



RAPORT FINANCIAR PENTRU S1 2023



05.09.2023

Companie listată pe piața SMT-AeRO
a Bursei de Valori București

Simbol: ASC

Cuprins	2
DATE DE IDENTIFICARE	3
1. ASCENDIA	3
1.1 Mesaj către acționari	3
1.2. Activitatea companiei.....	5
1.3. Administratori și echipa executivă.....	6
1.4. Activitatea pe Bursa de Valori București.....	6
1.5. Evenimente importante în S1 2023 și după încheierea perioadei de raportare.....	7
2. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARA	8
2.1 Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut	8
3. ANALIZA ACTIVITĂȚII COMPANIEI	14
3.1 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 trecut.	14
3.2. Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a societății comerciale a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli), comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.	14
3.3. Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparație cu perioada corespunzătoare a anului trecut.	14
3.4. Bugete, cel puțin pentru anul în curs și, dacă există, pentru o perioadă de 3 – 5 ani, incluzând ipoteze	15
4. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA COMPANIEI	16
4.1. Descrierea cazurilor în care societatea comercială a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective.	16
4.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.	16
5. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE	16
5.1 În cazul emitenților de acțiuni, informații privind tranzacțiile majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă.....	16
6. SEMNĂTURI ȘI ANEXE.....	16
6.1 Raportul va fi semnat de către reprezentantul autorizat al Consiliului de Administrație, de către managerul/directorul executiv al societății și de către contabilul-șef.....	16
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.).....	16

Atenționare: Cifrele financiare prezentate în partea descriptivă a raportului, exprimate în milioane lei, sunt rotunjite la cel mai apropiat număr întreg și pot conduce la mici diferențe de calcul ale unor procente.

DATE DE IDENTIFICARE

Raport Semestrial conform: **Regulamentul BVB privind piața AeRO , Legea 24/2017, Regulament ASF 5/2018, Regulamentul UE nr. 596/2014**

Pentru perioada: **01.01.2023 – 30.06.2023**

Data raportului: **05 Septembrie 2023**

Denumirea societății comerciale: **Ascendia S.A.**

Sediul social: **Str. Eufrosin Potecă nr.40, Et.1, Sector 2, București, Romania**

Adresa de corespondență / punct de lucru: **Bdu. Dacia Nr. 99, Et. 4, Sector 2, București, Romania**

Numărul de telefon: **+40371089200**

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

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

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

Numărul de acțiuni emise și caracteristici: **11.721.801 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 RON**

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

1. ASCENDIA**1.1 MESAJ CĂTRE ACȚIONARI**

Stimați acționari,

Primul semestru al anului 2023 se înscrie în traiectoria pe care a avut-o compania în ultimii ani. Am înregistrat **cel mai bun prim semestru din istoria noastră**, atât în ceea ce privește venitul total, cifra de afaceri, cât și profitul net.

În prima jumătate a anului, ne-am concentrat pe extinderea departamentelor de marketing și vânzări și am lucrat intens la **captarea oportunităților din piață** în care activăm.

Eforturile depuse în această direcție au continuat să producă rezultate. În primul semestru din 2023 am înregistrat **venituri în valoare de 6.2 milioane de lei, o creștere de 109%** comparativ cu primul semestru din 2022. De asemenea, în prima parte a acestui an am înregistrat **un profit net de 730 de mii de lei**, comparativ cu primele șase luni din 2022 unde am închis cu o pierdere netă de 474 de mii de lei.

De remarcat este faptul că, în ceea ce privește cifra de afaceri, în ultimii 3 ani am înregistrat o rată anuală compusă de creștere - CAGR - de 117%!

Veniturile din primul semestru al 2023 s-au bazat în special pe încasările de la companii mari și din încasările aferente proiectului Edulib (Biblioteca Virtuală). Am decis să ne alăturăm acestei inițiative pentru a avea șansa să producem o schimbare reală la nivelul sistemului educațional. Edulib va aduce copiilor și cadrelor didactice din România instrumente moderne pentru învățarea online. Acest proiect a fost important pentru noi și deoarece lucrăm foarte rar în proiecte ce au ca beneficiar final instituțiile publice.

Începând cu anul 2023 pentru ASCENDIA se deschide o nouă piață internă în contextul PNRR. Anticipăm venituri importante până la final de 2025 prin numeroasele linii de finanțare ale programului, în cadrul cărora serviciile și produsele companiei vor putea fi achiziționate de varii beneficiari publici dar și privați. Din păcate acestea sunt însă greu de previzionat corect în BVC întrucât data alocării efective a banilor pentru respectivele finanțări este imprevizibilă. Pentru a ajunge cu oferta noastră la un număr cât mai mare de beneficiari ai acestor linii de finanțare, ASCENDIA a încheiat contracte cu câțiva dintre cei mai reprezentativi distribuitori și reselleri de soluții IT din Romania.

Primul semestru al 2023 a continuat cu atragerea de noi clienți în portofoliul ASCENDIA, în special **companii** de dimensiuni mari. Pentru a doua jumătate a anului ne așteptăm ca solicitările de servicii în zona de e-learning să continue să fie la un nivel ridicat, iar echipele de vânzări și marketing lucrează intens la promovarea acestora. Ne menținem concentrarea pe sectorul privat, care reprezintă nucleul afacerii noastre. În același timp, având în vedere sumele tot mai mari de bani direcționate în cele din urmă de sectorul public către educație, precum și succesul pe care ne așteptăm să îl aibă Edulib, luăm în considerare înființarea unei divizii suplimentare dedicate achizițiilor publice

pentru a ne crește în continuare rezultatele cu **mai multe proiecte one-off** în sectorul public, precum Edulib, îmbunătățind în același timp nivelul general al educației din România, în linie cu misiunea și viziunea noastră.

Suntem mândri de faptul că la începutul anului soluția noastră **LIVRESQ** a fost acceptată în **Microsoft for Startups Founders Hub**, pentru a accelera integrarea tehnologiilor de inteligență artificială OpenAI în funcționalitățile de bază ale acesteia. Astfel, tehnologiile OpenAI, ce stau inclusiv la baza ChatGPT, implementate în LIVRESQ, ajută designerii instrucionali și profesorii să dezvolte cursuri de e-learning și lecții interactive mult mai ușor și mai repede, eliminând substanțial din munca repetitivă și accelerând procesul de dezvoltare. Noile funcționalități îmbunătățite cu inteligență artificială au fost lansate în al doilea trimestru al acestui an.

În luna februarie a acestui an am lansat o extensie a produsului e-learning **eJOURNEYS** dezvoltat în parteneriat cu Trend Consult. Noul produs conține un **volum aproape dublu de conținut** comparativ cu cel anterior. Pachetul întreg conține 42 de teme împărțite în 195 de module e-learning ce pot fi livrate atât pe platforma noastră, Coffee Learning Management System (LMS), cât și pe orice altă platformă de tip LMS a clientului.

În plus, la începutul lunii august, am semnat un parteneriat strategic cu **SAMSUNG** cu scopul de a contribui la modernizarea și digitalizarea școlilor din România. Parteneriatul vizează aducerea funcționalităților avansate de creare de conținut educațional din LIVRESQ direct pe tablele interactive Samsung Flip. Aceste unelte vor permite profesorilor să adapteze conținutul în funcție de nevoile specifice ale elevilor, să creeze lecții interdisciplinare, să integreze diferite resurse multimedia și să interacționeze cu elevii și studenții într-un mod mai dinamic și eficient. În era digitală în care trăim accesul la tehnologie și resurse educaționale digitale pot face diferența pentru succesul unui elev sau profesor. Parteneriatul cu Samsung reprezintă o oportunitate extraordinară de a genera un impact pozitiv asupra educației din România și suntem bucuroși că ne vom putea aduce contribuția la modelarea viitorului învățământului din țară. În plus, suntem încrezători că rezultatele pe care le vom avea pe piața internă ne vor deschide accesul către piața externă prin acest parteneriat.

În ceea ce privește activitatea pe piața de capital, 2023 este primul an de la listarea companiei noastre la Bursa de Valori București în care am acordat dividende acționarilor ASC. Prin urmare, în data de 28 iulie 2023, a fost efectuată **plata dividendelor** aferent anului 2022 către persoanele care dețineau acțiuni ASC la data de înregistrare de 11 iulie 2023. Valoarea brută a dividendelor distribuite a fost de 0,1003 lei/acțiune, valoarea totală a dividendelor plătite fiind de 1.176.184,03 lei. Decizia de a oferi dividende acționarilor noștri face parte din planul nostru de a ține aproape de noi acționarii pe termen lung prin oferirea de dividende atunci când disponibilitățile financiare permit acest lucru, fără a influența planul de investiții al companiei. De asemenea, capacitatea de a plăti dividende evidențiază gestionarea eficientă a cash flow-ului.

De asemenea, pe parcursul anului 2023 au fost alocate bugetul și date spre plată în termen sumele necesare plății dobânzilor aferente cupoanelor de obligațiuni ASC27 emise de compania noastră.

Vă mulțumesc tuturor pentru încrederea acordată ASCENDIA și planurilor noastre de dezvoltare și vă invit să citiți mai multe despre performanța companiei în primele șase luni ale anului 2023 în paginile următoare ale acestui raport.

Cosmin Mălureanu

DIRECTOR GENERAL ASCENDIA S.A.

1.2. ACTIVITATEA COMPANIEI

Ascendia este lider în furnizarea de soluții de învățare digitală pe piața din România, dezvoltând dezvoltă soluții e-learning inovatoare pentru diverse domenii, cum ar fi educație, formare corporativă, asistență medicală și divertisment.

Încă de la înființarea Companiei, în anul 2007, echipa Ascendia a dezvoltat o multitudine de produse e-learning și a oferit o serie întreagă de servicii specifice acestui domeniu. Compania a produs cursuri digitale pentru numeroase categorii de vârstă, de la preșcolari la angajații marilor companii ce au nevoie de pregătire specializată. De asemenea, au fost dezvoltate cursuri digitale pentru școală (la materii precum 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 limbile română, engleză, germană, franceză, japoneză, chineză, coreeană etc.

Produse principale ale companiei sunt:

- **Coffee LMS** (www.coffeelms.com) - platformă de Enterprise Learning Management System, dedicată companiilor mari/corporațiilor;
- **eContent** – destinat pregătirii angajaților din companii mari/corporații și dezvoltarea de soluții personalizate, atât zona de **servicii**, cât și produsul „off the shelf” **eJourneys**, dezvoltat în parteneriat cu Trend Consult SRL;
- **LIVRESQ** (www.livresq.com) – platformă 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 și care întregesc paleta de produse și servicii educaționale oferite de companie și prezența pe piață:

- **Timlogo** (www.timlogo.ro) – Portalul de logopedie pentru copii;
- **Colecția EduTeca** (adresată preșcolarilor) și **manualele școlare tipărite și digitale EduTeca** (pentru școlari);
- **Dacobots** (www.dacobots.com) – portalul de jocuri educaționale pentru copii cu vârsta între 4 și 12 ani;
- **E-learning** (www.elearning.ro) – portalul e-learning România.

Diferențiatorii cheie ai Ascendia pe piața de e-learning sunt:

- Experiență dovedită în cooperarea cu **+62 de companii de top**
- Experiență în **dezvoltarea de abilități soft & hard** pentru angajații corporate
- **Peste 11.000 de ore** de conținut e-learning creat
- Echipe interne complete de **dezvoltatori software**
- Dezvoltare și localizare conținut în **multiple limbi străine**
- **Transparență sporită** datorită listării pe BVB încă din 2016

1.3. ADMINISTRATORI ȘI ECHIPA EXECUTIVĂ

Compania este administrată de un Administrator Unic, Cosmin Mălureanu, pe un mandat de patru ani, începând cu data de 22 martie 2020. Conducerea executivă a companiei este asigurată de către:



COSMIN MĂLUREANU

Director General (CEO)



ALEX MĂLUREANU

Director de Marketing (CMO)



DANIEL COMĂNESCU

Director Financiar (CFO)



ADRIANA MĂLUREANU

Director de programe și fonduri structurale



GABRIEL LAZĂR

Director R&D

1.4. ACTIVITATEA PE BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

Acțiunile Ascendia (**ASC**) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București la data de 07 iulie 2016. În primul semestru din 2023, nu au existat modificări privind drepturile deținătorilor de acțiuni. Structura acționariatului companiei la data de 30 iunie 2023 arăta după cum urmează:

ACȚIONAR	ACȚIUNI	PROCENT
Cosmin Mălureanu	6.364.060	54,2925 %
Alex Mălureanu	2.791.776	19,1611 %
Persoane Fizice	2.246.027	23,8170 %
Persoane Juridice	319.938	2,7294 %
TOTAL	11.721.801	100 %

De asemenea, compania are o emisiune de obligațiuni corporative listate pe piața SMT-AeRO, sub simbolul **ASC27**. Valoarea emisiunii a fost de 4.489.500 RON, valoarea nominală a obligațiunii fiind de 100 RON. Rata dobânzii anuale, care trebuie plătită semestrial, este de 10%.

Plata primului cupon, în valoare de 5,00 RON brut/obligațiune, a fost efectuată la data de 2 martie 2023 în conturile deținătorilor de obligațiuni înregistrați în Registrul Obligarilor la data de referință 16 februarie 2023. A doua plată a cuponului, în valoare de 5,00 RON brut/obligațiune, a fost efectuată la data de 4 septembrie 2023 în conturile deținătorilor de obligațiuni înregistrați în Registrul Obligarilor la data de referință 21 august 2023.

Al treilea cupon este datorat în data de 2 martie 2024 și compania nu prevede nicio problemă cu plata acestuia.

1.5. EVENIMENTE IMPORTANTE ÎN S1 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHEIEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

▪ INTEGRARE TEHNOLOGII INTELIGENȚĂ ARTIFICIALĂ OPENAI

În data de **7 februarie 2023**, Compania a informat piața cu privire la faptul că soluția LIVRESQ a fost acceptată în Microsoft for Startups Founders Hub pentru a accelera integrarea tehnologiilor de inteligență artificială OpenAI în funcționalitățile de bază ale acesteia. Noile funcționalități îmbunătățite cu inteligență artificială au fost lansate în T2 2023. Aceste noi integrări la nivelul LIVRESQ reprezintă un pas important în consolidarea poziției Companiei ca unul dintre liderii pieței de e-learning.

▪ LANSARE EXTENSIE PACHET CURSURI E-LEARNING JOURNEYS

În data de **10 februarie 2023**, Compania a informat piața cu privire la lansarea extensiei produsului e-learning eJourneys dezvoltat în parteneriat cu Trend Consult, noul produs fiind aproape dublu ca volum de conținut față de cel anterior.

▪ AGOA DIN DATA DE 28.04.2023

În data de **24 martie 2023**, Administratorul Unic al Companiei a decis convocarea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Ascendia pentru data de **28 aprilie 2023**. În cadrul AGOA, acționarii au aprobat, printre altele, distribuirea ca dividende a 1.176.184,03 RON din profitul net aferent anului financiar 2022 către acționarii Companiei, precum și aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023.

▪ SEMNAREA UNUI CONTRACT CADRU CU CONSILIUL EUROPEI

În data de **15 mai 2023**, Compania a anunțat investitorii cu privire la semnarea unui Contract Cadru cu Consiliul Europei. Contractul Cadru vizează furnizarea de servicii pentru dezvoltarea și întreținerea modulelor e-learning și servicii asociate de formare și este valabil până la data de 30.04.2026, putând fi prelungit pentru o perioadă de încă 2 ani.

▪ LANSARE FUNCȚIONALITATE INTELIGENȚĂ ARTIFICIALĂ ÎN LIVRESQ - AI ENHANCER

În data de **15 iunie 2023**, Compania a lansat AI Enhancer, o funcționalitate de tip inteligență artificială pentru platforma de creare de conținut educațional LIVRESQ deținută de Companie. Acest pas vine în contextul includerii Companiei în programul Microsoft for Startups Founders Hub pentru a accelera integrarea tehnologiilor de inteligență artificială OpenAI în funcționalitățile de bază ale LIVRESQ.

▪ PLATA DIVIDENDELOR AFERENTE ANULUI 2022

În data de **28 iulie 2023**, Compania a efectuat plata dividendelor aferente anului 2022 către acționarii Companiei înscrși în Registrul Acționarilor ținut de către Depozitarul Central S.A. la data de înregistrare 11 iulie 2023.

▪ SEMNAREA UNUI PARTENERIAT STRATEGIC CU SAMSUNG

În data de **2 august 2023**, Compania a anunțat investitorii cu privire la semnarea unui Acord de Parteneriat cu Samsung Electronics Co. Obiectivul acestui parteneriat este creșterea calității actului educațional din România, prin integrarea hardware cu software relevant pentru educație. Astfel, vor fi puse la dispoziție licențe LIVRESQ pentru toate tablele interactive Samsung Flip utilizate în instituții de învățământ variate: de la grădinițe, școli și licee, la universități și biblioteci.

▪ FINALIZAREA PRIMEI ETAPE A CAMPANIEI „PRIMUL AJUTOR, O ȘANȘĂ LA VIAȚĂ”

În data de **29 august 2023**, Compania a anunțat investitorii cu privire la încheierea cu succes a primei etape a campaniei „Primul Ajutor, o șansă la viață.” În cadrul primei etape a campaniei, Compania a fost responsabilă de furnizarea în mod gratuit a cursului de prim ajutor în format e-learning personalului din instituțiile de învățământ, pentru creșterea nivelului de pregătire al acestuia în situații de urgență. Peste 5.600 de persoane s-au înscris la cursul interactiv de prim-ajutor din această primă etapă, care s-a desfășurat în perioada 20 iunie – 31 iulie 2023.

2. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARA

2.1 PREZENTAREA UNEI ANALIZE A SITUAȚIEI ECONOMICO-FINANCIARE ACTUALE COMPARATIV CU ACEEAȘI PERIOADĂ A ANULUI TRECUT

În conformitate cu modificarea art. 28 alin. (2) din Legea contabilității nr. 82/1991, publicată prin Legea nr. 238/2020, raportările contabile semestriale se depun numai de către entitățile care înregistrează la 31 Decembrie al anului precedent o cifră de afaceri mai mare de 1 milion de euro. Având în vedere cifra de afaceri înregistrată la 31 Decembrie 2022, respectiv de 9.067.922 Ron, Ascendia S.A. a depus la ANAF raportările financiare aferente semestrului I 2023.

Prezentarea situației economico-financiare a societății are la bază datele din raportarea contabilă semestrială la 30 iunie 2023 întocmită în conformitate cu cerințele legii contabilității Nr. 82/1991 și OMFP 2195/2023 pentru aprobarea sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2023 a operatorilor economici. Datele cuprinse în raportările semestriale ce stau la baza prezentării prezentului raport sunt o reflectare fidelă a datelor existente în contabilitatea societății.

În primele șase luni din 2023, Compania a înregistrat **venituri din exploatare** în valoare de 6,2 milioane de RON, o **creștere de 109%** față de S1 2022, datorată în principal **majorării cu 151% a cifrei de afaceri**, de la 1,4 milioane de RON în primul semestru din 2022 la 3,6 milioane de RON în S1 2023. Creșterea cifrei de afaceri a fost determinată de creșterea activității comerciale prin atragerea de clienți noi din sectorul privat, pentru care compania a livrat proiecte în cursul primului semestru din 2023, precum și de execuția contractelor semnate în anii anteriori. Este important de menționat faptul că **cifra de afaceri** generată în S1 2023 continuă evoluția pozitivă din ultimii 3 ani, cifra de afaceri crescând cu o rată anuală compusă de creștere (CAGR) impresionantă de 117%.

În ceea ce privește cheltuielile de exploatare, acestea au înregistrat un avans de 60%, până la 5.3 milioane de RON, semnificativ mai lent decât creșterea cifrei de afaceri, care a fost de 151%. Cea mai mare pondere în cheltuieli a fost reprezentată de **cheltuielile cu personalul**, care au ajuns la 3.7 milioane de RON, în urma unei majorări de 96%. Aceasta se datorează creșterii dimensiunii echipei față de perioada de referință, dar și a majorărilor salariale efectuate în perioada analizată. A doua cea mai mare contribuție la cheltuieli a fost reprezentată de alte cheltuieli de exploatare, care au ajuns la 1.1 milioane de RON, după o majorare cu 9% în S1 2023 față de primele șase luni din 2022. Această poziție include, în principal, **cheltuieli cu prestațiile externe**. Amortizările și ajustările de valoare au fost de 517 mii de RON, în urma unei creșteri de 25% în primul semestru al anului 2023 datorită investițiilor realizate în dezvoltarea produselor proprii. Cheltuielile materiale au scăzut cu 23% în S1 2023, ajungând la 23 de mii de RON.

În S1 2023, Ascendia a înregistrat **cel mai mare profit net dintr-un prim semestru din istorie, în contextul celor mai mari venituri semestriale din istorie**. Având în vedere ciclicitatea generală a activității, în care Ascendia a generat, în general pierderi în prima jumătate a anului, merită precizat că este a doua oară în ultimii 5 ani când compania înregistrează profit pe primul semestru.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	S1 2022	S1 2023	%Δ
Venituri din exploatare	2.984.241	6.225.139	109%
Rezultat operațional	(308.786)	945.365	406%
Rezultat brut	(462.335)	730.242	258%
Rezultat net	(473,588)	730,242	254%

În ansamblu, rezultatele înregistrate la 30.06.2023 relevă o semnificativă creștere a activității economice a companiei comparativ cu perioada de referință, societatea înregistrând o creștere de 2,5 ori a cifrei de afaceri, finalizată prin marcarea unui profit net de 730.242 RON.

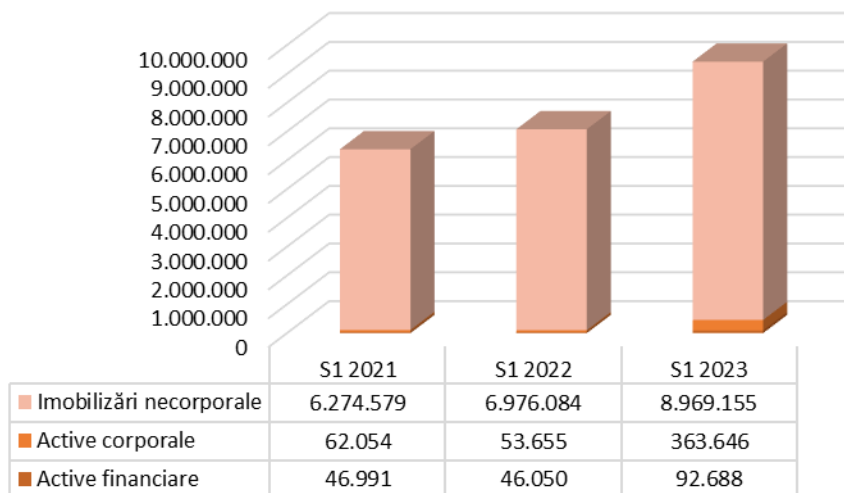
2.1.1 ELEMENTE DE BILANȚ: ACTIVE CARE REPREZINTĂ CEL PUȚIN 10% DIN TOTAL ACTIVE; NUMERAR ȘI ALTE DISPONIBILITĂȚI LICHIDE; PROFITURI REINVESTITE; TOTAL ACTIVE CURENTE; SITUAȚIA DATORIILOR SOCIETĂȚII; TOTAL PASIVE CURENTE;

Vă prezentăm în cele ce urmează modificările intervenite în structura elementelor de bilanț în Semestrul I (S1) 2023 prin comparație cu Semestrul I (S1) 2022.

ACTIVE IMOBILIZATE

Totalul imobilizărilor în valoare de 9.425.489 RON la momentul S1 2023 înregistrează o **creștere de aproximativ 33,20%** față de perioada de referință, S1 2022, când se înregistrau 7.075.789 RON.

Evoluția și structura activelor imobilizate (RON)



Această creștere s-a produs prin înregistrarea următoarelor modificări din structura activelor:

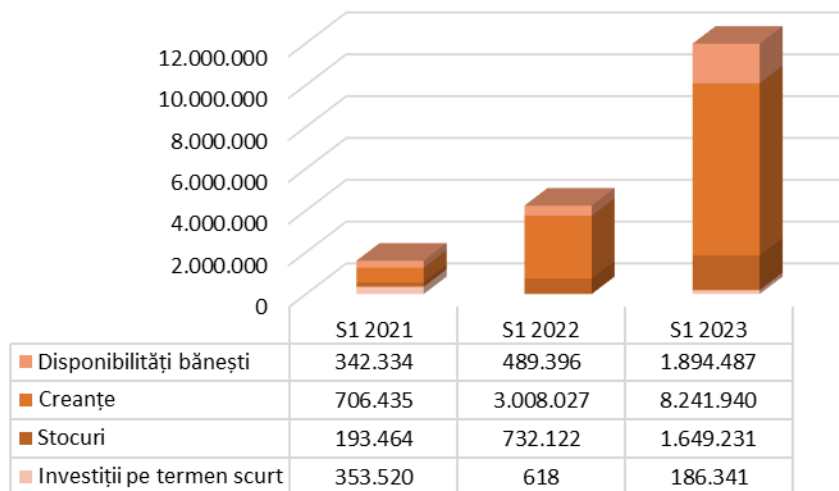
- **Imobilizările necorporale** au înregistrat o creștere în totalul activelor de 1.993.071 RON, atingând valoarea de 8.969.155 RON. Aceasta **creștere cu circa 28,57%** față de perioada de referință s-a produs pe seama capitalizării costurilor efectuate în continuarea dezvoltării platformei eGarantie.
- Valoarea **imobilizărilor corporale a crescut cu aproximativ 577,75 %**, de la 53.655 RON în S1 2022 la 363.646 RON în S1 2023, ca urmare a unor noi achiziții de mijloace fixe;
- **Imobilizările financiare au crescut cu 101,28 %** față de perioada de referință S1 2022, ajungând în S1 2023 la valoarea de 92.688 RON.

ACTIVE CIRCULANTE

Valoarea totală a activelor circulante în S1 2023 este de 11.971.999 RON, **în creștere cu circa 183,01 %**, respectiv cu 7.741.836 RON față de S1 2022 când au fost de 4.230.163 RON. Această creștere este rezultatul direct al creșterii volumului vânzărilor.

Pe structura de active circulante s-au produs următoarele modificări:

- **Creșterea disponibilităților bănești** aflate în conturile bancare **cu aproximativ 287,11%**, de la suma de 489.396 RON în S1 2022 la suma de 1.894.487 RON în S1 2023;
- **Creșterea importantă a valorii creanțelor cu circa 173,99 %**, respectiv cu 5.233.913 RON, față de aceeași perioadă a anului precedent, de la 3.008.027 RON în S1 2022 la 8.241.940 RON în S1 2023;
- **Creșterea valorii stocurilor** cu aproximativ **125,27 %**, de la 732.122 RON în S1 2022 la 1.649.231 RON în S1 2023; Aceasta valoare include și serviciile în curs de execuție.
- **Creșterea valorii investițiilor pe termen scurt**, de la 618 RON în S1 2022 la 186341 RON în S1 2023.

Evoluția și structura activelor circulante (RON)**DATORII CURENTE**

Datoriile societății pe termen scurt (sub 1 an) în S1 2023 **au crescut cu aproximativ 72,96%**, atingând valoarea de 2.743.916 RON în S1 2023, față de 1.586.457 RON la S1 2022. De menționat că societatea a achitat în avans sumele datorate către bugetul statului care făceau obiectul unei eșalonări la plată.

TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE

Creșterea activelor a făcut ca rezultatul dintre **totalul activelor minus datoriile curente să înregistreze o creștere de 3.066.678 RON, cu aproximativ 94,85% mai mare** față de perioada de referință când a fost 9.483.846 RON, înregistrând la 30.06.2023 valoarea de 18.478.992 RON.

VENITURI ÎN AVANS

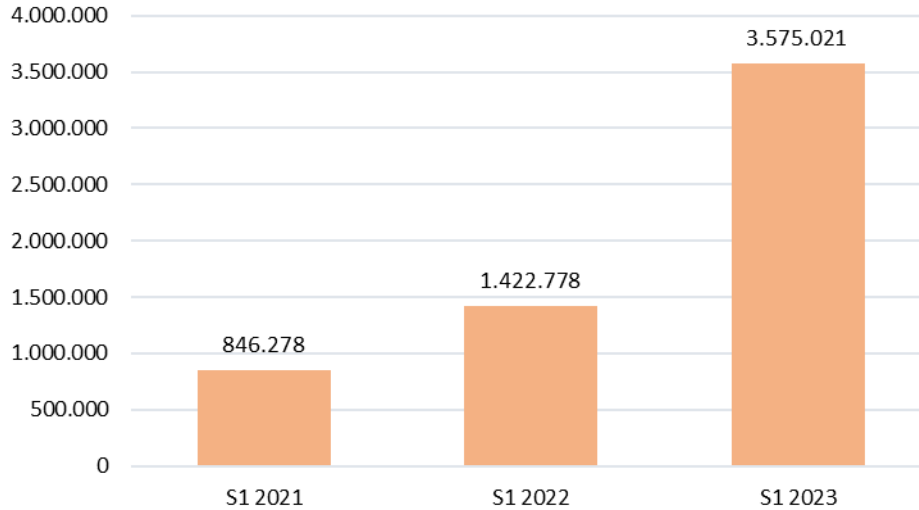
Veniturile înregistrate în avans **au crescut în S1 2023 cu 1.448.308 RON, cu aproximativ 55,27%**, atingând valoarea de 4.068.881 RON, față de S1 2022, când au fost 2.620.573 RON. Veniturile în avans se compun din amortizarea activelor primite/realizate din subvenții și reluate în venituri.

TOTAL CAPITALURI PROPRII

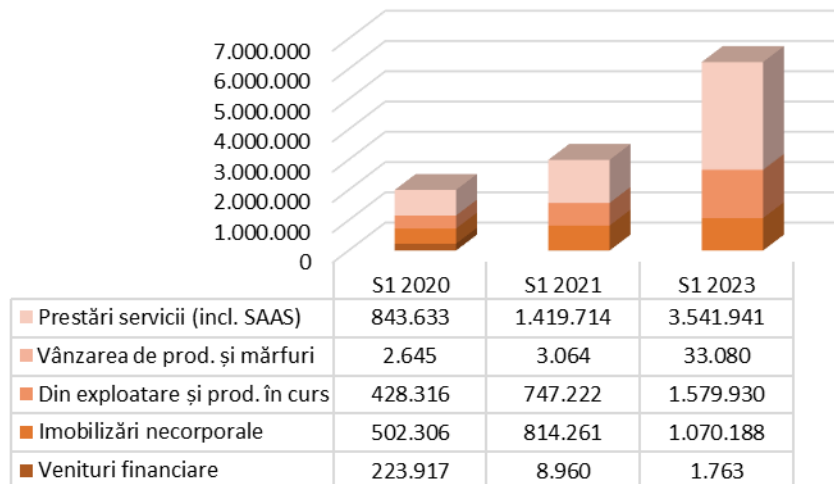
Față de perioada de referință, totalul capitalurilor proprii **a înregistrat o creștere de aproximativ 61,11%**, respectiv de 3.921.048 RON, atingând valoarea de 10.336.817 RON în S1 2023, față de 6.415.769 RON în S1 2022.

2.1.2 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 ULTIMELE 6 LUNI SAU CARE URMEAZĂ A SE EFECTUA ÎN URMĂTOARELE 6 LUNI; DIVIDENDELE DECLARATE ȘI PLĂTITE;

Volumul total al vânzărilor (cifra de afaceri) a fost de 3.575.021 RON la S1 2023. **Aceasta a înregistrat o creștere netă de 2.152.243 RON, fiind cu aproximativ 151,27% mai mare** față de aceeași perioadă a anului precedent, când s-au înregistrat 1.422.778 RON. Se poate observa că se păstrează trendul ascendent al vânzărilor, așa cum s-a putut remarca și în anul anterior. În S1 2023 s-a obținut cea mai mare valoare a vânzărilor înregistrată de companie pe primul semestru în ultimii 5 ani, această valoare surclasând semnificativ încasările comerciale din perioada de referință a anului precedent.

Evoluția vânzărilor (RON)**Analiza veniturilor și a vânzărilor**

Totalul veniturilor în S1 2023 a fost de 6.226.902 RON, în creștere cu 3.233.701 RON față de S1 2022 - reprezentând o **creștere cu aproximativ 108,03%** față de perioada de referință, când au fost 2.993.201 RON, ca urmare a creșterii veniturilor din producția vândută dar și din alte venituri din exploatare.

Evoluția și structura veniturilor (RON)

În structura lor, **veniturile** au înregistrat următoarele modificări:

- Veniturile din **prestări servicii** (activități IT și software la comandă, inclusiv SAAS) au fost în valoare de 3.541.941 RON, înregistrând o **creștere cu aproximativ 149,48%**, respectiv cu 2.122.247 RON față de aceeași perioadă a anului trecut. Aceste venituri au o pondere de aproximativ 56,88% în totalul vânzărilor înregistrate în primul semestru al anului 2023;
- Veniturile din **vânzarea produselor** finite și conexe, a mărfurilor, precum și din activități diverse în S1 2023 a **înregistrat o creștere de aproape 11 ori atingând valoarea de 33.080 RON**, fata de S1 2022, când au fost de 3.064 RON;
- Veniturile din **exploatare și producția în curs** au fost **în creștere cu aproximativ 111,44%**, ajungând la la 1.579.930 RON în S1 2023, față de 747.222 în S1 2022. Aceasta include **subvențiile pentru investiții** - constituite din cheltuieli aferente amortizării activelor (realizate sau primite prin finanțări) și reluate în

venituri, **valoarea subvențiilor de exploatare** și veniturile aferente costului **producției în curs de execuție** ;

- Veniturile din **producția de imobilizări necorporale** au înregistrat **o creștere cu aproximativ 31,43%**, atingând suma de 1.070.188 RON în S1 2023 cu 255.927 RON mai mare decât cea din S1 2022. În această categorie de venituri se regăsesc cu preponderență dezvoltările aduse platformei eGarantie;
- **Veniturile financiare** au înregistrat **o scădere** față de perioada de referință, atingând valoarea de 1.763 RON în S1 2023, față de 8.960 RON în S1 2022.

Analiza costurilor

Trendul costurilor a urmat trendul crescător al veniturilor , înregistrând valoarea 5.496.660 RON în S1 2023, **o creștere cu aproximativ 59,07%**, respectiv de 2.041.124 RON, față de S1 2022 când nivelul acestora a fost de 3.455.536 RON;

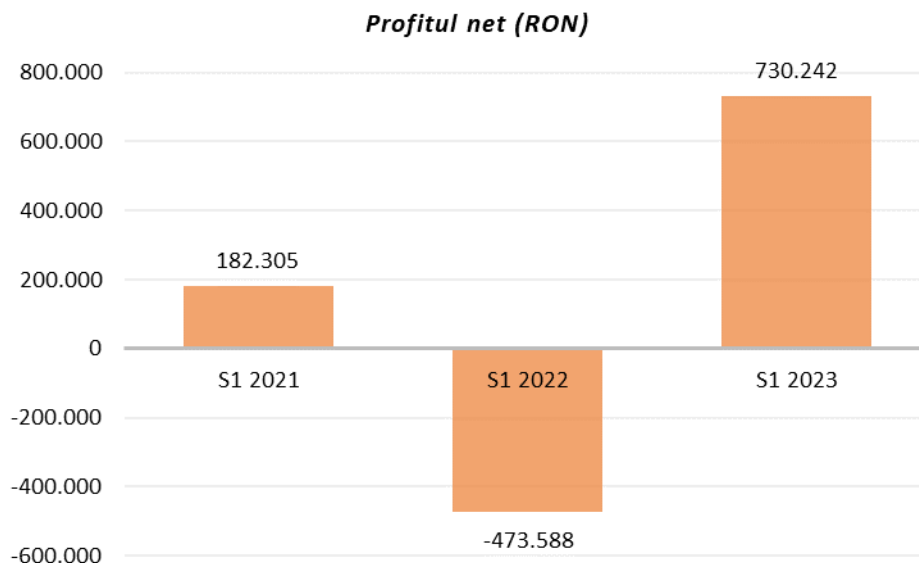
Dintre elementele de costuri cu o pondere majoritară (aprox.95%) în totalul costurilor vă prezentăm:

- Cheltuielile cu **salariile**, au crescut cu 1.799.130 RON, la valoarea de 3.671.195 RON, înregistrând în S1 2023 o creștere cu aproximativ 96,10% față de perioada de referință, când au fost de 1.872.065 RON. Ponderea costurilor salariale în totalul costurilor este de aproximativ 66,79%;
- Cheltuielile cu **prestațiile externe**, în valoare de 1.031.397 RON au crescut cu aproximativ 8,25%, comparativ cu valoarea de 952.817 RON înregistrată în S1 2022;
- Cheltuielile cu **amortizările activelor**, în valoare de 517.229 RON în S1 2023, au crescut cu aproximativ 25,38% față de S1 2022 când au fost 412.520 RON.

Profitul net

Față de perioada de referință, S1 2022, când s-a înregistrat o pierdere netă în sumă de 473.588 RON societatea înregistrează **la 30.06.2023 un profit net în sumă de 730.242 RON** fiind cel mai bun rezultat financiar înregistrat de companie în primul semestru din ultimii 5 ani.

Analizând dinamica situației financiare a companiei, în primul semestru din ultimii 5 ani se poate observa că pe S1 **înregistrează de obicei pierdere. Cu toate acestea, în anul 2023 compania a reușit să realizeze profit pentru a doua oară în ultimii 5 ani.**



Dividende declarate și plătite

Conform AGA0017/27.04.2023 în cursul perioadei analizate societatea a repartizat pentru prima dată dividende către acționari în valoare brută de 1.176.184 RON. Acestea au fost achitate integral în data de 28.07.2023.

La data de 02.03.2023 compania a plătit în termen dobânzile datorate (semestrial) deținătorilor de obligațiuni ASC27 în valoare brută de 224.475 RON, aferente noii emisiuni lansate în 02.09.2022 cu scadență la 02.06.2027.

2.1.3 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

Comparativ cu situația disponibilităților financiare la sfârșitul lui S1 2022 **disponibilitățile companiei** la finalul lui S1 2023 **au crescut de aproximativ 3,87 ori**, după cum se poate observa în prezentarea succintă a situației fluxurilor de trezorerie:

FLUXURILE DE TREZORERIE (RON)			
Denumirea elementului	Perioada analizată		
	S1 2021	S1 2022	S1 2023
Fluxuri de numerar din activități de exploatare			
Încasări de la clienți	826.381	2.892.013	6.469.089
Dobânzi încasate + Diferente de curs + Alte incasari (recuperări taxe)	0	8.960	1.763
Plăți către furnizori și angajați	-877.122	-2.472.964	-3.717.254
Dobânzi plătite + comisioane bancare + diferente de curs	-2.461	-30.594	-12.982
Impozit pe profit plătit / Impozit pe venit microintreprindere	-6.457	-26.213	-680.983
Taxe salariale + tva + alte taxe	-579.142	-942.302	-2.569.648
A) Numerar net din activități de exploatare	-638.801	-571.100	-510.015
Fluxuri de numerar din activități de investiție			
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale/necorporale	0	0	0
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0	0
Dobânzi încasate	0	12	0
Dividende încasate	0	0	0
B) Numerar net din activități de investiție	0	12	0
Fluxuri de numerar din activități de finanțare			
Încasări din emisiunea de acțiuni / operațiuni de portofoliu	240.000	0	0
Încasări din majorare capital social	0	880.202	0
Încasări din prime de capital	0	3.137.145	0
Încasări din împrumuturi pe termen lung / emisiuni de obligațiuni	0	0	0
Încasări din subvenții diverse	237.469	272.506	522.449
Credite pe termen scurt	402.474	123.702	101.685
Creditori diverși (asociați)	56.335	87.751	0
Plata leasing financiar/Dobânzi obligațiuni/Cumpărare acțiuni	-150.110	-150.000	-544.981
Dividende plătite/ Răscumpere obligațiuni ajunse la maturitate	0	-3.000.000	0
Plata rate credite / Linii de credit / Rambursări creditori diverși (asociați)	-92.386	-902.748	-86.993
C) Numerar net din activități de finanțare	693.782	448.558	-7.840
D) Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar (A + B + C)	54.981	-122.530	-517.855
E) Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	287.453	611.926	2.412.342
F) Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar (D + E)	342.334	489.396	1.894.487

3. ANALIZA ACTIVITĂȚII COMPANIEI

3.1 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 TRECUT.

Față de perioada de referință S1 2022, parametrii de lichiditate ai Ascendia în S1 2023 au înregistrat o creștere semnificativă, păstrându-se trendul ascendent din anii anteriori, ceea ce determină o foarte bună lichiditate a companiei, aceasta fiind capabilă de a-și achita rapid datoriile curente și imediate.

RATA LICHIDITAȚII				
Indicatorul calculat	Formula de calcul	Perioada analizată		
		S1 2021	S1 2022	S1 2023
Rata lichidității curente	Active circulante/Datorii curente	1,55	2,67	4,36
Rata lichidității imediate	(Active circulante – Stocuri)/Datorii curente	1,36	2,20	3,76

Continuarea trendului ascendent al activității economice, bazată pe creșterea veniturilor din vânzarea următoarelor produse: e-learning (LIVRESQ, CoffeeLMS și eJourneys), precum și a serviciilor conexe, va determina pe termen lung și creșterea indicatorilor de lichiditate.

În continuare compania este o companie mică, într-o etapă de creștere bazată pe investiții semnificative atât din finanțări, cât și din resurse proprii. Există deci o serie de riscuri ce pot afecta afacerile acesteia, riscuri de care investitorii trebuie să țină seama în analizele făcute asupra companiei noastre. Întrucât aceste riscuri au fost explicitate în Raportul Anual pe 2022 și sunt în continuare de actualitate fiind parte a contextului economic general și specific în care ne desfășurăm activitatea, invităm persoanele interesate să le reanalizeze, Raportul anual pe 2022 fiind disponibil atât pe site-ul Bursei de Valori București, cât și pe site-ul www.ascendia.ro, la secțiunea dedicată investitorilor.

3.2. PREZENTAREA ȘI ANALIZAREA EFECTELOR ASUPRA SITUAȚIEI FINANCIARE A SOCIETĂȚII COMERCIALE A TUTUROR CHELTUIELILOR DE CAPITAL, CURENTE SAU ANTICIPATE (PRECIZÂND SCOPUL ȘI SURSELE DE FINANȚARE A ACESTOR CHELTUIELI), COMPARATIV CU ACEEAȘI PERIOADĂ A ANULUI TRECUT.

Cheltuielile de capital ale companiei au fost semnificativ mai mici față de perioada S1 2022.

Compania și-a crescut valoarea imobilizărilor atât prin efectuarea de noi achiziții (realizate din fonduri proprii și subvenții) cât și prin capitalizarea costurilor (în cazul platformelor realizate în regie proprie).

Achizițiile făcute au vizat pe de o parte actualizarea și extinderea parcului de echipamente al Ascendia (componente PC, periferice etc.), precum și a unor licențe software (sau reînnoirea unor abonamente la software de tip SAAS) necesare desfășurării activității curente.

3.3. PREZENTAREA ȘI ANALIZAREA EVENIMENTELOR, TRANZACȚIILOR, SCHIMBĂRILOR ECONOMICE CARE AFECTEAZĂ SEMNIFICATIV VENITURILE DIN ACTIVITATEA DE BAZĂ. PRECIZAREA MĂSURII ÎN CARE AU FOST AFECTATE VENITURILE DE FIECARE ELEMENT IDENTIFICAT. COMPARAȚIE CU PERIOADA CORESPUNZĂTOARE A ANULUI TRECUT.

În ceea ce privește contextul economic general și specific se evidențiază câteva aspecte ce au influențat și au potențial să influențeze în continuare în mod negativ proiecțiile activității companiei: a) în general, costurile cu forța de muncă din IT sunt în creștere, iar personalul din ce în ce mai puțin și mai slab pregătit, b) legislația în domeniul muncii este imprevizibilă, putând oricând să aducă cheltuieli suplimentare imposibil de anticipat, c) în domeniul educației publice observăm imixtiunea din ce în ce mai puternică a politicului și d) contextul geopolitic global poate influența negativ pe termen mediu și lung activitatea companiilor, situație care ar afecta negativ veniturile companiei pe unele linii de afaceri, așa cum le-a afectat în anul 2020. Considerăm totuși că activitatea companiei va crește pe termen mediu și

lung, pe măsură ce instrumentele de tip e-learning sunt folosite din ce în ce mai mult.

Separat, proiectele finanțate prin fonduri nerambursabile variate pot fi de mare ajutor extinderii activității economice a companiei. Data depunerii, evaluării și contractării, dacă sunt câștigate, precum și plățile aferente acestora sunt imprevizibile. Acest aspect determină incertitudine în ceea ce privește elaborarea proiecțiilor încasărilor financiare ce au legătură cu potențiale astfel de proiecte, existând posibilitatea pierderii sau decalării unor venituri potențiale, parțial sau integral.

Nu există evenimente, tranzacții sau schimbări economice cu influență semnificativă asupra activității societății în afara celor precizate anterior pe parcursul acestui document.

3.4. BUGETE, CEL PUȚIN PENTRU ANUL ÎN CURS ȘI, DACĂ EXISTĂ, PENTRU O PERIOADĂ DE 3 – 5 ANI, INCLUZÂND IPOTEZE

În data de 27.03.2023, Ascendia a publicat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul fiscal 2023. Bugetul a fost ulterior aprobat de Adunarea Generală Ordinară anuală a Acționarilor, care a avut loc în data de 28.04.2023.

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 al ASCENDIA S.A a fost conceput pornind de la rezultatele din anii anteriori, nivelul de impozitare previzionat pentru acest an, valorile proiectelor aflate în desfășurare, discuțiilor 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, în contextul geo-politic imprevizibil dat de evoluția războiului de la granițele țării. Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023 nu include veniturile aferente oricăror operațiuni de majorare a capitalului social.

Bugetul pentru anul 2023 prezentat în Raportul anual aferent anului 2022 este reluat mai jos.

BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2023 (RON)	
Categorie	Valoare
Venituri totale previzionate	18.405.466
Cheltuieli totale previzionate	10.279.152
Rezultat brut (înainte de impozit)	8.126.314

Precizăm că există întârzieri în finanțarea efectivă a proiectelor prin liniile PNRR prin care anticipăm că vom avea o parte importantă de încasări în acest an. Încasarea acestor bani ține exclusiv de momentul în care vor fi efectiv alocați beneficiarilor banii aferenți proiectelor câștigate de aceștia, proiecte în care se vor face varii achiziții ce includ servicii și produse oferite de ASCENDIA. Merită subliniat că în cazul în care nu se vor contracta achizițiile în 2023, sigur se vor contracta și livra în 2024.

4. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA COMPANIEI

4.1. DESCRIEREA CAZURILOR ÎN CARE SOCIETATEA COMERCIALĂ A FOST ÎN IMPOSIBILITATEA DE A-ȘI RESPECTA OBLIGAȚIILE FINANCIARE ÎN TIMPUL PERIOADEI RESPECTIVE.

În perioada de referință, ASCENDIA S.A. a fost capabilă să își respecte obligațiile financiare, având resursele necesare finanțării integrale a activităților desfășurate. Nu au existat cazuri în care compania a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei analizate.

4.2. DESCRIEREA ORICĂREI MODIFICĂRI PRIVIND DREPTURILE DEȚINĂTORILOR DE VALORI MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ.

În perioada analizată nu au avut loc modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de companie.

5. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

5.1 ÎN CAZUL EMITENȚILOR DE ACȚIUNI, INFORMAȚII PRIVIND TRANZACȚIILE MAJORE ÎNCHEIATE DE EMITENT CU PERSOANELE CU CARE ACȚIONEAZĂ ÎN MOD CONCERTAT SAU ÎN CARE AU FOST IMPLICATE ACESTE PERSOANE ÎN PERIOADA DE TIMP RELEVANTĂ.

În perioada de raportare compania nu a încheiat tranzacții semnificative cu persoane care acționează în mod concertat.

6. SEMNĂTURI ȘI ANEXE

6.1 RAPORTUL VA FI SEMNAT DE CĂTRE REPREZENTANTUL AUTORIZAT AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE, DE CĂTRE MANAGERUL/DIRECTORUL EXECUTIV AL SOCIETĂȚII ȘI DE CĂTRE CONTABILUL-ȘEF.

Prezentul raport prezintă în mod corect și complet informațiile despre companie. Raportarea contabilă semestrială la 30.06.2023 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 nu a fost auditat.

Prezentul raport oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în primele șase luni ale exercițiului financiar și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Daniel Comănescu – DIRECTOR FINANCIAR ASCENDIA S.A.

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

Data: 05.09.2023

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 pentru varianta în limba română):

- Anexa 1 – Bilanțul contabil aferent Semestrului I al anului financiar 2023

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	S1027_A1.0.0 /24.07.2023	Tip situație financiară : BS <input type="radio"/> An <input checked="" type="radio"/> Semestru Anul 2023
		Suma de control	1.172.180
Entitatea	S.C.ASCENDIA S.A.		
Adresa	Județ	Sector	Localitate
	Bucuresti	Sector 2	BUCURESTI
	Strada	Nr.	Bloc Scara Ap. Telefon
	Eufrosin Poteca	40	
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)	
16–Alte unitati economice de stat netransformate in societati comerciale sau regii autonome		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)			
● Raportari contabile semestriale			
<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public <input checked="" type="radio"/> Entități mici <input type="radio"/> Microentități		<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"/> Entități de interes public ?	
<p>Raportare contabilă la data de 30.06.2023 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.</p> <p>F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE</p>			
Indicatori :			
Capitaluri - total			10.336.817
Capital subscris			1.172.180
Profit/ pierdere			730.242
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele si prenumele		Numele si prenumele	
MALUREANU COSMIN		COMANESCU DANIEL	
Semnătura _____		Calitatea	
		12--CONTABIL SEF	
		Nr.de inregistrare in organismul profesional	
		CIF/ CUI membru CECCAR	
		<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	
		Semnătura _____	
		<input type="text"/> Semnătura electronica	
Formular VALIDAT			

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	8.322.548	8.969.155
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	59.661	363.646
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	46.050	92.688
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	8.428.259	9.425.489
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	212.289	1.649.231
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)	9.841.916	8.241.940
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	9.841.916	8.241.940
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	186.341	186.341
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	2.412.342	1.894.487
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	12.652.888	11.971.999
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	41.897	141.638
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	41.897	141.638
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	2.695.385	2.743.916
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	9.169.400	9.053.503
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	17.597.659	18.478.992
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	4.265.025	4.389.512
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	3.379.876	4.068.881
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	3.379.876	4.068.881
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	830.000	316.218
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	2.549.876	3.752.663
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
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	1.172.180	1.172.180
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.172.180	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	3.146.237	3.146.237
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	2.546.677	5.124.799
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)	43	41	163.359	163.359
SOLD C (ct. 117)				
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	3.920.613	730.242
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	166.308	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	10.782.758	10.336.817
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	10.782.758	10.336.817

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective. 1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor **) Solduri debitoare ale conturilor respective. 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 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective 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 _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de
30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		01.01.2022-30.06.2022	01.01.2023 - 30.06.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
A		B	
		1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.422.778 3.575.021
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.422.778 3.575.021
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.422.778 3.575.021
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	500.636 1.411.724
Sold D	08	08	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+722)	09	09	814.261 1.070.188
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	0 168.206
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	246.566
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	246.566 0
-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	2.984.241 6.225.139
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.870 10.267
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	19.303 3.190
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	5.576 9.353
- 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	1.872.065 3.671.195
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	1.827.933 3.575.789
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	44.132 95.406

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	412.520	517.229
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	412.520	517.229
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	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	978.693	1.068.540
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	952.817	1.031.397
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	13.600	37.143
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	12.276	0
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+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	3.293.027	5.279.774
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	945.365
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	308.786	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	12	44
- 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	8.948	1.719
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	8.960	1.763
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	153.099	204.258
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	9.410	12.628
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	162.509	216.886

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	153.549	215.123	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	2.993.201	6.226.902	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	3.455.536	5.496.660	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	730.242	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	462.335	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	0	0	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0	0	
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile 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 neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	11.253	0	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	730.242	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	473.588	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.1669/ 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.1669/ 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MALUREANU COSMIN

Semnătura _____

Numele si prenumele

COMANESCU DANIEL

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2195 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		730.242
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, salariatii si 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 si alte	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	32		53
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	41		60
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	522.449
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2022
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	817.705
- 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	817.705
- din fonduri publice	45	40	654.164
- din fonduri private	46	41	163.541
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2022
A		B	1
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.	30.06.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		698
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		698
- 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	92.688
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		
- detineri 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	92.688
- 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	92.688
- 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	2.520.779	6.856.144
- 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	10.006	3.556
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	604.975	1.014.991
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	49.061	91.959
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	42.721	51.810
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	513.193	864.143
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		7.079
Creanțele entității în relațiile 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+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	296.337	504.552
- 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	296.337	504.552
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		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	1.519	1.050
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.519	1.050
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	359.944	1.885.497
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	324.156	1.813.953
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	35.788	71.544
- 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	2.010.208	2.813.328
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica 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 sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile 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 și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		124.487
- 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	211.013	268.858
- 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	298.353	434.628
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	1.070.328	740.546
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	536.446	209.037
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	533.882	511.983
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		19.526
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	430.514	1.244.809
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		1.176.184
-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	430.514	68.625
- 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	1.172.180	1.172.180
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	1.172.180	1.172.180
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	803.089	918.170
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	172.981	215.446
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
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.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
			Suma (lei)	% 7)
A	B		Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.172.180	X
				Suma (lei)
				% 7)
			Col.3	Col.4
			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	30.776	2,63	31.834	2,72
- deținut de persoane fizice	170	151	1.141.404	97,37	1.140.346	97,28
- deținut de alte entități	171	152				
XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat						
A			Nr. rd.	Sume (lei)		
			B	2022	2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)				
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018						
A			Nr. rd.	Sume (lei)		
			B	2022	2023	
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)				
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)						
A			Nr. rd.	Sume (lei)		
			B	30.06.2022	30.06.2023	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154				
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), ac din care:	176	155				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156				
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)						
A			Nr. rd.	Sume (lei)		
			B	30.06.2022	30.06.2023	
Venituri obținute din activități agricole	178	157				
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (c t. 6587), din care:						
- inundații	180	157b (323)				
- secetă	181	157c (324)				
- alunecări de teren	182	157d (325)				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

COMANESCU DANIEL

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

INTOCMIT,

Numele si prenumele

*) 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 munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de 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 capitolului VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu 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 înscrise 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', cf. OMF 2195/ 2023, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrise procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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.

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		-
			+