către angajați sau a unor instrumente de tip stock-options.

Riscul cu clienți semnificativi - Compania a fost pentru o perioadă importantă (2007-2012), în mod aproape exclusiv, furnizor de servicii de tip outsourcing, având un client mare care până în 2012 asigura peste 90% din veniturile firmei. S-a renunțat la acest profil, însă în funcție de proiectele contractate există riscul ca unul sau mai mulți clienți să atingă o pondere mare în activitatea firmei. În ultimii 3 ani s-a avut în vedere păstrarea unui echilibru în această direcție, iar compania nu a mai avut, începând din 2013, clienți care singuri să depășească 35% din veniturile anuale. Cu toate acestea, există, în funcție de proiectele contractate, clienți semnificativi. O structură concentrată a clienților poate da naștere riscului asociat cu pierderea unuia dintre aceștia sau cu plățile efectuate către companie, putând determina pe cale de consecință o scădere a veniturilor și profiturilor raportate de companie. În acest context apreciem că există un astfel de risc aferent desfășurării contractului EduLib, pentru care compania noastră va alocă o mare parte din forța de în Q1 și Q2 din 2023.

Riscul fiscal și juridic - Emitentul este guvernat de legislația din România și chiar dacă legislația din România a fost în mare parte armonizată cu legislația UE, pot apărea modificări viitoare, respectiv pot fi introduse legi și regulamente noi, cu efecte asupra activității companiei. Legislația din România este adesea neclară și supusă unor interpretări și implementări

diferite și modificări frecvente. Ascendia nu poate previziona extinderea sau impactul oricăror revizui sau modificări viitoare aduse legilor sau regulamentelor existente sau semnificația noilor legi și regulamente care pot fi introduse în viitor și care pot fi aplicabile în cadrul companiei. Atât modificarea legislației fiscale și juridice, cât și eventuale evenimente generate de aplicarea acestora se pot concretiza în posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot influența activitatea Ascendia. Până în prezent compania nu a fost amendată sau pusă la plata unor daune, însă această situație se poate schimba. Ascendia monitorizează cu atenție schimbările legislative. Etica în afaceri este un aspect important pentru companie.

Considerăm că merită precizat faptul că Ascendia S.A. și-a apărut cu succes imaginea și marca în instanță câștigând ambele procese intentate de Ascendis Consulting S.R.L. în anul 2016 și încheiate în 2018 (dosare la Tribunalul București 37217/3/2016 și 44055/3/2016). Acestea fuseseră intentate imediat după listarea Ascendia S.A pe piața AeRO, compania noastră fiind acuzată ca ar fi folosit marca "Ascendia" fără a avea acest drept și prin urmare ar fi făcut acestora concurență neloială. Ascendia S.A. are marca înregistrată la OSIM, sub titlatura de «Ascendia Design», de peste 5 ani, și are toate documentele aferente numelui companiei înregistrate corect și complet la ONRC.

Riscul aferent produselor și serviciilor Cererea pentru produsele și serviciile companiei și prețul acestora depind de o varietate de factori asupra cărora Ascendia nu are control și anume: evoluții economice și politice la nivel global și regional; cererea și oferta la nivel local și internațional; cererea consumatorilor din industrie; legile și reglementările existente și viitoare; reglementări ale Guvernului în domeniul învățământului și a industriei IT&C; impactul evenimentelor economice și politice etc. Dezvoltarea unor produse sau linii de servicii se face ca urmare a analizei trendurilor pieței, dar și ca urmare a anticipării unor potențiale astfel de direcții. Așadar, investițiile companiei în extinderea gamei de produse și servicii proprii pot avea sau pot să nu aibă rezultatele comerciale scontate. Scăderea cererii sau neatingerea unor cote suficiente, precum și prețurile produselor și serviciilor Ascendia pot afecta fluxul financiar al companiei și pot avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a acesteia.

Riscul dat de sezonitate - Afacerile Ascendia sunt influențate de câteva sisteme cu aspect sezonier. Un astfel de sistem este cel al anului școlar. Acesta influențează direct perioadele de încasare aferente liniilor de business ce implică vânzarea de materiale educaționale către mediul retail, dar și către Ministerul Educației. Un alt sistem în care poate fi identificat un aspect de sezonitate este cel aferent bugetelor de training ale companiilor pentru care Ascendia produce materiale de tip e-learning. Aceste bugete sunt de multe ori cheltuite doar în ultimul trimestru al fiecărui an. De asemenea, există anual unul sau doi clienți cu proiecte mari de tip outsourcing, încărcând capacitatea de producție a firmei pe o perioadă determinată, însă astfel de proiecte sunt greu predictibile. Astfel de cicluri pot determina discrepanțe semnificative între veniturile și cheltuielile prognozate, provocând și perioade în care trebuie menținute costurile fixe aferente desfășurării activității, indiferent de nivelul veniturilor generate. Pentru eficientizarea și minimizarea impactului negativ al acestor perioade, Ascendia folosește resursele disponibile în perioadele cu mai puțină activitate pentru accelerarea dezvoltării propriilor produse.

Riscul asociat planului de dezvoltare a afacerii - Compania vizează o creștere sustenabilă, prin dezvoltarea continuă a propriilor linii de produse și servicii, în paralel cu extinderea portofoliului de clienți, în condițiile dezvoltării echipei și a bazei sale materiale și a creșterii vizibilității companiei. Cu toate acestea, nu este exclusă posibilitatea ca produsele sau serviciile dezvoltate să nu fie la nivelul așteptărilor pieței sau să nu fie îndeajuns de bine prezentate și vândute de către companie. Nu trebuie exclusă nici posibilitatea degradării relației cu unii clienți existenți sau incapacitatea de a atrage unii noi, sau posibila incapacitate a atragerii unor oameni potriviți pentru punerea în practică a acestui plan. Există așadar posibilitatea ca emitentul să nu fie capabil să ducă la buna îndeplinire planul de dezvoltare sau doar unele linii din strategia pe care și-a definit-o. Pentru reducerea acestor riscuri compania urmărește acțiunile descrise în planul său de dezvoltare.

Riscul asociat cu realizarea prognozelor financiare - Prognozele financiare pornesc de la premisa ducerii la îndeplinire a planului de dezvoltare a afacerii. Prognozele au fost făcute cu diligență și de o manieră prudentă, însă nu au fost verificate de către un auditor și sunt doar estimări ale unui impact previzionat al activităților curente și viitoare. Există așadar riscul de neîndeplinire al acestora, ele fiind făcute pe o construcție ce are ca bază implementarea cu succes a strategiei de creștere, care la rândul său este expusă mai multor factori de risc, așa cum se evidențiază din acest document. Prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate, ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat.

Riscul asociat surselor de finanțare – Ascendia S.A. are active și poate să deschidă varii facilități de creditare bancară (credit, linie de credit, credit puncte etc.) ce vin cu riscurile aferente. Și alte facilități de finanțare pot fi urmărite în viitor, inclusiv pentru emiterea de scrisori de garanție necesare participării la licitații și la garantarea bunei execuții a proiectelor.

Aceste scrisori sunt o caracteristică standard a proceselor de achiziție/execuție din mediul public, neputând însă avea un impact negativ asupra situațiilor financiare ale companiei decât în cazul în care compania nu execută respectivele proceduri conform specificațiilor licitațiilor/contractuale.

O altă zonă de risc este cea dată de termenele de primire a banilor din varii proiecte finanțate din fonduri naționale sau europene. Este o caracteristică consacrată deja incapacitatea organismelor intermediare de finanțare, de a oferi la timp și conform planurilor de lucru contractate, banii finanțați prin astfel de proiecte. Acestea sunt riscuri calculate, Ascendia prognozând întotdeauna întâzieri la încasarea sumelor restante și asigurând din surse proprii sau credite bune execuție a proiectelor, până la încasare. Cu toate acestea, termenele de restanță nu pot fi niciodată corect anticipate, fiind influențate de factori externi companiei. Trebuie clarificat că acești bani, în mod firesc, nu au risc de neîncasare, ci doar riscuri de neîncasare la termenul definit contractual sau prin regulamentele de finanțare existente.

O altă sursă de finanțare cu potențial de risc este Bursa de Valori București. Aceasta vine cu riscurile aferente pieței de capital. La data acestui raport compania are emisă o emisiune de obligațiuni cu scadența în 2022 (nume ASC22). Pentru susținerea activității, compania ar putea folosi pe viitor și alte mecanisme de finanțare specifice bursei, respectiv majorări de capital, emiterea de noi obligațiuni sau folosirea unor alte instrumente specifice pieței de capital, ce vor aduce cu sine riscuri specifice.

Riscul de preț – Acesta reprezintă riscul ca prețul de piață al produselor și serviciilor vândute de companie să oscileze în așa măsură încât să facă nerentabile contractele existente. Compania monitorizează cu atenție prețurile pieței, iar, la nevoie, se poate retrage din contractele ce riscă să devină păguboase.

Riscul de cash-flow – Acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. Riscul este destul de scăzut, dat fiind că Ascendia S.A. are venituri din varii linii de afaceri și, la nevoie se poate împrumuta prin credite bancare, având un nivel ridicat de solvabilitate la data prezentului raport. Totuși există un astfel de risc și nu trebuie tratat superficial.

Riscul de credit – Acesta este riscul ca o terță persoană fizică sau juridică să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiară. Compania este expusă riscului de credit din activitățile sale de exploatare (în principal pentru creanțe comerciale externe) și din activitățile sale financiare, inclusiv depozitele la bănci și instituții financiare, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare. Pentru minimizarea riscului compania analizează și monitorizează periodic clienții prin site-uri specializate de analiză a bonității lor și implementează o politică strictă privind livrarea de bunuri și servicii către clienții rău platnici. Totuși nu s-a identificat o modalitate de eliminare completă a acestui risc.

Riscul de lichiditate - Compania își monitorizează riscul de a se confrunta cu o lipsă de fonduri pentru desfășurarea activității. Compania planifică și monitorizează atent fluxurile de numerar pentru a preveni acest risc. Compania, la nevoie poate avea acces la finanțare din partea principalelor bănci partenere. Riscul de lichiditate este asociat deținerii de active imobilizate sau financiare și de transformarea acestora în active lichide. Activele societății (echipamente tehnologice) sunt folosite în activitatea curentă (prestări de servicii și dezvoltare de software). Din acest punct de vedere riscurile mai importante pentru companie sunt riscul de cash-flow și cel de credit.

Riscul asociat cu drepturile asupra unor mărci înregistrate

În acest moment compania deține următoarele mărci înregistrate: “Ascendia Design”, „Coffee LMS”, “EduTeca”, „Dacobots.com”, “Timlogo”, “Livresq”, precum și marca “eJourneys” care este deținută în parteneriat cu Trend Consult. Pentru a reduce riscurile înregistrării unor mărci similare sau a pierde dreptul de marcă, aceste mărci sunt monitorizate periodic, pentru a putea depune opozabilitate atunci când este cazul.

Riscul asociat războiului – Faptul că România este o țară ce are ca vecin o țară aflată în război este un factor important de potențială instabilitate economică, mai ales în cazul în care acest război se va extinde către alte țări. În plus, participarea României într-un război ar avea impact major negativ în economie, iar ASCENDIA nu ar fi ocolită de acest impact. În acest potențial context, activitatea companiei va suferi foarte mult și orice investiție în companie va fi supusă unui risc foarte mare de depreciere, investitorii putând pierde întreaga investiție sau o parte din aceasta.

Riscul asociat investițiilor în acțiuni / obligațiuni - Bursa de Valori București (BVB) prezintă caracteristici similare cu alte burse mici din țările emergente în ceea ce privește fragilitatea, lichiditatea scăzută și volatilitatea pieței și valorii titlurilor cotate, prețul de piață al acțiunilor și obligațiunilor putând fi influențat și de acești factori. Prețul de piață al acțiunilor și

obligațiilor este, în general, instabil și poate suferi scăderi bruște și semnificative. Scăderile de preț pot fi cauzate de o varietate de factori, inclusiv de diferența dintre rezultatele anunțate de companie și prognozele realizate de analiști, de contracte importante, fuziuni, achiziții și parteneriate strategice implicând compania sau competitorii acestuia, de fluctuațiile situației financiare și rezultatelor operaționale ale companiei, factori legați de industria energetică și condițiile economice generale, cât și de instabilitatea generală a prețului acțiunilor pe piețele pe care acțiunile sunt cotate sau pe piețele internaționale, în general. Ca urmare, investitorii se pot confrunta cu o scădere semnificativă a prețului de piață al acțiunilor / obligațiilor. Pentru o evaluare corectă a investiției în acțiunile / obligațiile companiei, potențialii investitori ar trebui să analizeze cu atenție riscurile prezentate, cât și celelalte informații cu privire la emitent cuprinse în acest document și nu numai, înainte de luarea oricărei decizii de investiție. Fiecare dintre riscurile evidențiate ar putea avea un impact negativ semnificativ asupra activității emitentului, poziției financiare și rezultatelor operaționale, asupra lichidității și/sau perspectivelor, precum și asupra oricărei investiții în acțiunile/obligațiile companiei. În cazul în care oricare dintre riscurile prezentate se va concretiza, aceasta ar putea influența negativ prețul de piață al acțiunilor / obligațiilor companiei și, ca rezultat, investitorii pot pierde întreaga investiție sau o parte din aceasta.

Alte riscuri - Investitorii potențiali ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care compania are cunoștință în prezent. Totuși, riscurile prezentate în această secțiune nu includ în mod obligatoriu toate acele riscuri asociate unei investiții în acțiunile emitentului, iar compania nu poate garanta faptul că ea cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista și alți factori de risc și incertitudini de care compania nu are cunoștință în prezent și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizările emitentului și pot conduce la o scădere a prețului acțiunilor companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să întreprindă diligențele necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției.

Prin urmare, decizia investitorilor potențiali dacă o investiție în acțiunile emitentului este adecvată ar trebui să fie luată în urma unei evaluări atente atât a riscurilor implicate, cât și a celorlalte informații referitoare la emitent, cuprinse sau nu în acest document.

1.1.9 ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE A) PREZENTAREA ȘI ANALIZAREA TENDINȚELOR, ELEMENTELOR, EVENIMENTELOR SAU FACTORILOR DE INCERTITUDINE CE AFECTEAZĂ SAU AR PUTEA AFECTA LICHIDITATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE COMPARATIV CU ACEEAȘI PERIOADĂ A ANULUI ANTERIOR; B) PREZENTAREA ȘI ANALIZAREA EFECTELOR CHELTUIELILOR DE CAPITAL, CURENTE SAU ANTICIPATE ASUPRA SITUAȚIEI FINANCIARE A SOCIETĂȚII COMERCIALE COMPARATIV CU ACEEAȘI PERIOADĂ A ANULUI TRECUT; C) PREZENTAREA ȘI ANALIZAREA EVENIMENTELOR, TRANZACȚIILOR SCHIMBĂRILOR ECONOMICE CARE AFECTEAZĂ SEMNIFICATIV VENITURILE DIN ACTIVITATEA DE BAZĂ.

Industria IT&C este o industrie cu o rată de creștere accelerată și e-learning-ul, în special, are o rată de creștere importantă anual, peste media industriei mamă, atât în România, cât și în străinătate. Industria IT&C este deosebit de dinamică, avansurile tehnologice și realitățile generate de acestea fiind factori importanți pe care ASCENDIA îi are în continuu în vedere, spre a putea oferi produse și servicii competitive, adaptate realităților în continuă schimbare (echipamente noi, sisteme noi, software nou etc).

Pentru a putea susține și dezvolta poziția companiei, ASCENDIA are în vedere în 2023 următoarele 2 elemente cheie:

- Creșterea echipei de marketing și vânzări
- Dezvoltarea produselor companiei

Ținând cont de aceste direcții, a fost preconizat următorul buget de venituri și cheltuieli pentru anul 2023.

BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI	
- categorie -	- lei -
Venituri totale previzionate	18,405,466
Cheltuieli totale previzionate	10,279,152
Profit brut previzionat	8,126,314

Bugetul de venituri și cheltuieli aferent 2023 a fost conceput ținând cont de contextul actual al mediului economic, precum și de cel previzionat de managementul companiei. Estimările iau în calcul și următoarele elemente:

- șansele de a câștiga unele din proiectele comerciale oferite deja de companie;
- anticipata intrare la contractare a unor proiecte cu finanțare PNRR pentru care compania noastră a avansat oferte pentru licențele produselor noastre și pentru servicii conexe;
- investițiile în dezvoltarea portofoliului de produse proprii;
- dinamica principalelor cheltuieli aferente dezvoltării și desfășurării activității;

Merită precizat că din proiectul EduLib compania noastră mai are de facturat circa 40% din sumă (circa 6.7M lei + TVA), pe care o vom factura în 2023, odată cu livrarea ultimelor livrabile aferente ASCENDIA.

Anticipăm că următorii 3 ani vor fi foarte buni pentru compania noastră. Accentul pus pe dezvoltarea propriilor soluții e-learning a dat roade și va continua să genereze rezultate pe termen mediu și lung, atât pentru produsele și serviciile ale căror cumpărători tradiționali sunt companiile mari, cât și pentru beneficiarii companii sau instituții de stat, linii de vânzare proaspăt deschise pe zona aceasta.

În actualul BVC nu au fost incluse toate potențialele venituri și cheltuieli aferente unor proiecte ce anticipăm că vor fi depuse pe fonduri naționale și europene și nici toate veniturile și cheltuielile aferente unor proiecte comerciale aflate în varii faze de ofertare.

De asemenea, efectul comercial al PNRR nu este ușor de anticipat, prin natura fondurilor europene și al contextului național, dar suntem optimiști în legătură cu rezultatele ce vor veni și din această linie, o parte din ele fiind previzionate în actualul BVC.

Acest Buget de Venituri și Cheltuieli a fost conceput pornind de la rezultatele din anii anteriori, nivelul de impozitare previzionat pentru acest an, valorile proiectelor aflate în desfășurare, unele discuții legate de posibile contractări de proiecte, dar și ținând cont de dinamica echipei companiei, dinamica salariilor și a investițiilor preconizate, a acțiunilor de marketing și vânzări angajate / plănuite deja și a țințelor de vânzări atât pentru produsele proprii, cât și pentru portofoliul de servicii oferite.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE

2.1 PRECIZAREA AMPLASĂRII ȘI A CARACTERISTICILOR PRINCIPALELOR CAPACITĂȚI DE PRODUCȚIE ÎN PROPRIETATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE.

Specificul activității Ascendia S.A. nu presupune deținerea de active corporale semnificative. Activele corporale ale companiei sunt reprezentate de tehnica de calcul: laptop-uri, stații de lucru, servere, telefoane mobile, imprimante multifuncționale, echipamente de rețea; mobilier de birou, echipamente de proiecție și birotică, organizate sub forma de departamente și centre de calcul.

Majoritatea acestor active au fost achiziționate din diverse finanțări nerambursabile, în cadrul proiectelor desfășurate de companie:

- „Servicii de inovație pentru publicarea, editarea, consultarea și gestiunea online a manualelor școlare” – LIVRESQ - finanțate din fonduri europene sub programul POC 2014-2020, demarat în anul 2017 și finalizat în anul 2019;
- „Tehnologii informatice multiplatformă cu aplicații interactive în limba română pentru terapie logopedică” - TIMLOGORO - finanțat sub programul PN3 al UEFISCDI, proiect început în anul 2016 și finalizat în anul 2018;
- “Predarea și învățarea științelor și disciplinelor tehnologice prin intermediul rețelei de table interactive ceramice cu sunet integrat (ēno)” - ENOTEC - proiect finanțat sub programul PN2 al UEFISCDI și finalizat în anul 2016;
- “Centru Virtual pentru educarea și instruirea cetățenilor în situații de dezastre naturale prin intermediul Serious Games” - MEDGAME - proiect finanțat sub programul PN2 al UEFISCDI și finalizat în anul 2016;

- „Noi abordări în formarea profesională a specialiștilor din domeniul Ingineria Mediului în vederea dezvoltării durabile regionale și a corelării la cerințele actuale ale pieții muncii” - REGIOSIM - proiect finanțat prin una din liniile programului POS-DRU și finalizat în anul 2015;
- “Creșterea productivității Ascendia Design SRL prin acces la broadband și echipamente TIC performante” proiect finanțat prin una din liniile programului POSCE, implementat de companie în anul 2013.

În 2022 și 2023 compania a achiziționat din surse proprii laptop-uri pentru majoritatea angajaților.

În cazul în care în cursul anului în curs sau în anii următori vor fi deschise scheme de finanțare nerambursabilă relevante ce vor permite finanțarea de active corporale de tipul echipamentelor de infrastructură / servere / private cloud / mijloace de producție etc. compania intenționează, în funcție de necesitățile și prioritățile identificate la acea dată, să aplice pentru astfel de linii de finanțare și achiziționeze noi active corporale ce beneficiază de finanțare nerambursabilă.

Ascendia S.A. nu are în proprietate terenuri sau clădiri. Activele productive deținute de companie se regăsesc în următoarele locații închiriate de către Ascendia S.A.:

- Sediul social al companiei: Str. Eufrosin Poteca nr.40, etaj 1, Sector 2, București;
- Punctul de lucru al companiei: Bld.Dacia nr.99, etaj 4, Sector 2, București.

2.2 DESCRIEREA ȘI ANALIZAREA GRADULUI DE UZURĂ AL PROPRIETĂȚILOR SOCIETĂȚII COMERCIALE

Activele imobilizate ale companiei, regăsite la sediul social al firmei și la punctul de lucru, se compun din echipamente de calcul, aparatură și birotică și mobilier (amortizate în proporție de 88%), platforme digitale, licențe și soft-uri specifice (amortizate în proporție de 22,2 %).

De asemenea, compania dispune de un număr de 2 mijloace de transport (autoturisme mici), amortizate în proporție de 100%, ce sunt utilizate în activitatea de vânzare și administrare.

2.3 PRECIZAREA POTENȚIALELOR PROBLEME LEGATE DE DREPTUL DE PROPRIETATE ASUPRA ACTIVELOR CORPORALE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE.

Ascendia S.A. nu are probleme referitor la dreptul de proprietate asupra activelor corporale.

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ

3.1 PRECIZAREA PIEȚELOR DIN ROMÂNIA ȘI DIN ALTE ȚĂRI PE CARE SE NEGOCIAZĂ VALORILE MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ.

Acțiunile companiei Ascendia S.A se tranzacționează la Bursa de Valori București (BVB), piața AeRO-ATS, categoria Premium, sub **simbol bursier „ASC”**. Anterior cererii de admitere la tranzacționare pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare al Bursei de Valori București, acțiunile companiei nu s-au tranzacționat pe o altă piață bursieră. Pe următorul grafic se poate observa **evoluția prețului acțiunii ASC de la 01.01.2022 până la 31.12.2022**.

În 2022 acțiunea „ASC” a fost inclusă în indicele BET-AERO al Bursei de Valori București.

În 2022 acțiunile „ASC” au avut o **evoluție negativă**, terminând anul la prețul de **2.84 lei/acțiune**, cu **aproximativ 26% scădere** față de prețul unei acțiuni la finalul lui 2021 (3.85 lei/acțiune), cum se poate vedea pe graficul de mai jos. Prețul acțiunilor pe graficul prezentat este ajustat în urma finalizării majorărilor de capital din 2022.



În anul 2019 Ascendia S.A a emis **obligațiuni**, care s-au tranzacționat la Bursa de Valori București, sub simbol bursier „**ASC22**”. Anterior cererii de admitere la tranzacționare, obligațiunile companiei nu s-au tranzacționat pe o altă piață bursieră. La data de 06.06.2022 aceste obligațiuni au ajuns la scadență, fiind rambursat la termen principalul pentru 30.000 acțiuni la valoarea de 100 Lei/acțiune.

La data de 02.09.2022 a fost lansata o noua emisiune de 44.895 **obligațiuni** corporative. Ele au fost listate la Bursa de Valori București la 06.12.2022 sub simbolul de tranzacționare “**ASC27**”. Valoarea nominală este de 100 lei/obligațiune, iar prețul de subscriere a fost 95 lei/obligațiune. Acestea au termen de maturitate la 02.09.2027, având o rată a dobânzii de 10%/an, plătită semestrial.

Pe următorul grafic se poate observa **evoluția prețului obligațiunii ASC27 de 06.12.2022 (data listării) până la 31.12.2022**.



„ASC27” au debutat pe piața de capital la 06.1.2022, cu un preț de 90 lei/obligațiune. Prețul obligațiunilor a fost la finalul anului 2022 a fost 97,38 lei/obligațiune, având o evoluție pozitivă față de prețul de subscriere.

Compania nu are alte valori mobiliare tranzacționate pe bursa din România sau din alte țări.

3.2 DESCRIEREA POLITICII SOCIETĂȚII COMERCIALE CU PRIVIRE LA DIVIDENDE. PRECIZAREA DIVIDENDELOR CUVENITE/PLĂTITE/ACUMULATE ÎN ULTIMII 3 ANI ȘI, DACĂ ESTE CAZUL, A MOTIVELOR PENTRU EVENTUALA MICȘORARE A DIVIDENDELOR PE PARCURSUL ULTIMILOR 3 ANI.

Potrivit dispozițiilor legale în vigoare și în conformitate cu Actul constitutiv al companiei, fiecare acțiune plătită acordă deținătorului dreptul de a primi dividende. Dividendele sunt distribuite acționarilor proporțional cu participația lor la capitalul social vărsat. Dividendele pot fi distribuite doar din profitul determinat conform situațiilor financiare ale companiei, astfel cum sunt aprobate de Adunarea Generală a Acționarilor. Adunarea Generală a Acționarilor stabilește cuantumul dividendelor ce pot fi distribuite în baza profitului distribuibil obținut în anul financiar precedent.

În cursul anului 2022 nu au fost repartizate și achitate dividende.

În 2022 compania a înregistrat un profit net în suma de 3.920.613 lei, care urmează a fi repartizat conform Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 27.04.2023 astfel: 30% din valoarea profitului, adică 1.176.184 lei, pentru acordarea de dividende și 70% din valoarea profitului, respectiv 2.744.429 lei, pentru constituirea de rezerve.

Data de Înregistrare, definită ca fiind data care servește la identificarea acționarilor asupra cărora se răsfrâng hotărârile AGOA cu privire la repartizarea dividendelor este de 11.07.2023, cu data Ex-date 10.07.2023. Data de 28.07.2023 a fost stabilită ca Data Plății.

În conformitate cu planurile declarate în 2016, la listarea Ascendia S.A., compania intenționează să reinvestească profitul obținut pentru dezvoltarea liniilor de afaceri și crearea de produse software noi, proprietare, această strategie urmând a fi supusă spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor (AGA) din fiecare an, în conformitate cu reglementările BVB privind piața AeRO, cât și a reglementărilor legale în vigoare. În general, politica companiei cu privire la repartizarea profitului net ca dividende cuvenite acționarilor este că face această repartizare cu hotărârea AGA doar în momentul în care compania are disponibilitățile financiare necesare în vederea efectuării acestor viramente și a plăți taxelor aferente lor, fără ca acest demers să afecteze necesarul de resurse pentru activitățile curente sau de dezvoltare ale companiei.

3.3 DESCRIEREA ORICĂROR ACTIVITĂȚI ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE DE ACHIZIȚIONARE A PROPRIILOR ACȚIUNI.

Ascendia S.A. nu a desfășurat activități de achiziționare a propriilor acțiuni.

În ceea ce privește strategia pentru anii 2023-2024, managementul companiei dorește să achiziționeze/sa emită un pachet de acțiuni pentru planul de recompensare a angajaților, această acțiune urmând a fi propusă spre aprobare acționarilor.

Bonificațiile vor putea fi acordate doar persoanelor angajate în companie la data raportării rezultatelor financiare anuale la Bursa de Valori București. Bonificațiile în acțiuni se vor putea face inclusiv prin alocare de acțiuni ori prin opțiunea de a achiziționa acțiuni ale Societății.

Criteriile, mecanismul de acordare a bonificațiilor, termenele de plata/acordare, tipul acțiunilor ce se vor acorda, perioada de timp și condițiile în funcție de care se pot valorifica acțiunile astfel acordate vor face obiectul Planului de recompensare. Numărul de acțiuni maxim, termenul de achiziție și intervalul de preț vor fi făcute în funcție de un set de criterii ce urmează a fi stabilit de conducerea societății, comunicat și aprobat de acționari.

3.4 ÎN CAZUL ÎN CARE SOCIETATEA COMERCIALĂ ARE FILIALE, PRECIZAREA NUMĂRULUI ȘI A VALORII NOMINALE A ACȚIUNILOR EMISE DE SOCIETATEA MAMĂ DEȚINUTE DE FILIALE.

Compania nu are filiale.

3.5 ÎN CAZUL ÎN CARE SOCIETATEA COMERCIALĂ A EMIS OBLIGAȚIUNI ȘI/SAU ALTE TITLURI DE CREAȚĂ, PREZENTAREA MODULUI ÎN CARE SOCIETATEA COMERCIALĂ ÎȘI ACHITĂ OBLIGAȚIILE FAȚĂ DE DEȚINĂTORII DE ASTFEL DE VALORI MOBILIARE.

Prin Adunarea Generala Extraordinară a Acționarilor ASCENDIA S.A. din 22 Septembrie 2018, acționarii au aprobat **emiterea de către Societate de obligațiuni corporative neconvertibile** și au autorizat administratorul ca pentru perioada cuprinsă între data publicării hotărârii AGEA în Monitorul Oficial al României Partea a IV-a și data de **31.12.2020** să decidă una sau mai multe emisiuni de obligațiuni în lei, în valoare totală maximă de **4,500,000 lei** (patru milioane cinci sute mii lei), fiecare obligațiune urmând a fi emisă cu o valoare nominală de 100 lei per obligațiune, cu o scadența între minimum 3 și maximum 5 ani, cu o rată a dobânzii anuale de **maximum 10% pe an**.

În acest context, Ascendia S.A. a derulat prin intermediul SSIF Tradeville SA, în data de 03 Iunie 2019 o ofertă de obligațiuni adresată unui număr de mai puțin de 150 de persoane fizice sau juridice, pe un stat membru al Uniunii Europene, fără întocmirea și publicarea unui prospect. În urma acesteia, au fost emise de către Ascendia S.A. un număr de 30,000 de obligațiuni corporative negarantate, denumite în lei, cu o valoare nominală individuală de 100 lei și o valoare totală de 3,000,000 RON, emise la data de 06 Iunie 2019, cu scadența 06 Iunie 2022 și o rată anuală a cuponului fixa de 10%, cupoanele fiind plătibile semestrial.

În cadrul plasamentului au fost emise obligațiuni către 35 de investitori. Obligațiunile au fost listate la Bursa de Valori București sub simbolul ASC22, începând cu data de 02.10.2020, data intrării la tranzacționare. Registrul deținătorilor de obligațiuni este la Depozitarul Central.

La data de 06.06.2022 aceste obligațiuni au ajuns la scadență, fiind rambursat la termen principalul pentru 30.000 acțiuni la valoarea de 100 lei/acțiune. De asemenea, a fost achitata și valoarea dobânzii aferente ultimului semestru de plată.

Dobânda anuală - Rata nominală anuală a Cuponului a fost fixă de 10% per an, plătită semestrial la Data Cuponului. Cuponul s-a calculat pe baza numărului efectiv de zile ce au trecut dintr-o perioadă de dobândă și un an de 365 de zile. Randamentul anual brut la scadență se calculează pe baza prețului de emisiune și în funcție de **rata anuală fixă a dobânzii de 10% per an**. Dobânda s-a calculat după următorul principiu: *“prima zi din perioada de calcul inclusă, ultima zi din perioada de calcul exclusă”*.

Plata dobânzii și a principalului - Toate plățile în ceea ce privește obligațiunile emise, principal și cupoane, au fost efectuate la Data Cupon și/sau la Data Scadenței, după caz, prin intermediul Depozitarului Central și al Agentului de Plata desemnat de către Ascendia S.A., către deținătorii de obligațiuni înregistrați în registrul Deținătorilor de obligațiuni la Data de Referință aplicabilă.

Plățile Cuponului și a principalului, după caz, au fost efectuate semestrial către deținătorii de obligațiuni înregistrați la datele de referință, în termen de 5 (cinci) zile lucrătoare de la data de referință, până la maturitatea emisiunii, cu excepția ultimului cupon ce a fost plătit la Data Scadenței.

Detalii cu privire la plata dobânzii și a principalului aferente obligațiunilor cu simbol ASC22:

Nr crt	Rată cupon [%]	Data cupon precedent [LL ZZ/AAAA]	Data referință [LL ZZ/AAAA]	Data cupon curent [LL ZZ/AAAA]	Data ex-cupon [LL ZZ/AAAA]	Principal	Perioadă cupon* [zile]
1	10.00%	06/06/2019	11/29/2019	12/06/2019	12/02/2019	0.00	183
2	10.00%	12/06/2019	05/29/2020	06/06/2020	06/02/2020	0.00	183
3	10.00%	06/06/2020	11/26/2020	12/06/2020	11/27/2020	0.00	183
4	10.00%	12/06/2020	05/28/2021	06/06/2021	05/31/2021	0.00	182
5	10.00%	06/06/2021	11/25/2021	12/06/2021	11/26/2021	0.00	183
6	10.00%	12/06/2021	05/30/2022	06/06/2022	05/31/2022	100.00	182

* Perioadă cupon = Dată Cupon curent – Dată Cupon precedent [sau] Dată de Emisiune (pentru primul cupon)

Dacă orice Dată Cupon a căzut într-o zi care nu este zi lucrătoare, plata Cuponului s-a efectuat în ziua lucrătoare imediat următoare datei respective. Ultima Dată Cupon a fost Data Scadenței, respectiv la împlinirea a 36 de luni de la Data de Emisiune, când obligațiunile emise au fost răscumpărate la valoarea nominală. Pretențiile formulate împotriva Ascendia S.A. cu privire la plata valorii nominale sau a dobânzii în legătură cu Obligațiunile se supun unei perioade de prescripție de 3 (trei) ani de la data scadenței plății. Prezenta emisiune de obligațiuni nu a prevăzut posibilitatea de a fi răscumpărată anticipat de către emitent.

Agentul de plata desemnat de către Ascendia S.A. a fost Banca Transilvania.

În cadrul Adunării Generale a Acționarilor din 28.08.2021 a fost aprobată emiterea (până la data de 31.12.2023) **unei noi emisiuni de obligațiuni corporative neconvertibile** până la un plafon maxim de 5 milioane de lei, valoarea nominală a unei acțiuni fiind de 100 lei/acțiune, cu scadența cuprinsă între 3 ani și 5 ani, având o rată a dobânzii de maxim 10%/an.

În acest context, Ascendia S.A. a finalizat prin intermediul SSIF Tradeville SA, în data de 30 August 2022 o ofertă de obligațiuni adresată unui număr de mai puțin de 150 de persoane fizice sau juridice, pe un stat membru al Uniunii Europene, fără întocmirea și publicarea unui prospect. În cadrul plasamentului au fost emise obligațiuni către 78 de investitori. În urma plasamentului, au fost emise de către Ascendia S.A. un număr de **44.895** obligațiuni corporative negarantate. Obligațiunile au o valoare nominală de 100 lei, **o scadența de 5 ani și o dobândă fixă de 10% pe an, plătită semestrial**. Investitorii ce au subscris în cadrul Ofertei de vânzare de tip plasament privat au beneficiat de un **Preț de oferta de 95 lei/obligațiune (discount de 5% din valoarea nominală a obligațiunii)**. Emisiunea a adus o încasare de 4.265.025 RON companiei.

Emitentul are dreptul de a răscumpăra obligațiunile integral, dar nu și parțial, la inițiativa sa, începând cu al doilea an al duratei de viață a obligațiunilor, caz în care emitentul va plăti deținătorilor pentru fiecare obligațiune deținută la data de referință: dobânda acumulată până în momentul răscumpărării + valoarea nominală a fiecărei obligațiuni + o prima unitară de răscumpărare anticipată de 2.5% din valoarea nominală a obligațiunii.

Obligațiunile sunt listate la Bursa de Valori București sub simbolul ASC27, începând cu data de 06.12.2022, data intrării în tranzacționare. Registrul deținătorilor de obligațiuni este la Depozitarul Central.

Dobânda anuală - Rata nominală anuală a Cuponului este fixă de 10% per an, plătită semestrial la Data Cuponului. Cuponul se calculează pe baza numărului efectiv de zile ce au trecut dintr-o perioadă de dobândă și un an de 365 de zile. Randamentul anual brut la scadență se calculează pe baza prețului de emisiune și în funcție de **rata anuală fixă a dobânzii de 10% per an**. Dobânda se calculează după următorul principiu: *“prima zi din perioada de calcul inclusă, ultima zi din perioada de calcul exclusă”*.

Plata dobânzii și a principalului - Toate plățile în ceea ce privește obligațiunile emise, principal și cupoane, vor fi efectuate la Data Cupon și/sau la Data Scadenței, după caz, prin intermediul Depozitarului Central și al Agentului de Plata desemnat de către Ascendia S.A., către deținătorii de obligațiuni înregistrați în registrul Deținătorilor de obligațiuni la Data de Referință aplicabilă.

Plățile Cuponului și a principalului, după caz, vor fi efectuate semestrial către deținătorii de obligațiuni înregistrați la datele de referință, în termen de 5 (cinci) zile lucrătoare de la data de referință, până la maturitatea emisiunii, cu excepția ultimului cupon ce a fost plătit la Data Scadenței.

Detalii cu privire la plata dobânzii și a principalului aferente obligațiunilor cu simbol ASC27:

Nr crt	Rată cupon [%]	Data cupon precedent [LL/ZZ/AAAA]	Data referință [LL/ZZ/AAAA]	Data cupon curent [LL/ZZ/AAAA]	Data ex-cupon [LL/ZZ/AAAA]	Principal	Perioadă cupon* [zile]
1	10%	02-Sep-22	16-Feb-23	02-Mar-23	17-Feb-23	0.00	181
2	10%	02-Mar-23	21-Aug-23	02-Sep-23	22-Aug-23	0.00	184
3	10%	02-Sep-23	19-Feb-24	02-Mar-24	20-Feb-24	0.00	182
4	10%	02-Mar-24	19-Aug-24	02-Sep-24	20-Aug-24	0.00	184
5	10%	02-Sep-24	17-Feb-25	02-Mar-25	18-Feb-25	0.00	181

6	10%	02-Mar-25	19-Aug-25	02-Sep-25	20-Aug-25	0.00	184
7	10%	02-Sep-25	16-Feb-26	02-Mar-26	17-Feb-26 -	0.00	181
8	10%	02-Mar-26	19-Aug-26	02-Sep-26	20-Aug-26	0.00	184
9	10%	02-Sep-26	16-Feb-27	02-Mar-27	17-Feb-27	0.00	181
10	10%	02-Mar-27	19-Aug-27	02-Sep-27	20-Aug-27	100	184

* Perioadă cupon = Dată Cupon curent – Dată Cupon precedent [sau] Dată de Emisiune (pentru primul cupon)

Dacă orice Dată Cupon cade într-o zi care nu este zi lucrătoare, plata Cuponului se va efectua în ziua lucrătoare imediat următoare datei respective. Ultima Dată Cupon a fost Data Scadenței, respectiv la împlinirea a 60 de luni de la Data de Emisiune, când obligațiunile emise au fost răscumpărate la valoarea nominală. Pretențiile formulate împotriva Ascendia S.A. cu privire la plata valorii nominale sau a dobânzii în legătură cu Obligațiunile se supun unei perioade de prescripție de 3 (trei) ani de la data scadenței plății. Prezenta emisiune de obligațiuni nu a prevăzut posibilitatea de a fi răscumpărată anticipat de către emitent.

Agentul de plata desemnat de către Ascendia S.A. este Banca Transilvania. Ascendia S.A. își rezervă dreptul de a schimba în orice moment Agentul de Plată cu condiția ca, în orice moment, să existe un Agent de Plata cu sediul în România. Orice astfel de modificare va produce efecte numai în baza unei notificări transmisă Deținătorilor de Obligațiuni cu 30 de zile înainte de efectuarea modificării. Notificarea menționată va fi furnizată în mod valabil deținătorilor de Obligațiuni prin publicarea acesteia pe website-ul Emitentului (www.ascendia.ro) și pe website-ul Bursei de Valori București (www.bvb.ro).

În cursul anului 2022 nu au mai fost contractate noi linii de credit. În luna octombrie 2022 a fost efectuată plata anticipată integrală a datoriilor bugetare supuse eşalonării în sumă de 604.265 lei. De asemenea, a fost închisă linia de credit de 791.000 lei contractată în anul 2020 pentru capital de lucru, prin programul IMM Invest, prin intermediul CEC Bank.

În funcție de necesitățile de dezvoltare viitoare, compania va lua în considerare utilizarea mecanismelor de finanțare disponibile, bancare sau prin piața de capital, cum ar fi: linie de credit, credit, majorare de capital, ofertă de acțiuni sau obligațiuni etc.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

4.1 PREZENTAREA LISTEI ADMINISTRATORILOR SOCIETĂȚII COMERCIALE ȘI A URMĂTOARELOR INFORMAȚII PENTRU FIECARE ADMINISTRATOR: A) CV (NUME, PRENUME, VÂRSTĂ, CALIFICARE, EXPERIENȚA PROFESIONALĂ, FUNCȚIA ȘI VECHIMEA ÎN FUNCȚIE); B) ORICE ACORD, ÎNȚELEGERE SAU LEGĂTURĂ DE FAMILIE ÎNTRE ADMINISTRATORUL RESPECTIV ȘI O ALTĂ PERSOANĂ DATORITĂ CĂREIA PERSOANA RESPECTIVĂ A FOST NUMITĂ ADMINISTRATOR; C) PARTICIPAREA ADMINISTRATORULUI LA CAPITALUL SOCIETĂȚII COMERCIALE; D) LISTA PERSOANELOR AFILIAȚE SOCIETĂȚII COMERCIALE.

COSMIN MĂLUREANU – ADMINISTRATOR UNIC ȘI DIRECTOR GENERAL (CEO)

La 31.12.2022 Administratorul Unic îndeplinește și atribuțiile de Director General. Societatea este condusă și administrată de către domnul MĂLUREANU COSMIN, cetățean român, în 1981 în Mun. București, domiciliat în Mun. București, numit inițial pe o perioadă de 4 ani începând cu data de 23 Martie 2016, având puteri depline. În luna Martie 2020 prin AGOA Nr. 0009/21.03.2020 acționarii au hotărât realegerea acestuia pentru un nou mandat de administrator cu durata de 4 ani, în aceleași condiții financiare. Experiența d-lui Malureanu, ca Administrator unic al companiei, datează de la înființarea companiei, în 2007.

Prin AGOA Nr. Nr. 0009/21.03.2020, acționarii au decis ca remunerația pentru contractul de management aferent funcției de Director General al companiei pentru dl. Cosmin Malureanu să fie de 7500 lei net/luna. Prin aceeași decizie, acționarii au hotărât ca pentru contractul de administrare aferent funcției de Administrator Unic al companiei pentru dl. Cosmin Malureanu să fie de 4500 lei net/luna.

Educație:

- 2000 – 2009, Academia de Studii Economice București (ASE), România. Facultatea de Cibernetică, statistică și Informatică Economică – specializarea Informatică Economică – finalizat cu diplomă de Inginer economist
- Septembrie 2002 – septembrie 2003, Universitatea de Economie și Științe ale Afacerii Atena, Grecia. Facultatea de Informatică, Cursuri universitare, bursă de școlarizare 1 an
- Septembrie 2001 – septembrie 2002, National and Kapodistrian University din Atena, Grecia. Facultatea de Filosofie, Certificat de competență lingvistică limba greacă - bursă de școlarizare 1 an
- 2000 – 2001: Cisco Systems Networking Academy – Colegiul Național Dimitrie Cantemir, București
- 1996 – 2000: Colegiul Național Dimitrie Cantemir, București - Ajutor analist programator

Premii importante:

- 2017 – premiul “Leave a Mark” acordat de fundația Romanian Business Leaders
- 2014 – Premiul “E-Skills for Jobs 2014 – Digital Entrepreneurship” - oferit de Comisia Europeană la nivel de E.U. pentru rezultatele obținute cu compania ASCENDIA DESIGN S.R.L.
- 2010 – premiul „Tânărul Antreprenor al Anului 2010” Europa – premiat de Junoir Achievement Young Enterprise Europe.

La data de 13.04.2023, data de înregistrare pentru AGOA Ascendia S.A. din 27.04.2023, participația Administratorului Unic, dl. Cosmin Malureanu, la capitalul Ascendia S.A. este 6.364.060 acțiuni, reprezentând 54,2925% din drepturile de vot și din capitalul social.

4.2 PREZENTAREA LISTEI MEMBRILOR CONDUCERII EXECUTIVE A SOCIETĂȚII COMERCIALE. PENTRU FIECARE, PREZENTAREA URMĂTOARELOR INFORMAȚII: A) TERMENUL PENTRU CARE PERSOANA FACE PARTE DIN CONDUCEREA EXECUTIVĂ; B) ORICE ACORD, ÎNȚELEGERE SAU LEGĂTURĂ DE FAMILIE ÎNTRE PERSOANA RESPECTIVĂ ȘI O ALTA PERSOANĂ DATORITĂ CĂREIA PERSOANA RESPECTIVĂ A FOST NUMITĂ CA MEMBRU AL CONDUCERII EXECUTIVE; C) PARTICIPAREA PERSOANEI RESPECTIVE LA CAPITALUL SOCIETĂȚII COMERCIALE.

Persoanele din conducerea executivă a companiei Ascendia S.A. sunt:

- Cosmin Mălureanu – perioadă nedeterminată - participația la capitalul Ascendia S.A. este 6.364.060 acțiuni, reprezentând 54,2925% din drepturile de vot și din capitalul social ;
- Alex Mălureanu – perioadă nedeterminată - participația la capitalul Ascendia S.A. este 2.246.027 acțiuni, reprezentând 19,1611% din drepturile de vot și din capitalul social ;
- Adriana Mălureanu - perioadă nedeterminată - participația la capitalul Ascendia S.A. este 455.000 acțiuni, reprezentând 3,8817% din drepturile de vot și din capitalul social ;
- Daniel Comănescu – perioadă nedeterminată – nu are participații în cadrul companiei Ascendia S.A..

Participațiile menționate sunt cele de la data de 13.04.2023, data de înregistrare pentru AGOA Ascendia S.A. din 27.04.2023.

Numărul total de acțiuni ale companiei este 11.721.801, aferente reprezentând 100% din drepturile de vot și din capitalul social, care este 1.172.180,10 lei.

4.3 PENTRU TOATE PERSOANELE PREZENTATE LA 4.1. ȘI 4.2. PRECIZAREA EVENTUALELOR LITIGII SAU PROCEDURI ADMINISTRATIVE ÎN CARE AU FOST IMPLICATE, ÎN ULTIMII 5 ANI, REFERITOARE LA ACTIVITATEA ACESTORA ÎN CADRUL EMITENTULUI, PRECUM ȘI ACELEA CARE PRIVESC CAPACITATEA RESPECTIVEI PERSOANE DE A-ȘI ÎNDEPLINI ATRIBUȚIILE ÎN CADRUL EMITENTULUI.

Nu este cazul – nu au existat astfel de litigii.

5. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

5.1 PREZENTAREA UNEI ANALIZE A SITUAȚIEI ECONOMICO-FINANCIARE ACTUALE COMPARATIV CU ULTIMII 3 ANI, CU REFERIRE CEL PUȚIN LA: A) ELEMENTE DE BILANȚ: ACTIVE CARE REPREZINTĂ CEL PUȚIN 10% DIN TOTAL ACTIVE; NUMERAR ȘI ALTE DISPONIBILITĂȚI LICHIDE; PROFITURI REINVESTITE; TOTAL ACTIVE CURENTE; TOTAL PASIVE CURENTE; B) CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERI: VÂNZĂRI NETE; VENITURI BRUTE; ELEMENTE DE COSTURI ȘI CHELTUIELI CU O PONDERE DE CEL PUȚIN 20% ÎN VÂNZĂRILE NETE SAU ÎN VENITURILE BRUTE; PROVIZIOANELE DE RISC ȘI PENTRU DIVERSE CHELTUIELI; REFERIRE LA ORICE VÂNZARE SAU OPRIRE A UNUI SEGMENT DE ACTIVITATE EFECTUATĂ ÎN ULTIMUL AN SAU CARE URMEAZĂ A SE EFECTUA ÎN URMĂTORUL AN; DIVIDENDELE DECLARATE ȘI PLĂTITE; C) CASH FLOW: TOATE SCHIMBĂRILE INTERVENITE ÎN NIVELUL NUMERARULUI ÎN CADRUL ACTIVITĂȚII DE BAZĂ, INVESTIȚIILOR ȘI ACTIVITĂȚII FINANCIARE, NIVELUL NUMERARULUI LA ÎNCEPUTUL ȘI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI.

DATE BILANȚIERE	Rd	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	01	6.034.164	6.513.511	8.322.548
II. IMOBILIZARI CORPORALE	02	120.353	85.329	59.661
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	03	46.245	46.050	46.050
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	04	6.200.762	6.644.890	8.428.259
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I.STOCURI	05	193.229	229.245	212.289
II.CREANTE	06	406.642	4.731.065	9.841.916
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	07	370.198	618	186.341
IV.CASA SI CONTURI LA BANCII	08	287.454	611.926	2.412.342
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	09	1.257.523	5.572.854	12.652.888
C. CHELTUIELI IN AVANS	10	5.967	5.967	1.897
D. DATORII (sume ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an)	11	817.076	3.553.918	2.695.385
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE	12	4.884	645.798	9.169.400
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	13	6.205.646	7.290.688	17.597.659

G. DATORII (sume ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an)	14	3.979.620	2.892.834	4.265.025
H. PROVIZIOANE	15	0	0	0
I. VENITURI IN AVANS	16	2.287.589	3.147.790	3.147.790
1.SUBVENTII PENTRU INVESTITII	17	2.287.589	2.288.685	3.379.876
2.VENITURI INREGISTRATE IN AVANS	18	2.287.589	2.288.685	3.379.876
Din care:				
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	19	441.530	520.000	830.000
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	20	1.846.059	1.768.685	2.549.876
3.Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți	21	0	0	0
Fondul comercial negativ	22	0	0	0
J.CAPITAL SI REZERVE				
I.CAPITAL din care:	23	144.444	144.444	1.172.180
1.Capital subscris vărsat	24	144.444	144.444	1.172.180
2.Capital subscris ne vărsat	25	0	0	0
II.PRIME DE CAPITAL	26	760.278	9.092	3.146.237
III.REZERVE DIN REEVALUARE	27	0	0	0
IV.REZERVE	28	210.603	226.593	2.546.677
Acțiuni proprii	29	0	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	30	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	31	0	0	0
V.PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA				

SOLD C	32	15.828	13.584	163.359
SOLD D	33	0	0	0
VI.PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C	34	0	2.251.646	3.920.613
SOLD D	35	751.186	0	0
Repartizarea profitului	36	0	15.990	166.308
TOTAL CAPITALURI PROPRII	37	379.967	2.629.169	10.782.758
Patrimoniul public	38	0	0	0
TOTAL CAPITALURI	39	379.967	2.629.169	10.782.758

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	Rd	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
1.Cifra de afaceri neta din care:	01	950.348	4.567.673	9.067.922
Producția vândută	02	950.348	4.567.673	9.067.922
Venituri din vânzarea mărfurilor	03	0	0	0
Reduceri comerciale acordate	04	0	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05	0	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06	0	0	0
2.Venituri aferente costului producției in curs de execuție				
Sold C	07	0	29.232	0
Sold D	08	12.453	0	19.635
3.Venituri din producția de imobilizări realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	09	1.281.834	992.033	2.478.739
4.Venituri din subvenții de exploatare	10	0	0	504.096

5. Alte venituri din exploatare din care:	11	441.531	549.146	313.515
Fondul comercial negativ	12	0	0	0
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	13	2.661.260	6.138.084	12.344.637
6. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	14	7.944	51.529	14.554
Alte cheltuieli materiale	15	6.920	586	51.781
b) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)	16	10.684	23.362	9.750
c) Cheltuieli privind mărfurile	17	0	0	0
Reduceri comerciale primite	18	0	0	0
7. Cheltuieli cu personalul Din care:	19	1.989.468	2.102.013	4.612.664
Salarii si indemnizații	20	1.943.940	2.052.567	4.486.048
Cheltuieli cu asigurările si protecția sociala	21	45.528	49.446	126.616
8. Ajustări de valoare privind imobilizările corporale si necorporale	22	619.026	581.190	581.190
Cheltuieli	23	619.026	581.190	834.352
Venituri	24	0	0	0
Ajustări de valoare privind activele circulante	25	174.351	0	0
Cheltuieli	26	174.351	0	0
Venituri	27	0	0	0
9. Alte cheltuieli de exploatare	28	702.346	1.015.940	2.000.754
9.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	29	670.725	956.186	1.924.750

9.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate	30	27.680	25.813	15.161
9.3 Alte cheltuieli	31	3.941	33.942	60.843
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au în derulare contracte de leasing	32	0	0	0
Ajustări privind provizioanele	33	0	0	0
Cheltuieli	34	0	0	0
Venituri	35	0	0	0
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	36	3.510.739	3.774.920	7.523.855
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
Profit	37	0	2.363.164	4.820.782
Pierdere	38	849.479	0	0
10.Venituri din interes de participare	39	0	0	0
-din care veniturile obținute de la entitățile afiliate	40	0	0	0
11.Venituri din alte investiții si împrumuturi care fac parte din activele imobilizate	41	0	0	0
-din care veniturile obținute de la entitățile afiliate	42	0	0	0
12.Venituri din dobânzi	43	20	1.164	655
-din care veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	0	0	0
Alte venituri financiare	45	396.512	233.866	11.075

TOTAL VENITURI FINANCIARE	46	396.532	235.030	11.730
13. Ajustari de valoare privind imobilizările si investițiile financiare deținute ca active circulante	47	0	0	0
Cheltuieli	48	0	0	0
Venituri	49	0	0	0
14. Cheltuieli cu dobânzile	50	277.404	283.942	174.421
-din care veniturile obținute de la entitățile afiliate	51	0	0	0
Alte cheltuieli financiare	52	10.063	30.517	38.182
TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE	53	287.467	314.459	212.603
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA				
Profit	54	109.065	0	0
Pierdere	55	0	79.429	200.873
PROFITUL SAU PIERDEREA CURENTA:				
Profit	56	0	2.283.735	4.619.909
Pierdere	57	740.414	0	0
15. Venituri extraordinare	58	0	0	0
16. Cheltuieli extraordinare	59	0	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA EXTRAORDINARA:				
Profit	60	0	0	0
Pierdere	61	0	0	0
VENITURI TOTALE	62	3.057.792	6.373.114	12.356.367
CHELTUIELI TOTALE	63	3.798.206	4.089.379	7.736.458

PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA				
Profit	64	0	2.283.735	4.619.909
Pierdere	65	740.414	0	0
17. Impozitul pe micro	66	10.772	32.289	18.310
18. Impozitul pe profit	67	0	0	680.986
18.PROFITUL SAU PIERDEREA NETA A EXERCITIULUI FINANCIAR				
Profit	68	0	2.251.446	3.920.613
Pierdere	69	751.186	0	0

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	Rd	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
+Profit sau pierdere	01	-751.186	2.251.446	3.920.613
+Amortizari si provizioane	02	619.026	581.190	834.352
Variatia stocurilor [+/-]	03	-12.453	36.016	-19.635
Variatia creantelor [+/-]	04	-382.745	4.324.423	5.110.851
Variatia datoriilor curente [+/-]	05	467.187	2.736.842	-858.533
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	06	-915.964	-783.404	-3.833.861
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	07	329.217	264.715	-200.000
FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	08	-28.977	843.781	5.833.658
Credite pe termen scurt sub un an	09	0	0	0
Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	10	903.177	287.453	612.545
FLUX DE NUMERAR NET	11	-615.724	325.092	1.799.797

6. SEMNĂTURI ȘI ANEXE

6.1 RAPORTUL VA FI SEMNAT DE REPREZENTANTUL AUTORIZAT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE, DE CĂTRE MANAGER/CONDUCĂTORUL EXECUTIV ȘI DE CĂTRE CONTABILUL-ȘEF AL SOCIETĂȚII COMERCIALE. ÎN CAZUL ÎN CARE SOCIETATEA COMERCIALĂ ARE FILIALE, INFORMAȚIILE PREZENTATE ÎN RAPORTUL ANUAL VOR FI PREZENTATE ATÂT CU PRIVIRE LA FIECARE FILIALĂ CÂT ȘI CU PRIVIRE LA SOCIETATEA COMERCIALĂ PRIVITĂ CA UN ÎNTREG. RAPORTUL AN UAL VA FI ÎNSOȚIT DE COPII ALE URMĂTOARELOR DOCUMENTE: A) ACTELE CONSTITUTIVE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE, DACĂ ACESTEA AU FOST MODIFICATE ÎN ANUL PENTRU CARE SE FACE RAPORTAREA; B) CONTRACTELE IMPORTANTE ÎNCHEIATE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ ÎN ANUL PENTRU CARE SE FACE RAPORTAREA;C) ACTELE DE DEMISIE/DEMITERE, DACĂ AU EXISTAT ASTFEL DE SITUAȚII ÎN RÂNDUL MEMBRILOR ADMINISTRAȚIEI, CONDUCERII EXECUTIVE, CENZORILOR;D) LISTA FILIALELOR SOCIETĂȚII COMERCIALE ȘI A SOCIETĂȚILOR CONTROLATE DE ACEASTA;E) LISTA PERSOANELOR AFILIATE SOCIETĂȚII COMERCIALE.

În anul 2022 a fost modificat Actul Constitutiv. Atașăm ca anexă varianta sa actualizată.

Contractele încheiate de companie sunt supuse unor clauze de confidențialitate de tip “Non Disclosure Agreement” și nu pot fi publicate.

În perioada analizată nu au existat acte de demisie/demitere în rândul membrilor administrației, conducerii executive.

La finalul anului 2022, Ascendia S.A. își desfășura activitatea în următoarele locații:

- Sediul social al companiei: Str. Eufrosin Poteca corespondență nr.40, etaj 1, Sector 2, București;
- Punctul de lucru și: Bld.Dacia nr.99, etaj 4, Sector 2, București.

La finalul anului 2022, precum și la data redactării prezentului document nu există alte persoane afiliate companiei decât cele nominalizate la secțiunea 4 a prezentului raport.

Raportarea contabilă anuală a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Ascendia S.A. Precizăm că raportul contabil a fost auditat și raportul de audit însoțește acest raport. După cunoștințele noastre, prezentul raport prezintă în mod corect și complet informațiile despre companie.

Daniel Comănescu – CONTABIL-ȘEF ASCENDIA S.A.

Cosmin Mălureanu - ADMINISTRATOR UNIC ȘI DIRECTOR GENERAL ASCENDIA S.A.

Data: 28.04.2023

6.2 ANEXE - RAPORTUL VA FI ÎNȘOȚIT DE COPII ALE DOCUMENTELOR JUSTIFICATIVE PENTRU TOATE MODIFICĂRILE ADUSE ACTELOR CONSTITUTIVE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE, PRECUM ȘI STRUCTURILOR DE CONDUCERE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE (ADMINISTRAȚIE, EXECUTIV ETC.).

Vă prezentăm atașate prezentului Raport următoarele Anexe (doar la versiunea în limba română):

- Anexa 1 – Bilanțul contabil aferent Anului 2022 și notele ce-l însoțesc
- Anexa 2 – Raportul Administratorului privind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022
- Anexa 3 – Raportul Auditorului independent pentru rezultatele Anului 2022
- Anexa 4 – Buget de venituri și cheltuieli 2023
- Anexa 5 – Principii de guvernare corporativă
- Anexa 6 – Declarația persoanelor responsabile
- Anexa 7 – Actul constitutiv actualizat

ANEXA 1 – BILANȚUL CONTABIL AFERENT ANULUI 2022 ȘI NOTELE CE-L ÎNSOTESC

Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	S1003_A1.0.0 /03.02.2023	Tip situație financiară : BS
		<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul 2022
		Suma de control	1.172.180
Entitatea	S.C.ASCENDIA S.A.		
Adresa	Județ Bucuresti	Sector Sector 2	Localitate BUCURESTI
	Strada Bulevardul Dacia	Nr. 99	Bloc Scara Ap. Telefon 0213124226
Număr din registrul comerțului	J40/6604/2007	Cod unic de inregistrare	2 1 4 8 2 8 5 9
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)	
34--Societati pe actiuni	3 1 5 7 0 0 D L I I T W 8 A P M V F 9 3		
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)			
6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)			
Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)			
<input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale		<input type="radio"/> Raportări anuale	
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)			
<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public <input checked="" type="radio"/> Entități mici <input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> Entități de interes public ? <input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT PRESCURTAT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori :		Capitaluri - total	10.782.758
		Capital subscris	1.172.180
		Profit/ pierdere	3.920.613
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele si prenumele MALUREANU COSMIN		Numele si prenumele COMANESCU DANIEL	
Semnătura _____		Calitatea 12--CONTABIL SEF	
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU			
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU			
AUDITOR			
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit CONTELLO AUDIT SRL		Semnătura _____	
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 1309		CIF/ CUI 3 5 4 4 4 1 4 6	
Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/> SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA	
		Formular VALIDAT	

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:		
		01.01.2022	31.12.2022	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022			
A	B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	6.513.511	8.322.548
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	85.329	59.661
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	46.050	46.050
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	6.644.890	8.428.259
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	229.245	212.289
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	4.731.065	9.841.916
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	4.731.065	9.841.916
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	618	186.341
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	611.926	2.412.342
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	5.572.854	12.652.888
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	5.967	41.897
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	5.967	41.897
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	3.553.918	2.695.385
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	645.798	9.169.400
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	7.290.688	17.597.659
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	2.892.834	4.265.025
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	3.147.790	3.379.876
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	2.288.685	3.379.876
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	520.000	830.000
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	1.768.685	2.549.876
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	859.105	

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	859.105	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	144.444	1.172.180
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	144.444	1.172.180
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	9.092	3.146.237
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	226.593	2.546.677
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	13.584	163.359
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	2.251.446	3.920.613
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	15.990	166.308
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	2.629.169	10.782.758
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	2.629.169	10.782.758

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MALUREANU COSMIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COMANESCU DANIEL

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

- lei -

Cod 20

Denumirea indicatorilor	Nr.rd.	Exercițiul financiar		
		2021	2022	
A	B	1	2	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.4268/2022			
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	4.567.673	9.067.922
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	4.567.673	9.067.922
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	4.567.673	9.067.922
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	29.232	
Sold D	08	08		19.635
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	992.033	2.478.739
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	504.096
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	549.146	313.515
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	519.586	226.228
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	6.138.084	12.344.637
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	51.829	14.554
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	586	51.781
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	23.362	9.750
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.102.013	4.612.664
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.052.567	4.486.048
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	49.446	126.616

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	581.190	834.352
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	581.190	834.352
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	0	175.940
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	175.940
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	1.015.940	2.000.754
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	956.185	1.924.750
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	25.813	15.161
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	33.942	60.843
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	42	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	3.774.920	7.523.855
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	2.363.164	4.820.782
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	1.164	655
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	233.866	11.075
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	235.030	11.730
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	283.942	174.421
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	30.517	38.182
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	314.459	212.603

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	79.429	200.873
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	6.373.114	12.356.367
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	4.089.379	7.736.458
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	2.283.735	4.619.909
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	0	680.986
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0	0
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	0	0
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0	0
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	32.289	18.310
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	2.251.446	3.920.613
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MALUREANU COSMIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COMANESCU DANIEL

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		3.920.613
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariați	20	19	21		38
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	31		49
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	1.395.347	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	34.597	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	21.250	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	310.155	1.863.122
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	310.155	1.863.122
- din fonduri publice	45	40	248.144	1.490.498
- din fonduri private	46	41	62.111	372.624
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	310.155	1.863.122
- cheltuieli curente	48	43	310.155	1.863.122
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pt. imobiliz. corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	46.050	46.050
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	46.050	46.050
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	46.050	46.050
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	4.768.496	9.164.178
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	5.017	2.406
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	92.744	600.615
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	37.010	69.860
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	48.802	1.374
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	6.932	529.381
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțe entității în rel. cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ ct. 436 + ct. 437 + ct. 4382 + ct. 441 + ct.4424 + ct. 4428 + ct. 444 + ct. 445 + ct. 446 + ct. 447 + ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	46.715	111.019
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	46.715	111.019
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturi acordate operatorilor econom. ****	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	618	186.341
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	491.670	2.410.354
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	455.941	2.083.703
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	35.729	326.651
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	119.937	1.287
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	119.937	1.287
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.723.564	2.693.814
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	287.466	376.138
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	216.139	339.140
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.237.588	1.875.393
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	495.214	154.778
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	742.374	1.720.615
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezid.2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	147.534	
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	147.534	
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.834.837	103.143		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	1.834.837	103.143		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	144.444	1.172.180		
- acțiuni cotate 4)	150	131		1.027.736		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	144.444	1.172.180		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	773.931	869.667		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	246.193	325.948		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	144.444	X	1.172.180	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	3.197	2,21	25.315	2,16
- deținut de persoane fizice	170	151	141.247	97,79	1.146.865	97,84
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	1 16	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	1 17	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	1 18	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	1 19	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	1 10	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	1 11	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	1 12	170a (322)		
- secetă	1 13	170b (323)		
- alunecări de teren	1 14	170c (324)		
	1 15	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MALUREANU COSMIN

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

COMANESCU DANIEL

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul

Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02		2.478.739	2.478.739	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	8.122.786	3.267.653	693.179	X	10.697.260
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	8.122.786	5.746.392	3.171.918	X	10.697.260
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	274.375				274.375
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	202.798	43.247			246.045
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	477.173	43.247			520.420
III.Imobilizari financiare	19	46.050			X	46.050
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	8.646.009	5.789.639	3.171.918		11.263.730

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	1.609.275	765.437		2.374.712
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.609.275	765.437		2.374.712
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	233.007	41.369		274.376
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	158.837	27.546		186.383
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	391.844	68.915		460.759
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	2.001.119	834.352		2.835.471

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active immobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active immobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13= 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele

MALUREANU COSMIN

Semnătura _____

INTOCMIT,
Numele si prenumele

COMANESCU DANIEL

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fisierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:
 - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;
2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:
 - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic; • entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.
- Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.
3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:
 - termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează: - pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale; - pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

- 1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.
- 2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

- 3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1		Alege cont	-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

Nota 1 – Active imobilizate

31.12.2022

Variatia valorii brute, a amortizarii si a valorii contabile nete, in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022, pe fiecare categorie de active imobilizate, se prezinta dupa cum urmeaza:

1. Active imobilizate - cost

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută			
	Sold la 01.01.2022	Creșteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2022
Cheltuieli de constituire	0	0	0	0
Imobilizari necorporale	8.122.786	3.267.653	693.179	10.697.260
Chelt.de dezvoltare	0	2.478.739	2.478.739	0
Avansuri	0	0	0	0
Mijloace de transport	274.375	0	0	274.375
Mobilier, ap.birotica, etc	202.798	43.247	0	246.045
Imobilizari financiare	46.050	0	0	46.050
Total	8.646.009	5.789.639	3.171.918	11.263.730

2. Active imobilizate – ajustari de valoare (amortizari, si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută			
	Sold la 01.01.2022	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2022
Cheltuieli de constituire	0	0	0	0
Imobilizari necorporale	1.609.275	765.437	0	2.374.712
Chelt.de dezvoltare	0	0	0	0
Mijloace de transport	233.007	41.369	0	274.376
Mobilier, ap.birotica, etc	158.837	27.546	0	186.383
Total	2.001.119	834.352	0	2.835.471

Nota:

Imobilizarile necorporale cuprind licente si programe software, acestea fiind inregistrate la pret de cost.

Cheltuielile de dezvoltare reflecta upgrade-ul adus platformelor digitale realizate in regie proprie: E-Garanatie, LIVRESQ , E-JOURNEYS, care au fost incluse in valoarea imobilizarilor.

Imobilizarile corporale cuprind: mijloace de transport (autoturisme) destinate activitatii de comerciale, echipamentele electronice, calculatoare, aparatura birotica, mobilierul si alte active fixe. Imobilizari sunt prezentate in bilant la valoarea de achizitie (de cost) .

Amortizarea se face in conformitate cu legea nr.15/1994 actualizata. Metoda utilizata pentru amortizarea imobilizarilor este cea liniara.

Administrator,
Cosmin Malureanu

Intocmit,
Daniel Comanescu

Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

31.12.2022

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
9,		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	29 048	0	0	29 048
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	29 048	0	0	29 048
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR	16	175 941	0	175 940	1
Cienti (ct.491)	17	175 941	0	175 940	1
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	1 655	0	1 655
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	1 655	0	1 655
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	204 989	1 655	175 940	30 704

Administrator,

Numele si prenumele :

MALUREANU COSMIN

Semnatura _____

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :

COMANESCU DANIEL

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura _____

Nota 3 – Repartizarea profitului

31.12.2022

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	166 308
- rezerva legala	2	166 308
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	3 920 613

Administrator,

Numele si prenumele :
MALUREANU COSMIN

Semnatura _____
Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	COMANESCU DANIEL
Calitatea :	12--CONTABIL SEF
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

Nota 4 – Analiza rezultatului de exploatare

31.12.2022

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	4 567 673	9 067 922
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	2 044 274	3 064 007
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	1 598 196	3 064 007
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	446 078	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	2 523 399	6 003 915
7. Cheltuielile de desfacere	7	1 857	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	707 534	2 000 744
9. Alte venituri din exploatare	9	549 156	817 611
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	2 363 164	4 820 782

Administrator,

Numele si prenumele :
MALUREANU COSMIN

Semnatura _____
Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	COMANESCU DANIEL
Calitatea :	12--CONTABIL SEF
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

S.C. ASCENDIA S.A.

Nota 5 – Situatia creantelor si datoriilor

31.12.2022

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE	0	0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	46 050	46 050	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	46 050	46 050	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	298 570	298 570	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	8 865 607	8 865 607	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	72 266	72 266	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	1 374	1 374	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	529 381	529 381	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	24 575	24 575	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	9 791 773	9 791 773	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	41 898	41 898	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	9 879 721	9 879 721	0	0
DATORII	0	0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	4 265 025	4 265 025	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	1 064	1 064	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	4 266 089	4 266 089	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	288 449	288 449	0	0
Cienti creditorii (ct.419)	26	87 689	87 689	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	499 864	499 864	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	631 728	631 728	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	1 073 950	1 073 950	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	9 498	9 498	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	0	0	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	103 143	103 143	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	2 694 321	2 694 321	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	6 960 410	6 960 410	0	0

Administrator,

Intocmit,

Numele si prenumele :	
	MALUREANU COSMIN

Semnatura _____

Stampila unitatii

Numele si prenumele :	COMANESCU DANIEL
Calitatea :	12--CONTABIL SEF
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile

31.12.2022

6.1 PRINCIPII CONTABILE

Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

- a) Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii saufara reducerea semnificativa a acesteia.
- b) Principiul permanentei metodelor - societatea a aplicat aceleasi reguli, metode si norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate aelementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.
- c) Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si depierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.
- d) Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuariiplatii.
- e) Principiul evaluarii separate a elementelor de active si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separatvaloarea fiecarui element individual de active sau de pasiv.
- f) Principiul intangibilitatii exercitiului- bilantul de deschidere aferent anului 2022 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar cu inchidere la31.12.2022.
- g) Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.
- h) Principiul prevalentei economice asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor,nu numai forma lor juridica.
- i) Principiul pragului de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

6.2 POLITICI SI METODE CONTABILE

a) Moneda de raportare.

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2022 sunt intocmite in lei si exprimate in lei.

b) Bazele intocmirii situatiilor financiare

Aceste situatii financiare anuale au fost intocmite conform OMFP nr.4268/2022 si OMFP nr.1802/2014 si sintetizeaza informatiile din balanta sintetica si analitica la data de 31.12.2022

Situatiile financiare anuale cuprind: Bilant prescurtat, Cont de profit si pierdere prescurtat, Situatiia modificarilor capitalului propriu Situatiia fluxurilor de trezorerie Note explicative la situatiile financiare anuale.

c) Imobilizari necorporale Imobilizarile necorporale sunt active nemonetare, fara suport material si sunt prezentate la pret de cost, mai putin deprecierea, calculate prin metoda amortizarii liniare. Amortizarea este inregistrata in contul de profit si pierdere pe perioada estimata a duratei utile de functionare a imobilizarii necorporale, aprobata prin decizia administratorului. Imobilizarile necorporale existente de societate la 31.12.2022 sunt constituite din licente, programe software, precum si din softurile productie proprie (platforme digitale), realizate prin capitalizarea costurilor cu forta de munca, finantate prin subventii si regie proprie.

d) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt destinate pentru a fi utilizate in procesul de productie si pentru scopuri administrative. Imobilizarile corporale reprezinta echipamente, aparatura birotica, mobilier, autoturisme si alte active fixe. Imobilizarile sunt prezentate in bilant la pretul de cost.

Costul a fost determinat conform regulilor de evaluare, in functie de modalitatea de intrare in entitate (cost de achizitie).

Amortizarea se calculeaza la cost prin metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimate a activelor conform reglementarilor legale.

e) Imobilizarile financiare in suma de 46.050,07 lei se compun in principal din: garantii acordate in baza contractului de inchiriere al spatiului (37.110 lei), garantie ONRC de participare la licitatie (3.329,46 lei) , garantie de buna executie DGPAPI (4.804 lei) etc

f) Stocuri

Stocul consta in cd-uri educationale create si produse de catre firma. Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. La iesirea din gestiune se utilizeaza metoda primul intrat-primul iesit (FIFO).

La finele anului 2022, societatea detine urmatoarele elemente de natura stocurilor: "materiale de natura obiectelor de inventar" 9.863,63 lei; "produse finite": 251.076,32 din care, depreciate calitativ pentru 29.048,34 lei

g) Creante comerciale

Conturile de creante comerciale si alte creante sunt evidentiate la valoarea lor nominala.

h) Trezorerie si echivalente de trezorerie

Trezoreria si echivalentele de trezorerie constau in disponibilitati banesti aflate la banci in lei (2.084,970,03 lei) si valuta (40.743,84 EUR / 26.982,25 USD/ 4,08 GBP) expimate in lei , totalizand 326,650,81 ei si garantii constituite pentru credite acordate in valoare de 1,267 lei

Disponibilitatile in valuta au fost evaluate in lei la cursul de inchidere comunicat de BNR pentru data de 31.12.2022, astfel 4,9474 lei/1 EUR /4,6346 lei/1USD/ 5,5878 lei/1GBP.

i) Capitalul social

La data de 31.12.2022 capitalul social al societatii, in suma de 1,172,180,10 lei, este format din 11,721,801 actiuni, cu o valoare nominala de 0.10 lei/actiune.

j) Dividende

Dividendele sunt recunoscute atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa. In cursul anului 2022 societatea nu a avut si repartizat dividende.

k) Datorii comerciale

La finele perioadei 31.12.2022 societatea inregistreaza datorii pe termen lung (scadente intr-o perioada mai mare de 1 an) in valoare de 4 265 025, si datorii pe termen scurt (scadente in mai putin de 12 luni) in valoare de in valoare de 2 695 385 lei, care sunt inregistrate la valoarea nominala, care aproximeaza valoarea justa a sumelor ce urmeaza a fi platite.

l) Impozit pe venit/profit- Pentru anul fiscal 2022 societatea datoreaza pana la 30.09.2022 un impozit pe venitul microintreprinderii (1%) in valoare de 41,621 lei. Ca urmare a depasirii plafonului de 1.000.000 euro a cifrei de afaceri, incepand cu trimestrul 4 societatea devine platitoare de impozit pe profit (16%) in valoare de 680,986 lei.

m) Recunoasterea veniturilor

Veniturile se refera la vanzarea produselor fabricate, a serviciilor prestate, marfurilor vandute, productia proprie de imobilizari, venituri din subventii. Sunt evidentiate de asemenea si veniturile din diferentele de curs valutar aferente tranzactiilor in valuta.

Veniturile din vanzarea produselor fabricate sunt recunoscute pe baza principiilor contabilitatii de angajament in conformitate cu substanta economica a contractelor aferente.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute la momentul incasarii lor in contul bancar, conform extrasului de cont emis de banca.

Veniturile provenite din diferentele de curs valutar sunt recunoscute la momentul tranzactiilor valutare si la momentul evaluarii disponibilitatilor in valuta, a creantelor si datoriilor in valuta, respectiv la data de 31.12.2022, conform cotațiilor valutare comunicate de BNR.

n) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezinta sumele facturate si ramase de facturat, nete, fara TVA si rabaturi comerciale, pentru produsele vandute si serviciile prestate tertilor.

o) Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in perioada la care se refera.

p) Cheltuielile cu dobanzile bancare sunt recunoscute la momentul comunicarii lor, conform extrasului de cont emis de banca.

- r) Cheltuielile cu dobanzile privind creditele sau alte imprumuturi sunt recunoscute la momentul scadentei si platii.
s) Cheltuielile provenite din diferentele de curs valutar sunt recunoscute la momentul tranzactiilor valutare si la momentul evaluarii disponibilitatilor in valuta, a creantelor si datoriilor in valuta, respectiv la data de 31.12.2022, conform cotațiilor comunicate de BNR.

Administrator,

Numele si prenumele :
MALUREANU COSMIN

Semnatura _____

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	COMANESCU DANIEL
Calitatea :	12--CONTABIL SEF
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

Nota 7 – Participatii si surse de finantare

31.12.2022

Nota 7

Participatii si surse de finantare

In cadrul AGA nr.0014 din 28.08.2021 si I AGA nr.0016 In data de 27.04.2022 au fost aprobate 2 majorari de capital social , ambele realizate in cursul anului 2022. Prima majorare in valoare de 23.009,86 lei si cea de-a doua cu suma de 1.004,725,80 lei, fiind emisie un numar total de de 10,277.356,6 actiuni nominative, ordinare, dematerializate,noi, cu o valoare de 0.1 lei/actiune In urma acestor majorari numarul de actiuni a ajuns la 11.721.801, noul capital inregistrat fiind de 1.172.180,10 lei

De asemenea, in conformitate cu hotararea nr.3 din cuprinsul AGA nr 0014 din 28.08.2021, in data de 02..09.2022 s-a realizat o noua emisiune de obligatiuni in numar de 44,895 cu o valoare totala de 4,265,025 cu o valoare nominala de 100 Ron/actiune si un pret de vanzare de 95 Ron/obligatiune, avand o dobanda fixa de 10% si o scadenta de 5 ani.

Destinatia fondurilor obtinute este de continuare a imbunatatirii software-ul dezvoltat de companie, cresterea echipelor de vanzari si de marketing, crearea de rezerve pentru potentiale investitii.

In luna iunie a fost rambursata suma de 3.000.000 lei aferenta obligatiunilor tranzactionate sub simbolul "ASC22" ajunse la maturitate, si a fost achitata catre obligatari ultima transa de dobanzi aferente acestora, in valoare neta de 137.500 lei.

Administrator,

Numele si prenumele :
MALUREANU COSMIN

Semnatura _____

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	COMANESCU DANIEL
Calitatea :	12--CONTABIL SEF
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

Nota 8 – Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere

31.12.2022

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

- a) In cursul anului 2022 au fost inregistrate indemnizatii de administrare si conducere in valoare bruta de 246.144 lei din care a fost achitata suma de 225,632 lei
- b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.
- c) Nu s-au acordat avansuri de dividende, si credite , nu au fost asumate garantii in favoarea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului: d) salariatii:

La finele anului 31.12.2022 s-a atins un numar de 49 de salariatii cu urmatoarea structura:

Programatori : 15
Programator ajutor: 4
Designer grafica: 4
Grafician calculator: 1
Designer instructional: 15
Manager proiect informatic: 5
Director financiar: 1
Specialist vanzare: 4

- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului: 4 486 048 lei
- cheltuieli cu asigurarile sociale: 126 616 lei

Administrator,

Numele si prenumele :
MALUREANU COSMIN

Semnatura _____
Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	COMANESCU DANIEL
Calitatea :	12--CONTABIL SEF
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

Nota 9 – Indicatori economico-financiari

31.12.2022

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate	0	0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	1.82
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	1.79
2. Indicatori de risc:	0	0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	0.58
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	4.99
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)	0	0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.08
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	4 484.58
c) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	7	356.86
d) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori	8	11.61
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	1.44
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	0.48
4. Indicatori de profitabilitate	0	0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	0.44
b) Marja bruta din vanzari	12	53.16

Administrator,

Numele si prenumele :
MALUREANU COSMIN

Semnatura _____

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	COMANESCU DANIEL
Calitatea :	12--CONTABIL SEF
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

Nota 10 – Alte informatii

31.12.2022

- a) In anul 2022 societatea si-a continuat si desfasurat activitatea in sediul situat in Bld.Dacia nr.99, sector 2, Bucuresti.
- b) Disponibilitatile valutare aflate in conturile bancare la data de 31.12.2022 au fost reevaluate la cursul de schimb comunicat de BNR pentru aceasta datarespectiv: 4,9474 lei/1 EUR / 4,6346 lei/1USD/ 5,5878 lei/1GBP.
- c) In soldul contului 1618 este inregistrata actiunea emisiunii de obligatiuni, realizate in septembrie 2022, in valoare de 4.265.000 lei, cu termen de maturitate la02.09.2027, purtatoarea unei dobanzi de 10% pe an. Dobanda se calculeaza si achita semestrial.
- d) Societatea nu a contractat lesinguri in cursul anului;
- e) Stocul de produse finite existent la 31.12.2022 in soldul contului 345 se compune din cd-uri educationale, manuale scolare, reviste educationale.
- f) La finele anului nu au fost create provizioane, au fost anulate provizioanele create pentru clienti incerti prescisi.
- g) Soldul contului 418 se regasete valoarea aututurismului vandut in luna decembrie 2021 si facturat in luna ianuarie 2022.
- h) Soldul contului 461 se compune din debitori diversi pebru sume nedecontate pana la 31.12.2022.
- i) Soldul contului 462 se compune din sumele cu care asociatii au creditat societatea in scopul desfasurarii activitatii curente.In cursul anului au fpste fectuate restituircatre asociati;
- j) Soldul contului 471 reprezinta sume achitate in avans ce urmeaza a fi incluse pe cheltuieli in cursul perioadei urmatoare.k) Soldul contului 472 nu reprezinta sold;
- l) Soldul contului 473 se compune din operatiuni in curs de clarificare nesolutionate pana la data de 31.12.2022.
- m) Soldul contului 4758 se compune din valoarea subventiilor incasate in anii anteriori, sume cu care au fost achizitionate sau produse active necorporale inregistratein conturile 205 si 208. Pe masura amortizarii acestor active si a inregistrarii cheltuielilor cu amortizarile, acestea sunt reluate in venituri care vor inchide progresiv soldul acestui cont, de-alungul duratei de viata ale activelor respective.
- n) In cursul perioadei societatea a achizitionat un portofoliu de actiuni, prin intermediul brokerului TRADEVILLE, inregistrat in contul 5081.
- o) Incepad cu trimestrul 4 al anului 2021 societatea inregsitreaa o revenire economica spectaculoasa
- p) In anul 2022 societatea a rambursat anticipat o linie de credit catre CEC Bank (reflectata si derulata prin contul 5197).
- r) In cursul ultimului trimestru societatea a devenit platitoare de impozit pe profit ca urmare a depasirii plafonului cifrei de afaceri. Din valoarea calculata a impozitului au fost calculate deduceri aferente chaltuielilor de cercetare-dezvoltare inregistrate in cursul trimestrului 4, in conformitate cu Ordinul nr.1056/4435/2016 din 5 iulie 2016 pentru aprobarea Normelor privind deducerile pentru cheltuielile de cercetare-dezvoltare la calculul rezultatului fiscal.

De asemenea, a fost caculata deducerea aferenta impozitului reinvestit (refelctate in conturile 205,208,214) in valoare de 125.352 lei, conform art.22 din Legea 217/2015.

S-a calculat bonificatia de 15%, in conformitate cu OUG 153/2020. Aceste deduceri sunt reflectate in declaratia 101. s) S-a calculat si completat rezerva legala in valoare de 166.308 lei

t) In ansamblu, societatea a inregistrat o evolutie spectaculoasa fata de anul precedent, caracterizata prin depasirea plafonului cifrei de afaceri si trecerea la impozitul pe profit precum si prin dublarea numarului de salariati.

Administrator,

Numele si prenumele :
MALUREANU COSMIN

Semnatura _____

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele :	COMANESCU DANIEL
Calitatea :	12--CONTABIL SEF
Nr.de inregistrare in organismul profesional :	-

Semnatura _____

S.C.ASCENDIA S.A.
BUCURESTI, STR EUFROSIN POTECA NR.40, SECTOR 2
CUI: RO 21482859
J40/6604/2007

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2022

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
<i>A</i>	<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Capital subscris	144.444	1.027.736	0	0	0	1.172.180
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	9.092	4.150.963	0	1.013.819	0	3.146.236
Rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Rezerve legale	28.889	0	0	0	0	28.889
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	197.704	0	0	0	0	197.704
Actiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D			0	0	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	27.256	95.307	0	0	122.563
	Sold D	13.672	27.211	0	0	40.883
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	2.251.446	3.920.613	0	0	6.172.059
	Sold D		0	0	0	0
Repartizarea profitului		15.990	0	0	0	15.990
Total capitaluri proprii		2.629.169	9.167.408	0	1.013.819	10.782.758

ADMINISTRATOR,
Malureanu Cosmin

INTOCMIT,
Comanescu Daniel

ASCENDIA S.A.
 Str.Eufrosin Poteca nr.40, sector 2, Bucuresti
 CUI: RO2482859
 J40/6604/2007

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
 la data de 31.12.2022

Denumirea elementului	2021	2022
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Incasari clienti	2.068.119	5.434.113
Incasari diverse/imprumuturi asociati/dobanzi	453.926	191.231
Plati furnizori	809.392	2.588.511
Plati salariale si taxe salariatii	2.157.443	4.999.114
Plati alte taxe,impozite,accesorii si penalitati	39.052	76.244
Plati dobanzi/comisioane bancare	28.895	23.505
Impozit pe profit platit/impozit pe venit	19.507	42.145
Tva platit	213.304	765.500
Alte plati (plati garantii si restituirii imprumuturi asociati)	37.856	964.186
Trezorerie neta din activitati de exploatare	-783.404	-3.833.861
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		200.000
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	40.285	
Incasari din vanzarea activelor		
Dobanzi incasate/Castiguri titluri de plasament	305.000	
Dividende incasate		
Trezorerie neta din activitati de investitie	264.715	-200.000
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din prime de capital/emisiune	147.533	4.017.348
Incasari din imprumuturi din credite bancare/obligatiuni	560.821	4.388.727
Incasari din subventii/imprumuturi nerambursabile	637.469	1.278.560
Creditori	0	
Dividende platite	0	0
Rambursare imprumuturi din credite/obligatiuni	226.658	3.676.556
Dobanzi platite la imprumuturi din credite/obligatiuni	275.384	174.421
Trezorerie neta din activitati de finantare	843.781	5.833.658
Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	325.092	1.799.797
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	287.453	612.545
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	612.545	2.412.342

ADMINISTRATOR,
 Malureanu Cosmin

INTOCMIT,
 Comanescu Daniel

ASC5437/27.03.2023

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI privind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022

ASCENDIA S.A. este o societate pe acțiuni care funcționează în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare. Compania este înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului București sub nr. J40/6604/2007, având sediul social în București, strada Eufrosin Poteca nr.40, Sector 2, București și punct de lucru/sediul fiscal în Bulevardul Dacia nr.99, sector 2, București.

Obiectul principal de activitate constă în “Activități de realizare a softului la comandă” cod CAEN 6210. Menționăm că societatea desfășoară și activități în domeniul cercetării-dezvoltării, precum și alte activități conexe domeniului principal, conform Actului Constitutiv.

Numărul mediu de salariați înregistrați în cursul anului 2022 a fost de 38, dar la finele anului efectivul salariaților a ajuns la 49.

În cursul anului 2022, în urma Hotărârilor AGA nr 0014 din 28.08.2021 și AGA nr.0016 din 27.04.2022 au fost înregistrate două majorări de capital, prin emisiunea de noi acțiuni cu aport în numerar, nominative, ordinare, dematerializate, noi, având o valoare de 0.1 lei/acțiune

Procesul primei majorări de capital a fost demarat în anul 2021 și s-a finalizat în 2022, fiind efectuat pe parcursul a 2 etape, astfel:

- În prima etapă a operațiunii de subscriere în baza exercitării drepturilor de preferință (oferta publică), s-au subscris 40.848 acțiuni la prețul de 11.6159 lei/acțiune, pentru care s-au vărsat sume în cuantum de 474.486,31 lei.
- În cea de a doua etapă, au fost validate subscrierile pentru 189.251 acțiuni rămase nesubscrise în etapa I și oferite în plasament privat la prețul de emisiune de 19,5 lei/acțiune, din care 19,4 lei/acțiune reprezintă prima de emisiune. La plasamentul privat au participat 114 investitori, valoarea totală a sumelor atrase fiind de 3.690.394,5 lei.

Se constată astfel că prima majorare de capitalului social constă într-un număr de 230.099 acțiuni ordinare, nominative, cu o valoare nominală de 0,1 lei / acțiune, în valoare totală de 4.164.880,81 lei, din care 23.009.90 lei reprezintă valoarea nominală totală, iar 4.141.870,91 reprezintă prima de emisiune.

În cadrul celei de-a doua majorări de capital, realizată în baza Hotărârii AGA nr.0016 din 27.04.2022, au fost emise 10.047.258 acțiuni noi, cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, prin utilizarea parțială a primelor de emisiune rezultate. Urmare acestei majorări, numărul total de acțiuni a ajuns la 11.721.801 acțiuni, capitalul social total devenind 1.172.180,10 lei, așa cum a fost înregistrat la ONRC și cum este reflectat și în situațiile financiare anuale la 31.12.2022.

Acțiunile Ascendia S.A. se tranzacționează la Bursa de Valori București, secțiunea AeRO, sub simbolul ”ASC”.

La data de 02.09.2022 a fost lansata o noua emisiune de 44.895 obligatiuni corporative (cu simbolul de tranzactionare "ASC27") in valoare totala de emisiune de 4.265.025 lei, emisiune de obligatiuni hotarata in cadrul AGA nr.0014 din 28.08.2021. Valoarea nominala a unei actiuni este de 100 lei/actiune, cu un termen de maturitate la 02.09.2027, avand o rata a dobanzii de 10%/an, platibila semestrial.

La data de 02.06.2022 au ajuns la maturitate obligatiunile emise in anul 2019 sub simbolul de tranzactionare "ASC22" fiind rambursata catre obligatari suma de 3.000.000 lei precum si dobanda aferenta ultimului semestru de plata.

În perioada analizată, compania nu a achiziționat acțiuni proprii și nu a utilizat instrumente financiare derivate.

În anul 2022, compania a fost administrată de un administrator unic, în persoana domnului Cosmin Mălureanu.

În ceea ce privește activitatea economica a anului 2022, aceasta si-a continuat trendul ascendent al anului precedent, înregistrând-se o dublare a cifrei de afaceri. Practic, cifra de afaceri înregistrată in anul 2022 a fost de 9.067.922 lei, față de 4.567.673 lei in anul 2021. Ca urmare a creșteri importante a cifrei de afaceri, profitul net a înregistrat și el o creștere importantă, fiind cu aproximativ 74% mai mare fata de anul precedent, ajungând la 3.920.613 lei net.

Așa cum ne așteptam, activitatea comercială a companiei a crescut considerabil în 2022. Toate liniile de afaceri au crescut, compania adăugând în portofoliu noi clienți recurenți pentru soluțiile sale.

În 2022 activitatea comercială a ASCENDIA s-a bazat pe patru piloni: a) serviciile de dezvoltare de conținut e-learning personalizat pentru companii și pentru proiectul EduLib, b) vânzarea către companii a platformei Learning Management System CoffeeLMS, c) vânzarea licențelor pentru cursurile e-learning eJourneys și d) veniturile din vânzarea licențelor și a serviciilor conexe pentru editorul LIVRESQ.

Pentru bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2022 compania a previzionat finalizarea proiectului EduLib, însă acest lucru nu s-a concretizat. Veniturile aferente etapei de finalizare vor fi încasate în 2023. Acest fapt a generat o abatere importantă a valorii veniturilor față de BVC previzionat, însă reprezintă doar o întârziere a respectivelor venituri, nu o pierdere a lor.

În anul 2022 a fost continuată politica de dezvoltare a produselor de tip e-learning proprii, fiind utilizate în acest scop atât resurse proprii de finanțare, precum și sumele atrase. Ca și în perioadele precedente, au fost capitalizate costurile cu salariile aferente personalului implicat în realizarea produselor pe care ASCENDIA le oferă. A fost extins (aproape dublare) portofoliul de cursuri e-learning eJourneys, acesta având în prezent 195 de module de cursuri e-learning organizate în 42 de teme, a fost rearhitecturat produsul CoffeeLMS, fiind în continuare în dezvoltare și a fost extins produsul LIVRESQ, unde compania are o politica de tip dezvoltare continuă. Precizăm că este în continuare în dezvoltare produsul eGarantie, care va fi gata în versiune MVP în Q3 2023.

In cursul anului AMPOC/OIC a virat societatii noastre suma totala de 1.276.560 lei reprezentand cereri de rambursare/prefinantare depuse in cadrul Proiectului SMIS 123011 (POC/222/1/3) – eGarantie – aflat in derulare, prin Programul Operational Competitivitate 2014- 2020.

În luna octombrie 2022 a fost efectuata plata anticipata integrala a datoriilor bugetare supuse eşalonării in suma de 604.265 lei . De asemenea, a fost inchisa linia de credit contractată (791.000 lei) în anul 2020,

pentru capital de lucru, prin programul IMM Invest, prin intermediul CEC Bank, fiind achitata anticipat suma rămasa de plata, respectiv 249.263 lei.

Pentru anul 2023 ne dorim scrierea și depunerea de proiecte cu finanțare nerambursabila, pe măsură ce noi linii de finanțare corespunzătoare nevoilor noastre vor fi lansate.

În 2023 urmărim o creștere a încasărilor comerciale, în special prin creșterea vânzărilor pe piața internă, ca urmare a derulării proiectelor PNRR ce au integrate soluțiile noastre, dar și ca urmare a creșterii numărului de clienți de tip companie mare pentru soluțiile noastre e-learning deja consacrate. Compania noastră vizează și extinderea pe piețele externe, ca pas natural și obligatoriu pentru o dezvoltare de lungă durată. Următorii 3 ani previzionăm că vor fi ani importanți pentru creșterea companiei noastre, contextul național și internațional fiind unul foarte prielnic.

Situațiile financiare la 31.12.2022

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, O.M.F.P nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare, precum și ale OMFP nr.4268/2022 privind închiderea exercitiului financiar pe anul 2022.

Compania a efectuat inventarierea patrimoniului în baza dispozițiilor Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată în anul 2005 și a OMFP nr.2861/2009 privind aprobarea Normelor pentru organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și a capitalurilor proprii (activ și pasiv), conform Deciziei nr.ASC5315/30.12.2022. Rezultatele inventarierii au fost valorificate în situațiile financiare.

În trimestrul 4 2022 societatea a depășit pragul de 1.000.00 de Euro al cifrei de afaceri devenind astfel platitoare de impozit pe profit. La calculul impozitului pe venit s-a avut în vedere aplicarea următoarelor facilități fiscale:

1. Scutirea pe impozitul reinvestit în conformitate cu art.22 din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal;
2. Deduceri în cadrul activității de cercetare-dezvoltare desfășurate, în conformitate cu prevederile art.20 din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal și OG nr.57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări ulterioare / Ordinul comun nr.1056/4435/2016 din 5 iulie 2016 pentru aprobarea Normelor privind deducerile pentru cheltuielile de cercetare-dezvoltare la calculul rezultatului fiscal emis de Ministerul Finanțelor Publice și de Ministerul Educației Naționale și Cercetării Științifice};
3. Acordarea unei bonificații de 15% din impozitul pe profit datorat conform prevederilor OUG 153/2020.

Societatea are în patrimoniu immobilizări necorporale în valoare netă de 8.322.548 lei, immobilizări corporale de 59.661 lei și immobilizări financiare de 46.050 lei.

Totalul activelor immobilizate în valoare netă este de 8.428.259 lei.

Creanțele societății la finele anului 2022 sunt de 9.841.916 lei iar datoriile totale sunt de 6.960.410 lei, din care 2.695.385 lei reprezentând datorii pe termen scurt (sub 1 an) și 4.265.025 lei datorii pe termen lung (peste 1 an).

Capitalurile proprii la 31.12.2022 sunt în sumă de 10.782.758 lei.

În structura pe activități, situația veniturilor și cheltuielilor la 31.12.2022 se prezintă astfel:

A. Activitatea de exploatare

1. Venituri din exploatare: 12.344.637 lei
2. Cheltuieli din activitatea de exploatare: 7.523.855 lei
3. Rezultat din activitatea de exploatare (PROFIT): 4.820.782 lei

B. Activitatea financiară

1. Venituri financiare: 11.730 lei
2. Cheltuieli financiare: 212.603 lei
3. Rezultat financiar (PIERDERE): (200.873) lei

Venituri totale (A+B) 12.356.367 lei

Cheltuieli totale (A+B) 7.736.458 lei

Rezultat brut (PROFIT): 4.619.909 lei din care:

1. Activitatea de exploatare : 4.820.782 lei
2. Activitatea financiară: (200.873) lei

Impozit pe venitul microîntreprinderii: (18.310) lei

Impozitul pe Profit (680.986)

Rezultat net (PROFIT): 3.920.613 lei

Din profitul aferent anului 2022 a fost repartizata suma de 166.308 lei in vederea intregirii rezervei legale, in conformitate cu art.183 din Legea 31/1990. Diferenta de profit net, respectiv suma de **3.754.305** lei urmeaza a fi repartizata in baza Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor din data de 27.04.2023.

Situația economică a companiei este una foarte buna. Anticipam ca trendul de creștere a afacerilor se va păstra și în 2023, odată cu creșterea echipei de marketing și vânzări. Anticipam ca anul 2023 va aduce o extindere a activității companiei în zona publică, în care tradițional activăm doar foarte puțin.

Comparativ cu anul 2021 situatia financiara se prezinta astfel:

- Cifra de afaceri (veniturile din vanzari) a inregistrat o crestere de aproximativ 98,5%;
- Veniturile din exploatare au crescut cu aproximativ 101%;
- Cheltuielile de exploatare au inregistrat o crestere de aproximativ 99,3%.
- Rezultatul activitatii de exploatare s-a concretizat într-un profit de 4.820.782 lei, reprezentand o crestere de 2 ori;
- Veniturile financiare au scazut cu 95% inregistrandu-se o pierdere financiara de 200.873 lei;
- Veniturile totale au inregistrat crestere de aproximativ 1.94 ori

ASCENDIA SA a fost auditată pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022 de catre societatea CONTELLO SRL.

Managementul riscului financiar și alte precizări

Prin natura activităților efectuate, compania este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de lichiditate și riscul de dobândă. Se urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a societății.

Pentru a diminua riscul de credit compania negociază contractele comerciale în condiții de plată acoperitoare, desfășoară relații comerciale cu clienți cunoscuți.

Pentru reducerea expunerii la riscul de preț, ofertele de preț se refac periodic luând în considerare evoluția inflației și a deprecierei/aprecierii monedei naționale, a prețurilor serviciilor contractate.

Compania este expusă unor fluctuații ale cursului de schimb valutar prin creanțe comerciale exprimate în valută.

Datoriile financiare pe termen mediu și lung, purtătoare de dobândă fixă, pot expune compania asupra riscului de preț și a incertitudinii fluxurilor de numerar. Instrumentele financiare evidențiate în bilanțul contabil includ casa și conturile bancare, creanțele comerciale și alte creanțe, datoriile comerciale și alte datorii.

Controlul financiar intern

Controlul financiar intern a făcut parte integrantă din procesul de gestiune prin care compania a urmărit atingerea obiectivelor propuse. S-a urmărit menținerea unui control intern relevant pentru buna desfășurare a activității în ansamblu, cât și pentru întocmirea și prezentarea adecvată a elementelor de patrimoniu și a performanțelor societății în situațiile financiare. Obiectivul controlului intern a fost atins prin identificarea factorilor și comunicarea în timp util către conducerea societății a informațiilor referitoare la performanțe și perspective.

ADMINISTRATOR UNIC ASCENDIA S.A.

Cosmin Mălureanu

CONTELLO**AUDIT S.R.L.**

Activități de Audit financiar,
 Consultanță în domeniul financiar - contabil
 C.I.F. 35444146, Nr. Reg. Comerțului J40/622/2016
 Aut. CAFR 4286 / 2012,
 Birouri: Str. Matei Voievod, nr 29, sector 2 , București;
 Tel :0721.591.487
 e-mail: office@contello.ro

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii Societății ASCENDIA S.A.

Raport asupra Auditului Situațiilor Financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății ASCENDIA S.A. , cu sediul în București, Str. Eufrosin Poteca, nr. 40 ,identificata prin codul unic de înregistrare fiscală: 21482859 , care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această data, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

2. Situațiile financiare inindividuale menționate mai sus se referă la:

Activ net /Total capitaluri proprii:	10.782.758 lei
Profit al exercițiului financiar:	3.920.613 lei

3 In opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ale Companiei ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societății la 31 decembrie 2022, precum și performanța sa financiară, fluxurile de trezorerie, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare ("OMF 1802").

Baza Opiniei

4. Am desfasurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Continuitatea Activității

5. Societatea ASCENDIA S.A. a înregistrat în 2022 un profit în valoare de 3.920.613 lei. Așa cum este declarat în Nota 6 : Principalele politici și metode contabile, Societatea deține contracte și pentru anul 2023, indicând capacitatea Societății de a-și continua activitatea conform principiului Continuității activității.

Evidențierea unor aspecte

6. Menționăm ca notele explicative la Situațiile Financiare descriu întocmai poziția financiară a societății auditate.

Alte informații – Raportul Administratorilor

- 7 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMF 1802, punctele 489-492

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMF 1802, punctele 489-492

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 8 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP 1802 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 9 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 12 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudarea poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea

genera indoiele semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

Auditorul recomanda proceduri mai detaliate de control intern , pe baza unor programe de audit intern , astfel incat procedurile interne stabilite sa permita furnizarea informatiilor necesare pentru asigurarea unui management de calitate.

Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

- 13 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele

Contello Audit Srl

Sediul social : Bucuresti, Calea Mosilor, nr 288, sector 7

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiar si ASPAAS din Romania cu numarul 1309

Prin

Auditor financiar

Simbotin Adriana înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din România cu nr. 4286/2012

Bucuresti, 21.03.2023



BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI 2023

BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI	
<i>- lei -</i>	<i>An 2023</i>
Venituri totale previzionate	18,405,466
Cheltuieli totale previzionate	10,279,152
Profit brut previzionat	8,126,314

Bugetul de venituri si cheltuieli aferent 2023 a fost conceput ținând cont de contextul actual al mediului economic, precum și de cel previzionat de managementul companiei. Estimările iau în calcul și următoarele elemente:

- șansele de a câștiga unele din proiectele comerciale ofertate deja de companie;
- anticipata intrare la contractare a unor proiecte cu finanțare PNRR pentru care compania noastră a avansat oferte pentru licențele produselor noastre și pentru servicii conexe;
- investițiile in dezvoltarea portofoliului de produse proprii;
- dinamica principalelor cheltuieli aferente dezvoltării și desfășurării activității;

Anticipăm că următorii 3 ani vor fi foarte buni pentru compania noastră. Accentul pus pe dezvoltarea propriilor solutii e-learning a dat roade și va continua să genereze rezultate pe termen mediu și lung, atât pentru liniile de corporate, cât și pentru cele proaspăt deschise pe zona de stat.

În actualul BVC nu au fost incluse toate potențialele venituri și cheltuieli aferente unor proiecte ce anticipăm că vor fi depuse pe fonduri naționale și europene și nici toate veniturile și cheltuielile aferente unor proiecte comerciale aflate în varii faze de ofertare.

Efectul comercial al PNRR nu este ușor de anticipat, prin natura fondurilor europene și al contextului național, dar suntem optimiști în legătură cu rezultatele ce vor veni și din această linie.

Acest Buget de Venituri și Cheltuieli a fost conceput pornind de la rezultatele din anii anteriori, nivelul de impozitare previzionat pentru acest an, valorile proiectelor aflate în desfășurare, unele discuții legate de posibile contractări de proiecte, dar și ținând cont de dinamica echipei companiei, dinamica salariilor și a investițiilor preconizate, a acțiunilor de marketing și vânzări angajate / plănuite deja și a țintelor de vânzări atât pentru produsele proprii, cât și pentru portofoliul de servicii oferite.

ADMINISTRATOR UNIC ASCENDIA S.A.

Cosmin Mălureanu

SECȚIUNEA	Prevederi de indeplinit	Modul de indeplinire
	Responsabilitati ale Consiliului de Administratie	
A	Rolul Consiliului de Administratie (Consiliul) trebuie sa fie clar definit si fundamentat in actele constitutive ale societatii, in reglementarile interne si/sau in alte documente similare	Actul constitutiv al Companiei prevede in mod clar atributiile administratorului. Compania este condusa de un administrator unic (nu de către un consiliu de administrație).
A.1.	Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	Compania este condusa de un administrator unic (nu de către un consiliu de administratie). În Raportul anual sunt făcute referințe le conflictul de interese.
A.2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	In capitolul despre managementul companiei din Raportul Anual sunt detaliate interesele administratorului.
A.3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai puțin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	In capitolul despre managementul companiei din Raportul Anual sunt detaliate interesele administratorului.
A.4.	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	Nu se aplica - compania este condusa de un administrator unic.
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel puțin urmatoarele: A.5.1. Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat; A.5.2. Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat; A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara	Compania a depasit perioada obligatorie de mentinere a contractului cu un Consultant Autorizat. Pe durata existentei contractului, prevederile acestui capitol au fost indeplinite. In prezent, acest capitol este neaplicabil companiei.

	Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin; A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	
Sistemul de Control Intern		
B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	Nu se aplica – compania va informa actionarii asupra tranzactiilor in cazul in care vor exista filiale.
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	Auditul intern este realizat de rolul de CFO, iar cel extern de auditorul independent al companiei.
Recompense echitabile si motivare		
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	Compania este condusa de un administrator unic, nu de un consiliu de administratie. In cursul anului raportat, Administratorul Unic / Directorul General a fost remunerat, remunerația fiind precizată în Raportul Anual, la capitolul 4.1
Construind valoare prin relatia cu investitorii		
D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana, cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	Toate comunicările companiei (atat in rapoarte cat si pe website sunt realizate bilingv – mai puțin unele anexe care nu sunt mereu traduse). Compania are pe website-ul propriu o secțiune dedicată relației cu investitorii: www.ascendia.ro
D.1.1	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	Toate documentele importante sunt publicate pe website-ul companiei, la secțiunea pentru investitori
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare	CV-ul pe scurt al Administratorului este parte din raportul anual. Compania urmează să actualizeze aceste date în rapoartele viitoare si/sau pe website-ul sau www.ascendia.ro , la secțiunea pentru investitori.
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice	Toate rapoartele sunt publicate pe website-ul propriu, la secțiunea pentru investitori, imediat dupa publicarea pe sistemul BVB.

D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	Informatiile privind AGA (AGOA/AGEA) au fost si vor continua a fi publicate pe website-ul propriu, la secțiunea pentru investitori.
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	Aceste informatii vor fi publicate pe website-ul propriu, la secțiunea pentru investitori, atunci cand va fi cazul.
D.1.6	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	Aceste informatii vor fi publicate pe website-ul propriu, la secțiunea pentru investitori, atunci cand va fi cazul.
D.1.7.	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare.	Aceste informatii sunt publicate pe website-ul propriu, la secțiunea pentru investitori.
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	Aceste informatii sunt publicate pe website-ul propriu, la secțiunea pentru investitori si in raportul anual.
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.	Compania furnizează anual prognoze privind BVC pentru anul următor, odata cu raportul anual.
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	Societatea convoca adunarile generale (AGEA/AGOA) la sediul companiei.
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana, cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	Toate rapoartele companiei sunt redactate bilingv, in Romana si Engleza (mai puțin unele anexe care nu sunt mereu traduse).
D.6.	Societatea va organiza cel puțin o intalnire / conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea	Compania urmează să îmbunătățească comunicarea cu investitorii, urmând a organiza cel puțin un eveniment anual în acest sens.

	Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri / conferinte telefonice.	
--	---	--

DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnații, Cosmin Mălureanu în calitate de Administrator și Director General și Daniel Comănescu, în calitate de Contabil Șef, declarăm pe proprie răspundere că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă aferentă anului 2022 este întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societății noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale **ASCENDIA S.A.**

**Contabil Șef,
Daniel Comanescu**

**Administrator unic,
Cosmin Mălureanu**

ACT CONSTITUTIV
al
SOCIETĂȚII ASCENDIA S.A.

CAPITOLUL I
Denumirea, emblema și forma juridică a Societății

Art. 1. Denumirea și emblema Societății.

1.1. Denumirea societății este „ASCENDIA” S.A., conform dovezii privind disponibilitatea și rezervarea firmei nr. **105937** din data de **7 martie 2016**, eliberată de Ministerul Justiției – Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București.

1.2. Orice act, factură, anunț, corespondență, comandă, tarif, prospect sau publicație emanând de la Societate trebuie să menționeze denumirea societății, forma juridică ("Societate pe acțiuni" sau S.A.), sediul social, capitalul social - din care cel efectiv vărsat potrivit ultimei situații financiare anuale aprobate - numărul de înregistrare în registrul comerțului și codul unic de înregistrare.

1.3. Societatea poate avea emblema, în condițiile legii.

Art. 2. Forma juridică a Societății.

2.1. Societatea ASCENDIA S.A. este persoană juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni.

2.2. Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu prevederile actului constitutiv și a actelor normative incidente, inclusiv reglementările aplicabile societăților tranzacționate pe o piață reglementată sau tranzacționate în cadrul unui sistem alternativ de tranzacționare conform Legii 297/2004 privind piața de capital, în situația în care se va decide listarea Societății spre tranzacționare.

CAPITOLUL II
Sediul social, durata Societății

Art. 3. Sediul social al Societății.

3.1. Sediul social al Societății este în **România, Mun. București, Str. Eufrosin Poteca, nr. 40, Et. 1, Sector 2, Cod 021764.**

3.2. Sediul social al Societății poate fi schimbat la orice altă adresă în baza hotărârii administratorului Societății. Societatea poate înființa filiale, sucursale, reprezentanțe, agenții situate și în alte localități din țară sau din străinătate, în baza hotărârii administratorului Societății.

3.3. Pentru realizarea obiectului său de activitate, Societatea va folosi propria sa rețea sau a terților de clădiri, ateliere, șantiere, depozite, magazine, spații de alimentație publică și de cazare turistică, standuri și complexe comerciale, birouri, agenții, puncte de lucru și alte asemenea locuri anume stabilite de administrațiile respective.

Art. 4. Durata de funcționare a Societății.

4.1. Societatea se constituie pe o durată **nedeterminată**, începând cu data înregistrării acesteia la Oficiul Registrului Comerțului.

CAPITOLUL III

Obiectul de activitate

Art. 5. Obiectul de activitate al Societății.

5.1. Domeniul principal de activitate al Societății îl constituie: Cod CAEN **620 – Activități de servicii în tehnologia informației**, iar activitatea principală a Societății este: Cod CAEN **6201 - Activități de realizare a software-ului la comandă (software orientat client)**.

5.2. Obiectul secundar de activitate constă în:

- 0240 - Activități de servicii anexe silviculturii
- 1820 - Reproducerea înregistrărilor
- 2620 - Fabricarea calculatoarelor și a echipamentelor periferice
- 3312 - Repararea mașinilor
- 3320 - Instalarea mașinilor și echipamentelor industriale
- 4511 - Comerț cu autoturisme și autovehicule ușoare (sub 3,5 tone)
- 4643 - Comerț cu ridicata al aparatelor electrice de uz gospodăresc, al aparatelor de radio și televizoarelor
- 4647 - Comerț cu ridicata al mobilei, covoarelor și a articolelor de iluminat
- 4648 - Comerț cu ridicata al ceasurilor și bijuteriilor
- 4649 - Comerț cu ridicata al altor bunuri de uz gospodăresc
- 4651 - Comerț cu ridicata al calculatoarelor, echipamentelor periferice și software-ului
- 4652 - Comerț cu ridicata de componente și echipamente electronice și de telecomunicații
- 4673 - Comerț cu ridicata al materialului lemnos și al materialelor de construcții și echipamentelor sanitare
- 4690 - Comerț cu ridicata nespecializat
- 4741 - Comerț cu amănuntul al calculatoarelor, unităților periferice și software-ului in magazine specializate
- 4789 - Comerț cu amănuntul prin standuri, chioșcuri și piețe al altor produse
- 4791 - Comerț cu amănuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin Internet
- 4799 - Comerț cu amănuntul efectuat în afara magazinelor, standurilor, chioșcurilor și piețelor
- 5510 - Hoteluri și alte facilități de cazare similare
- 5520 - Facilități de cazare pentru vacanțe și perioade de scurtă durată
- 5621 - Activități de alimentație (catering) pentru evenimente
- 5629 - Alte servicii de alimentație n.c.a.
- 5630 - Baruri și alte activități de servire a băuturilor
- 5811 - Activități de editare a cărților
- 5812 - Activități de editare de ghiduri, compendii, liste de adrese și similare
- 5813 - Activități de editare a ziarelor
- 5814 - Activități de editare a revistelor și periodicelor
- 5819 - Alte activități de editare
- 5821 - Activități de editare a jocurilor de calculator
- 5829 - Activități de editare a altor produse software
- 5920 - Activități de realizare a înregistrărilor audio și activități de editare muzicală
- 6010 - Activități de difuzare a programelor de radio
- 6020 - Activități de difuzare a programelor de televiziune

- 6202 - Activități de consultanță în tehnologia informației
 - 6203 - Activități de management (gestiune și exploatare) a mijloacelor de calcul
 - 6209 - Alte activități de servicii privind tehnologia informației
 - 6311 - Prelucrarea datelor, administrarea paginilor web și activități conexe
 - 6312 - Activități ale portalurilor web
 - 7021 - Activități de consultanță în domeniul relațiilor publice și al comunicării
 - 7022 - Activități de consultanță pentru afaceri și management
 - 7211 - Cercetare- dezvoltare în biotehnologie
 - 7219 - Cercetare- dezvoltare în alte științe naturale și inginerie
 - 7220 - Cercetare- dezvoltare în științe sociale și umaniste
 - 7311 - Activități ale agențiilor de publicitate
 - 7312 - Servicii de reprezentare media
 - 7420 - Activități fotografice
 - 7430 - Activități de traducere scrisă și orală (interpreți)
 - 7490 - Alte activități profesionale, științifice și tehnice n.c.a.
 - 7911 - Activități ale agențiilor turistice
 - 7912 - Activități ale tur-operatorilor
 - 8211 - Activități combinate de secretariat
 - 8219 - Activități de fotocopiere, de pregătire a documentelor și alte activități specializate de secretariat
 - 8299 - Alte activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a.
 - 8551 - Învățământ în domeniul sportiv și recreațional
 - 8559 - Alte forme de învățământ n.c.a.
 - 8560 - Activități de servicii suport pentru învățământ
 - 9103 - Gestionarea monumentelor, clădirilor istorice și a altor obiective de interes turistic
 - 9319 - Alte activități sportive
 - 9321 - Bâlcuiri și parcuri de distracții
 - 9329 - Alte activități recreative și distractive n.c.a.
 - 9511 - Repararea calculatoarelor și a echipamentelor periferice
- 5.3. Pentru toate activitățile menționate, Societatea poate desfășura și operațiuni de import-export.
- 5.4. Societatea va putea desfășura orice operațiuni legale cu caracter civil sau comercial legate de sau auxiliare obiectului de activitate al Societății, de natură să conducă la realizarea obiectului de activitate al Societății și la dezvoltarea acestuia.

CAPITOLUL IV

Capitalul social și acțiunile

Art. 6. Capitalul social subscris.

- 6.1. Capitalul social subscris de acționari constă în aport în numerar și este în **valoare totală de 1.172.180,10 lei**, vărsat integral de asociați.
- 6.2. La data actualizării prezentului Act Constitutiv, Capitalul social este împărțit în **11.721.801 acțiuni nominative**, ordinare și dematerializate, cu o valoare nominală de **0,1 lei fiecare**, subscrise în întregime de către acționari.
- 6.3. Acționarii **fondatori** ai Ascendia S.A., în ordinea descrescătoare a procentului de acțiuni deținute în Societate la data constituirii sale sa ca societate pe acțiuni sunt: Mălureanu Cosmin(70%) având CNP

18106004410085, Mălureanu Alex(25%) având CNP 1851214420079 și Mălureanu Adriana-Ioana(5%) având CNP 2820702125811.

6.4. Calitatea de acționar al ASCENDIA SA se atestă prin extras de cont eliberat de către Depozitarul Central SA.

6.5. Datele de identificare ale fiecărui acționar, aportul fiecăruia la capitalul social, numărul de acțiuni la care are dreptul și cota de participare din totalul capitalului social sunt cuprinse în Registrul acționarilor ținut în sistem computerizat de către Depozitarul Central.

Art. 7. Acțiunile.

7.1. Acțiunile emise de societate sunt nominative.

7.2. Acțiunile societății sunt emise în forma dematerializată și sunt tranzacționate în Sistemul Alternativ de Tranzacționare AeRO administrat de Bursa de Valori București S.A., în calitate de operator de sistem, fiind supuse reglementărilor aplicabile.

7.3. Prin hotărârea adunării generale extraordinare se pot emite categorii de acțiuni care conferă titularilor drepturi diferite, respectiv acțiuni preferențiale cu dividend prioritar fără drept de vot, în condițiile legii.

7.4. Societatea va putea fi listată pe orice sistem de tranzacționare reglementat, acțiunile acesteia putând fi tranzacționate atât în țară, cât și în străinătate.

Art. 8. Drepturi și obligații decurgând din acțiuni.

8.1. Acțiunile emise de Societate sunt de o valoare egală și conferă posesorilor drepturi egale.

8.2. Acționarii participă la beneficii și pierderi, proporțional cu acțiunile deținute, respectiv cu cota parte din capitalul social.

8.3. Fiecare acțiune subscrisă și plătită de acționari conferă acestora dreptul la un vot în adunarea generală a acționarilor, dreptul de a alege și de a fi ales în organele de conducere, dreptul de a participa la distribuirea beneficiilor, conform prevederilor prezentului act constitutiv și dispozițiilor legale, precum și orice alte drepturi conferite de lege și prevederile prezentului act constitutiv.

8.4. Deținerea de acțiuni implică adeziunea de drept la actul constitutiv.

8.5. Acțiunile sunt indivizibile cu privire la Societate, care recunoaște doar un proprietar pentru fiecare acțiune.

8.6. Drepturile și obligațiile legate de acțiuni urmează acțiunea în cazul trecerii în proprietatea altor persoane.

8.7. Obligațiile Societății sunt garantate cu patrimoniul social al acesteia, iar acționarii răspund până la concurența capitalului social subscris.

8.8. Patrimoniul Societății nu poate fi grevat de datorii sau alte obligații personale ale acționarilor.

Art. 9. Transferul acțiunilor.

9.1. Dreptul de proprietate asupra acțiunilor emise în formă dematerializată, ulterior admiterii la tranzacționare a Societății pe piața de capital, se transmite în conformitate cu reglementările pieței de capital.

9.2. Societatea va putea dobândi propriile acțiuni în conformitate cu prevederile legislației pieței de capital coroborate cu cele ale Legii nr. 31/1990 cu modificările și completările ulterioare.

9.3. Constituirea de garanții reale mobiliare asupra acțiunilor se face prin înscris sub semnătură privată, în care se vor arăta cuantumul datoriei, valoarea și categoria acțiunilor cu care se garantează.

9.4. Garanția se înregistrează în registrul acționarilor sau, după caz, de societatea independentă care ține registrul acționarilor. Creditorului în favoarea căruia s-a constituit garanția reală mobilă asupra acțiunilor

i se eliberează o dovadă a înregistrării acesteia.

9.5. Garanția devine opozabilă terților și dobândește rangul în ordinea de preferință a creditorilor de la data înregistrării în Arhiva Electronică de Garanții Reale Mobiliare.

9.6. Personalul Societății participă anual, începând cu anul 2019, la Planul de recompensare. Acest plan presupune acordarea unor bonificații în bani și/sau acțiuni ale companiei către personalul său. Planul vizează exclusiv persoanele cu contract de muncă/de mandat cu vechime în muncă de minim 1 an în cadrul Societății. Vechimea este calculată ca sumă a tuturor lunilor lucrate efectiv pentru Societate de la data angajării până la finalul anului fiscal anterior anului în care se acordă bonificația. Primele bonificații vor putea fi acordate începând cu anul 2019 pentru anul fiscal 2018. Bonificațiile vor fi acordate doar persoanelor angajate în companie la data raportării rezultatelor financiare anuale la Bursa de Valori București. Bonificațiile în acțiuni se vor putea face inclusiv prin alocare de acțiuni ori prin opțiunea de a achiziționa acțiuni ale Societății, în limita totală, pe toți anii de implementare a mecanismului, a maximum 5% din acțiunile proprii ale Societății. Pentru acest demers Societatea va aloca anual un buget de maxim 10% din profitul net obținut de Societate în anul anterior acordării bonificației. Criteriile, mecanismul de acordare a bonificațiilor, termenele de plata/acordare, tipul acțiunilor ce se vor acorda, perioada de timp și condițiile în funcție de care se pot valorifica acțiunile astfel acordate vor face obiectul Planului de recompensare.

9.7. Administratorul Societății este mandatat pentru adoptarea tuturor măsurilor necesare pentru crearea și implementarea Planului de recompensare, inclusiv: identificarea criteriilor de alocare, modalitatea de calcul a bonificațiilor anuale, determinarea numărului de acțiuni ce urmează a fi distribuite efectiv în fiecare an, perioada de exercitare a drepturilor, determinarea mecanismului de identificare a beneficiarilor, actualizarea Planului, întocmirea și publicarea documentelor de informare în condițiile legii etc. Administratorul Societății este mandatat pentru ducerea la îndeplinire a prevederilor Planului de recompensare, respectiv parcurgerea tuturor etapelor și formalităților legale necesare. Administratorul va putea delega aceste atribuții.

Art. 10. Reducerea sau majorarea capitalului social.

10.1. Reducerea capitalului social, se poate face prin:

- a) micșorarea numărului de acțiuni;
- b) reducerea valorii nominale a acțiunilor;
- c) dobândirea propriilor acțiuni, urmată de anularea lor;
- d) alte procedee prevăzute de lege.

10.2. Reducerea capitalului social va putea fi făcută numai după trecerea a două luni din ziua în care hotărârea a fost publicată în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a.

10.3. Hotărârea va trebui să respecte quantumul minim de capital social stabilit prin lege, să arate motivele pentru care se face reducerea și procedeul care va fi utilizat pentru efectuarea ei.

10.4. Majorarea capitalul social se poate face prin :

- a) emisiunea de acțiuni noi;
- b) majorarea valorii nominale a acțiunilor existente în schimbul unor noi aporturi în numerar și/sau în natură. Aportul în natură va fi acceptat doar prin hotărâre a adunării generale.

10.5. Majorarea capitalului social prin ofertă publică de valori mobiliare este supusă legislației pieței de capital.

10.6. De asemenea, acțiuni noi pot fi emise ca urmare a încorporării rezervelor, cu excepția rezervelor legale, precum și a beneficiilor sau a primelor de emisiune, ori prin compensarea unor creanțe lichide și exigibile asupra societății cu acțiuni ale acesteia, în condițiile legii.

10.7. Diferențele favorabile din reevaluarea patrimoniului social vor fi incluse în rezerve, fără a se majora capitalul social.

10.8. Hotărârea adunării extraordinare pentru majorarea capitalului social se va publica în Monitorul Oficial, Partea a IV-a.

10.9. Acțiunile emise pentru majorarea capitalului vor fi oferite spre subscriere în primul rând acționarilor existenți, proporțional cu numărul acțiunilor pe care le dețin, aceștia putându-și exercita dreptul de preferință numai în interiorul termenului hotărât de adunarea generală.

10.10. Convocarea va trebui să cuprindă, în acest caz, motivele majorării capitalului social, persoanele cărora urmează a li se atribui noile acțiuni, numărul de acțiuni atribuit fiecăreia dintre ele, valoarea de emisiune a acțiunilor și bazele fixării acesteia.

10.11. Majorarea capitalului social poate fi hotărâtă, prin delegare de atribuții dată de către adunarea generală a acționarilor, administratorului unic.

10.12. Administratorul poate decide, fără mandatul adunării generale, majorarea capitalului social până la o valoare maximă de 1.000.000 lei (un milion lei).

10.13. Deciziile luate de administrator, în exercițiul atribuțiilor delegate de adunarea generală extraordinară a acționarilor, vor avea același regim juridic ca și hotărârile adunării generale a acționarilor, în ceea ce privește publicitatea acestora și posibilitatea de contestare în instanță.

10.14. Hotărârea adunării privind majorarea capitalului social are efect numai în măsura în care a fost adusă la îndeplinire în termen de un an de la data adoptării.

10.15. Când s-a prevăzut o primă de emisiune, aceasta trebuie integral plătită la data subscrierii.

Art. 11. Despre emiterea de obligațiuni.

11.1. Societatea poate emite obligațiuni în condițiile legii.

11.2. Valoarea nominală a unei obligațiuni nu poate fi mai mică de 2,5 lei.

11.3. Obligațiunile din aceeași emisiune trebuie să fie de o valoare egală și acordă posesorilor lor drepturi egale.

11.4. Obligațiunile pot fi emise în formă materială, pe suport de hârtie, sau în formă dematerializată, prin înscriere în cont.

11.5. Pentru a proceda la emiterea de obligațiuni prin ofertă publică, administratorul va publica un prospect de emisiune, în condițiile legii pieței de capital.

11.6. În cazul în care obligațiunile fac obiectul unei oferte publice, emiterea și tranzacționarea vor fi supuse reglementărilor legislației privind piața de capital.

11.7. Deținătorii de obligațiuni se pot întruni în adunare generală, pentru a delibera asupra intereselor lor.

11.8. Adunarea va fi convocată pe cheltuiala Societății care a emis obligațiunile, la cererea unui număr de deținători care să reprezinte a patra parte din titlurile emise și nerambursate sau, după numirea reprezentanților deținătorilor de obligațiuni, la cererea acestora.

11.9. Dispozițiile prevăzute pentru adunarea ordinară a acționarilor se aplică și adunării deținătorilor de obligațiuni, în ceea ce privește formele, condițiile, termenele convocării, și votarea.

11.10. Societatea emitentă nu poate participa la deliberările adunării deținătorilor de obligațiuni, în baza obligațiunilor pe care le posedă.

11.11. Deținătorii de obligațiuni vor putea fi reprezentați prin mandatar, alții decât administratorii, auditorul financiar sau funcționarii societății.

- 11.12. Adunarea deținătorilor de obligațiuni legal constituită va avea toate prerogativele conferite de lege.
- 11.13. Obligațiunile se rambursează de societatea emitentă la scadență.
- 11.14. Obligațiunile convertibile pot fi preschimbate în acțiuni ale societății emitente, în condițiile stabilite în prospectul de ofertă publică.

CAPITOLUL V

Conducerea și administrarea societății

Art. 12. Adunarea generală a acționarilor.

12.1. Adunarea generală a acționarilor este organul de conducere al Societății, care decide asupra activității acesteia și asigură politica ei economică și comercială.

12.2. Adunarea generală ordinară a acționarilor se convoacă cel puțin o dată pe an, în maximum 4 luni de la încheierea exercițiului financiar precedent.

12.3. Adunarea generală a acționarilor (ordinară sau extraordinară) va fi convocată de către administrator sau de persoana împuternicită de acesta, în conformitate cu prevederile legii societăților și legii pieței de capital.

12.4. Convocarea se va publica în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a și în unul din ziarele de largă răspândire din localitatea în care se află sediul Societății, precum și pe pagina de internet a Societății. Termenul de întrunire nu poate fi mai mic de 30 de zile de la data publicării în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a.

12.5. Convocarea trebuie să cuprindă data, locul și ora ținerii adunării generale a acționarilor, ordinea de zi, expunerea explicită a problemelor care se vor pune în discuție și, dacă este cazul, textul integral al propunerilor referitoare la modificarea actului constitutiv.

12.6. Adunarea Generală a Acționarilor va fi convocată de către Administrator ori de câte ori este nevoie, la cererea unui acționar sau a unui număr de acționari care dețin cumulativ cel puțin 5% din capitalul social. În acest ultim caz, adunarea generală va fi convocată în termen de cel mult 30 de zile și se va întruni în termen de cel mult 60 de zile de la data trimiterii convocării.

12.7. Acționarii reprezentând întreg capitalul social vor putea, dacă nici unul dintre ei nu se opune, să țină o adunare generală și să ia orice hotărâre de competența adunării, fără respectarea formalităților cerute pentru convocarea ei.

12.8. Ședințele adunărilor generale ale acționarilor (ordinare sau extraordinare) vor putea avea loc la sediul Societății sau în orice alt loc indicat în convocare.

12.9. Convocatorul adunării, orice alt punct adăugat pe ordinea de zi la cererea acționarilor, precum și situațiile financiare anuale, raportul anual al administratorului și propunerea cu privire la distribuirea de dividende se pot publica și pe pagina de internet a Societății, pentru liberul acces al acționarilor.

12.10. Pentru validitatea deliberărilor adunării generale este necesară **prezența** acționarilor care să dețină **cel puțin o pătrime** din numărul total de drepturi de vot. Hotărârile adunării generale se iau cu **majoritatea voturilor exprimate** în cadrul adunării generale.

Art. 13. Competențele adunării generale ordinare și extraordinare a acționarilor.

13.1. Adunarea generală ordinară, pe lângă problemele înscrise pe ordinea de zi, va delibera pentru a lua o hotărâre care:

- a) să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale, pe baza rapoartelor administratorilor, ale auditorului financiar și să fixeze dividendul;

- b) să aleagă administratorul;
- c) să fixeze remunerația cuvenită pentru durata mandatului în curs al administratorului unic / administratorilor din consiliul de administratie ;
- d) să se pronunțe asupra gestiunii administratorului;
- e) să stabilească bugetul de venituri și cheltuieli și, după caz, programul de activitate, pe exercițiul financiar următor;
- f) să hotărască gajarea, închirierea sau desființarea uneia sau mai multor unități ale societății, precum și asupra constituirii de garanții reale mobiliare asupra acțiunilor societății;
- g) să fixeze remunerația cuvenită pentru auditorul financiar;
- h) să fixeze durata mandatului Directorului General.

13.2. Adunarea generală extraordinară se întrunește ori de câte ori este necesar pentru a lua o hotărâre privind:

- a) schimbarea formei juridice a societății;
- b) mutarea sediului societății;
- c) schimbarea obiectului principal de activitate al societății;
- d) înființarea sau desființarea unor sedii secundare: filiale, sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte unități fără personalitate juridică;
- e) modificarea duratei societății;
- f) majorarea capitalului social dacă valoarea majorata depășește 1.000.000 lei;
- g) reducerea capitalului social și reîntregirea lui prin emisiune de noi acțiuni;
- h) fuziunea cu alte societăți sau divizarea societății;
- i) dizolvarea anticipată a societății;
- j) conversia acțiunilor dintr-o categorie în cealaltă;
- k) conversia unei categorii de obligațiuni în altă categorie sau în acțiuni;
- l) emisiunea de obligațiuni;
- m) oricare altă modificare a actului constitutiv sau oricare altă hotărâre pentru care este cerută aprobarea adunării generale extraordinare.

13.3. Acționarii convin ca atribuțiile prevăzute la literele g) și h) de la Art. 13.1 și atribuțiile prevăzute la literele b), d), g) de la Art. 13.2 să fie delegate administratorului unic/consiliului de administratie.

Art. 14. Desfășurarea adunărilor generale ale acționarilor.

14.1 Ședințele adunărilor generale ale acționarilor sunt conduse de administrator sau, în lipsa sau la decizia acestuia, de către persoana desemnată a-l înlocui.

14.2. Accesul acționarilor îndreptățiți să participe, la data de referință, la adunarea generală a acționarilor este permis prin simpla probă a identității acestora, făcută, în cazul acționarilor persoane fizice, cu actul de identitate sau, în cazul persoanelor juridice și a acționarilor persoane fizice reprezentate, cu împuternicirea dată persoanei fizice care le reprezintă – împuternicire semnată și stampilată de directorul general sau administratorul persoanei juridice reprezentate, respectiv cu împuternicire notarială semnată de persoana fizică reprezentată.

14.3. Procurile însoțite de copia buletinului persoanei împuternicite vor fi depuse în original cu 48 de ore înainte de adunare sau în termenul prevăzut în convocare, sub sancțiunea pierderii exercițiului dreptului de vot în acea adunare. Procurile vor fi reținute de societate, făcându-se mențiune despre acestea în procesul-verbal.

14.4. Acționarii care au calitatea de membri ai **consiliului de administrație sau ai directoratului nu pot vota**, în baza acțiunilor pe care le posedă, nici personal, nici prin mandatar, descărcarea gestiunii lor sau o problemă în care persoana sau administrația lor ar fi în discuție.

14.5. Ei pot vota însă situația financiară anuală, dacă nu se poate forma majoritatea legală fără votul lor.

14.6. Acționarul care, într-o anumită operațiune, are, fie personal, fie ca mandatar al unei alte persoane, un interes contrar celui al societății, va trebui să se abțină de la votul privind acea operațiune.

14.7. Acționarul care contravine acestei dispoziții este **răspunzător de daunele** produse societății, **dacă, fără votul său, nu s-ar fi obținut majoritatea** cerută de lege.

14.8. Hotărârile adunărilor generale se iau prin vot deschis.

14.9. Votul secret este obligatoriu pentru alegerea administratorilor, pentru revocarea lor și pentru luarea hotărârilor referitoare la răspunderea administratorilor.

14.10. Dreptul de vot nu poate fi cedat.

14.11. Orice convenție privind exercitarea într-un anumit fel a dreptului de vot este nulă.

14.12. Cu ocazia adunărilor generale ale acționarilor sunt întocmite procese-verbale, consemnate într-un registru special, ținut prin grija administratorilor.

14.13. Procesul-verbal al adunării generale a acționarilor trebuie să conțină mențiuni privind formalitățile de convocare, locul, ora, data ședinței, acționarii prezenți, rezumatul problemelor puse în discuție, deciziile luate.

14.14. Hotărârile adunărilor generale ale acționarilor se vor depune în termen de 15 zile de la adoptare, în extras, la registrul comerțului, în vederea menționării lor în registru și publicării lor în Monitorul Oficial al României.

Art. 15. Administratorul Societății.

15.1 La data prezentului Act Constitutiv societatea este administrată de un administrator unic, ales de Adunarea Generală a Acționarilor. Mandatul primului administrator este dat pentru o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de a fi numit pentru noi perioade de 4 ani. Următorii administratori vor fi aleși pentru perioade de 3 ani, putând fi realeși. Administratorul poate avea calitatea de acționar.

15.2. La data prezentului Act Constitutiv, administratorul îndeplinește și atribuțiile de Director General. Administratorul va putea numi în calitate de Director General al Societății o altă persoană. Administratorul poate numi și Directorul Executiv al Societății. Directorul General și Directorul Executiv vor avea drepturile și obligațiile stabilite prin lege și prin decizia administratorului în acest sens.

15.3. La data prezentului Act Constitutiv, Societatea este condusă și administrată de către:

- **MĂLUREANU COSMIN**, cetățean român, născut la data de 4 iunie 1981 în Mun. București, domiciliat în Mun. București, Calea Griviței, nr. 142, Sc. B, etaj 1, Ap. 39, Sector 1, identificat cu C.I. seria RR nr. 957073 eliberat de S.P.C.E.P. Sector 1 la data de 10 iunie 2012, având CNP 18106004410085, numit **pe o perioada de 4 ani de la data semnării acestui Act Constitutiv, având puteri depline.**

15.4. În cazul absenței temporare sau definitive a administratorului, adunarea generală a acționarilor va putea desemna o altă persoană care va exercita atribuțiile acestuia temporar ori până la expirarea mandatului predecesorului său, după caz. Prin absență temporară se înțelege lipsa nemotivată a acestuia pentru o perioadă de minim 30 de zile. Prin absență definitivă se înțelege imposibilitatea acestuia de a își mai desfășura activitatea (ex: deces, punere sub interdicție, executarea unei condamnări).

15.5. Administratorul are plenitudine de competență în a administra și gestiona Societatea, aducând la îndeplinire hotărârile Adunării Generale a Acționarilor, cu respectarea dispozițiilor prezentului act constitutiv și a prevederilor legale în vigoare.

15.6. Administratorul va fi asigurat pentru răspundere profesională. Aceeași obligație de asigurare pentru răspundere profesională o au și persoanele numite în funcția de Director General respectiv Executiv ai Societății.

15.7. Administratorul poate reprezenta Societatea în tranzacțiile cu terții în limitele stabilite în acest act constitutiv și de deciziile adunării generale a acționarilor în acest sens.

15.8. Administratorul poate delega o parte din puterile ce îi sunt conferite prin lege și prin prezentul act constitutiv unuia sau mai multora dintre directori, angajați ai societății sau terțe persoane, în conformitate cu prevederile legale aplicabile.

15.9. Administratorul este obligat să pună la dispoziția acționarilor, în limitele art. 117² din Legea societăților nr. 31/1990, și a auditorului financiar, la cererea acestora, documentele Societății pentru care legea sau actul constitutiv prevăd aceasta obligație.

15.10. Administratorul și directorii răspund pentru prejudiciile rezultate din faptele lor ilicite, și pentru abaterile de la atribuțiile acestora în administrarea Societății.

15.11. Persoanele care, potrivit legislației în vigoare, nu pot fi fondatori, administratori, directori sau reprezentanți ai societății, dacă au fost alese, sunt decăzute automat din drepturile conferite de funcția în care au fost aleși.

15.12. Semnăturile administratorilor vor fi depuse la registrul comerțului.

15.13. Administratorii Societății sunt solidar răspunzători cu predecesorii lor imediați dacă, având cunoștința de nereguli săvârșite de aceștia, nu le comunică auditorului financiar.

15.14. Predecesorii administratori sunt răspunzători față de Societate și de terți, ca și administratorii, pentru neîndeplinirea îndatoririlor lor, în aceleași condiții ca și administratorii.

15.15. Dacă administratorii constată pierderea unei jumătăți din capitalul social, sunt obligați să convoace adunarea generală extraordinară pentru a hotărî reconstituirea capitalului, limitarea lui la suma rămasă sau dizolvarea Societății.

15.16. Actele de dobândire, înstrăinare, schimb sau de constituire în garanție a unor active din categoria activelor imobilizate ale Societății, a căror valoare depășește, individual sau cumulativ, pe durata unui exercițiu financiar, 50% din totalul activelor imobilizate, mai puțin creanțele, vor fi încheiate de către administratorii sau directorii Societății numai după aprobarea prealabilă de către adunarea generală extraordinară a acționarilor.

15.17. Închirierile de active corporale, pentru o perioadă mai mare de un an, a căror valoare individuală sau cumulativă față de același co-contractant sau persoane implicate ori care acționează în mod concertat depășește 50% din valoarea totalului activelor imobilizate, mai puțin creanțele la data încheierii actului juridic, precum și asocierile pe o perioadă mai mare de un an, depășind aceeași valoare, se aprobă în prealabil de adunarea generală extraordinară a acționarilor.

15.18. Administratorii sunt solidar răspunzători față de Societate pentru:

- a) realitatea vărsămintelor efectuate de acționari;
- b) existența reală a dividendelor plătite;
- c) existența registrelor cerute de lege și corecta lor ținere;
- d) exacta îndeplinire a hotărârilor adunărilor generale;
- e) stricta îndeplinire a îndatoririlor pe care legea, actul constitutiv le impun.

15.19. Adunarea generală a acționarilor va putea numi ca administrator și o persoană juridică, în condițiile legii.

15.20. Drepturile și obligațiile asumate anterior schimbării formei juridice și denumirii societății (Ascendia Design S.R.L.) rămân câștigate și sunt continuate de Societate, în noua forma juridică de societate pe acțiuni și cu noua denumire (Ascendia S.A.).

15.21. Administratorul unic este imputernicit în mod expres să semneze în numele acționarilor orice noi reactualizări ale actului constitutiv în conformitate cu modificările aprobate de adunarea generală a acționarilor.

Art. 16. Atribuțiile administratorului sunt următoarele:

16.1. Administratorul are, în principal, următoarele puteri și atribuții:

- a) elaborează raportul administratorului și situațiile financiare anuale pe care le supune spre aprobare adunării generale a acționarilor, la încheierea exercițiului economico-financiar;
- b) elaborează și supune spre aprobare proiectul de buget de venituri și cheltuieli al societății pe anul în curs;
- c) stabilește îndatoririle și responsabilitățile personalului executiv al societății pe departamente;
- d) aprobă operațiunile de cumpărare și vânzare de bunuri, inclusiv de mijloace fixe, potrivit competenței acordate;
- e) rezolvă orice alte probleme stabilite de adunarea generală a acționarilor;
- f) stabilește persoanele care au dreptul să angajeze Societatea prin semnătură în bancă;
- g) supune spre aprobarea adunării generale a acționarilor toate problemele aflate în competența acesteia;
- h) decide asupra înființării sau desființării de puncte de lucru, sucursale și alte sedii secundare fără sau cu personalitate juridică;
- i) adoptă orice alte decizii cu privire la activitatea obișnuită a Societății;
- j) decide, reprezintă Societatea cu puteri depline, încheie și semnează acte juridice cu privire la operații cu depozite la termen și certificate de depozit la bănci comerciale, investiții, unități de fond ale Fondurilor Deschise de Investiții, operațiuni directe pe Piața de Capital, operațiuni de piață monetară, operațiuni cu titluri de stat, operațiuni cu produse derivate.
- k) decide, reprezintă Societatea cu puteri depline, încheie și semnează acte juridice prin care angajează Societatea privind deschiderea/închiderea de conturi curente la instituții financiare bancare sau nebancare, contracte de credit/împrumut, accesarea sau închiderea oricărui alt produs bancar și/sau de finanțare a Societății de la instituții bancare, instituții de credit și/sau alte instituții financiare bancare sau nebancare, în condițiile comerciale negociate, sau a unor împrumuturi de la acționari, în baza unor contracte de împrumut fără dobândă, sume care vor fi restituite către aceștia atunci când restituirea nu va perturba fluxul financiar al Societății.
- l) decide, reprezintă Societatea cu puteri depline, încheie și semnează acte juridice privind garanțiile de orice natură acordate de Societate.
- m) decide acordarea, modificarea, retragerea dreptului de semnătură în bancă și stabilește limitele privind dreptul de semnătură acordat unor terțe persoane.
- n) decide, reprezintă Societatea cu puteri depline, încheie și semnează acte juridice cu privire la scrierea, contractarea și implementarea de proiecte de finanțare a dezvoltării Societății prin accesarea de fonduri nerambursabile, din linii de finanțare naționale sau externe, incluzând dacă este cazul hotărârea alocării sumelor necesare pentru asigurarea cofinanțării cerute pentru implementarea unor astfel de proiecte.

16.2. Pentru aducerea la îndeplinire a deciziilor adoptate conform lit. k), l), m) și administratorul poate mandata o persoană din cadrul Societății pentru a reprezenta Societatea în vederea negocierii și încheierii

actelor juridice menționate. Mandatul va fi acordat prin decizie scrisă a administratorului și va cuprinde mențiunile referitoare la întinderea acestuia pentru fiecare operațiune întreprinsă.

16.3 În cazul numirii mai multor administratori, aceștia vor fi întotdeauna în număr impar și vor putea delega puterile și atribuțiile ce le revin în cadrul Societății între ei, prin vot al majorității lor, în limitele Actului Constitutiv.

CAPITOLUL VI

Gestiunea Societății

Art. 17. Gestiunea Societății.

17.1. Situațiile financiare ale societății vor fi auditate de către auditori financiari, în condițiile prevăzute de lege.

17.2. Auditorul financiar va verifica dacă situațiile financiare sunt întocmite legal și în conformitate cu registrele Societății, dacă registrele sunt ținute cu respectarea prevederilor legale și dacă evaluarea patrimoniului a fost făcută în conformitate cu regulile privind întocmirea bilanțului contabil. Auditorul financiar va prezenta adunării generale un raport detaliat cu privire la aspectele enumerate anterior, precum și cu privire la propunerile privind situațiile financiare și repartizarea profitului.

17.3. Adunarea Generală nu poate aproba situațiile financiare decât dacă acestea sunt însoțite de raportul auditorului financiar.

17.4. Auditorul financiar va fi ales sau revocat de către Administratorii Societății.

17.5. Auditorul financiar ales la data publicării prezentului Act Constitutiv este CONTELLO AUDIT S.R.L., cu sediul social în Calea Mosilor nr. 288, bl. 32, sc. 2, et. 4, ap. 53, Sector 2, Bucuresti și punct de lucru în str. Matei Voievod nr.29, Sector 2, Bucuresti, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/622/2016, având CIF: 35444146 societate autorizată de către Camera Auditorilor Financiari din România cu autorizația nr. 1309, administrator: Sîmbotin Adriana ; auditor desemnat: Sîmbotin Adriana. nr. carnet: 4286.

Art. 18. Exercițiul financiar.

18.1. Exercițiul economico-financiar începe la 1 ianuarie și se încheie la 31 decembrie al fiecărui an, cu excepția primului exercițiu, care începe la data constituirii legale a societății și se termină la data de 31 decembrie a aceluiași an.

18.2. O copie de pe situația financiară anuală însoțită de raportul administratorilor, raportul comisiei de cenzori/auditorului, precum și de procesul verbal al Adunării Generale, se va depune de către administrator la Oficiul Registrului Comerțului, precum și la Ministerul Finanțelor Publice, în condițiile prevăzute de Legea contabilității nr. 82/1991, republicată.

Art. 19. Situația financiară anuală.

19.1. Societatea va ține evidența contabilă în RON, în conformitate cu reglementările financiare și va întocmi anual bilanțul și contul de profit și pierderi, în conformitate cu legislația în vigoare.

Art. 20. Profiturile și pierderile.

20.1 Dividendele Societății vor fi stabilite de către Adunarea Generală a Acționarilor și distribuite acționarilor în conformitate cu prevederile legii pieței de capital.

20.2. Data la care va avea loc identificarea acționarilor care urmează a beneficia de dividende sau de alte drepturi și asupra cărora se răsfrâng efectele hotărârilor adunării generale a acționarilor va fi stabilită de aceasta din urmă, în limitele legii.

20.3 Odată cu fixarea dividendelor, adunarea generală a acționarilor va stabili și termenul în care acestea se vor plăti acționarilor.

20.4. În cazul în care adunarea generală a acționarilor nu stabilește data plății dividendelor, acestea se plătesc în termen de 120 de zile de la data publicării hotărârii adunării generale a acționarilor de stabilire a dividendelor în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, dată de la împlinirea căreia societatea este de drept în întârziere.

Art. 21. Registrele Societății

21.1. Societatea va ține registrele prevăzute de lege.

CAPITOLUL VII

Modificarea formei juridice, retragerea și excluderea acționarilor, dizolvarea și lichidarea Societății

Art. 22. Modificarea formei juridice a Societății.

22.1. Modificarea formei juridice a Societății se va putea face numai în temeiul hotărârii adunării generale extraordinare a acționarilor și cu îndeplinirea tuturor formalităților prevăzute de lege.

Art. 23. Retragerea și excluderea acționarilor.

23.1. Acționarii care nu sunt de acord cu hotărârile luate de adunarea generală privitoare la schimbarea obiectului principal de activitate al Societății, sau a formei juridice a Societății, au dreptul de a se retrage din Societate și de a obține contravaloarea acțiunilor pe care le posedă, proporțional cu activul social net ce a rezultat după ultimul bilanț contabil aprobat.

Art. 24. Dizolvarea Societății.

24.1 Societatea se va putea dizolva în următoarele cazuri:

- a) imposibilitatea îndeplinirii obiectului său de activitate;
- b) hotărârea adunării generale extraordinare a acționarilor;
- c) deschiderea procedurii de lichidare judiciară;
- d) reducerea capitalului social cu 50%, dacă adunarea generală extraordinară a acționarilor nu hotărăște reconstituirea acestuia ori limitarea lui la valoarea rămasă;
- e) alte situații prevăzute de lege ori de prezentul act constitutiv.

Art. 25. Lichidarea Societății.

25.1. În caz de dizolvare a Societății, adunarea generală a acționarilor ori, după caz, instanța de judecată va decide lichidarea acesteia.

25.2. Lichidarea Societății și repartizarea activului social se vor realiza în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

CAPITOLUL VIII

Fuziunea și divizarea Societății

Art. 26. Fuziunea sau divizarea.

26.1. Fuziunea sau divizarea se hotărăște de Adunarea Generală în condițiile stabilite pentru modificarea actului constitutiv al Societății.

26.2. În baza hotărârii adunării generale a acționarilor, administratorul va întocmi un proiect de fuziune, respectiv un proiect de divizare, potrivit prevederilor legale.

CAPITOLUL IX

Litigii

Art. 27. - Soluționarea litigiilor.

27.1. Toate litigiile născute în legătură cu interpretarea și executarea prevederilor prezentului act constitutiv, în măsura în care nu vor fi rezolvate pe cale amiabilă, se vor soluționa de către instanțele judecătorești competente.

27.2. Litigiile de orice fel apărute între societate și persoane fizice sau juridice sunt de competența instanțelor judecătorești de drept comun. Părțile pot alege și calea arbitrală.

CAPITOLUL X

Dispoziții finale

Prevederile prezentului act constitutiv se completează cu dispozițiile legale în vigoare, referitoare la societăți.

Cheltuielile de constituire ale societății vor fi contabilizate cu titlu de cheltuieli de constituire prin bugetul de venituri și cheltuieli aferent primului an de activitate.

Prezentul act constitutiv a fost semnat astăzi, 27 Aprilie 2022, în 5 exemplare originale și 1 exemplar pentru a fi înregistrat la Registrul Comerțului.

**Administrator unic,
ASCENDIA S.A.
MĂLUREANU COSMIN**
