



**Raport de activitate aferent anului  
2023**



**29.04.2024**

Cuprins.....	2
DATE DE IDENTIFICARE .....	3
MESAJ CĂTRE ACȚIONARI .....	4
1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE.....	6
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. 6	
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. 25	
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. 26	
4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE.....	28
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. 28	
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 altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive; c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale. 28	
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. 29	
5. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ.....	29

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. 29

## 6. SEMNĂTURI ȘI ANEXE ..... 37

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. 37

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.). 38

ANEXA 1 – BILANȚUL CONTABIL AFERENT ANULUI 2023 ȘI NOTELE CE-L ÎNSOTESC ..... 39

ANEXA 2 – RAPORTUL ADMINISTRATORULUI PRIVIND EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31.12.2023 ..... 70

ANEXA 3 – RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT PENTRU REZULTATELE ANULUI 2023 ..... 75

ANEXA 4 – BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2024 ..... 80

ANEXA 5 – PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ ..... 80

ANEXA 6 – DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE ..... 84

## DATE DE IDENTIFICARE

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

Pentru exercițiul financiar: **01.01.2023 – 31.12.2023**

Data raportului: **29 Aprilie 2024**

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**

Cu un angajament față de inovație și excelență, Ascendia S.A. a continuat să se adapteze la schimbările din dinamica sectorului educațional digital. În acest an, am pus un accent deosebit pe dezvoltarea soluțiilor noastre tehnologice, inclusiv **îmbunătățirea produselor LIVRESQ și CoffeeLMS, inclusiv prin extinderea funcționalităților oferite de Inteligența Artificială**. Utilizând tehnologia de ultimă oră, am crescut funcționalitățile și accesibilitatea acestora, deschizând drumul către noi oportunități de colaborare și parteneriate strategice. Ne-am concentrat, de asemenea, pe extinderea ofertei noastre educaționale, inclusiv prin lansarea pachetului extins de cursuri e-learning, demonstrând capacitatea noastră de inovație și adaptare la cerințele pieței. Această extindere este menită să răspundă nevoilor în continuă schimbare ale profesioniștilor și instituțiilor din domeniul educației.

Din punct de vedere operațional, 2023 a venit cu două provocări majore: 1) prelungirea executării contractului EduLib cu mult peste data asumată, ce a generat costuri suplimentare și costuri de oportunitate prin neimplicarea echipei alocate proiectului în alte proiecte comerciale ce ar fi adus venituri suplimentare, 2) lipsa asigurării finanțării de către statul român pentru o serie importantă din beneficiarii proiectelor prin programe PNRR, care nu au primit efectiv banii să poată executa achizițiile bugetate, printre care se numără și soluții Ascendia, fapt care ne-a generat o lipsă a încasărilor previzionate aferente. Cu privire la finanțările așteptate prin PNRR pentru proiectele educaționale, suntem într-o poziție de așteptare în continuare așadar; **veniturile preconizate pe această linie nu au intrat în 2023, dar vor fi realizate cel mai probabil în 2024**.

**În paralel, încasările recurente pe liniile de afaceri consacrate (CoffeeLMS, eJourneys, LIVRESQ) au crescut semnificativ, cu valori de peste +85%.**

Suntem mândri de finalizarea proiectului EduLib, care a reprezentat un moment definitoriu pentru noi. Proiectul va servi peste 720.000 de elevi și aproximativ 69.000 de cadre didactice din învățământul gimnazial. Această realizare ne-a consolidat încrederea în strategia noastră și ne-a confirmat capacitatea de a ne îndeplini cu succes proiecte naționale strategice. Precizăm că toate facturile aferente acestui proiect au fost emise până la finalul lui 2023 iar până la data prezentului raport au fost și încasate.

Precizăm că în 2023 s-a încheiat și realizarea versiunii MVP a produsului eGarantie. În cursul anului AMPOC/OIC a virat societății noastre suma totală de 1.253.772 lei reprezentând cereri de rambursare/refinanțare depuse în cadrul Proiectului SMIS 123011 (POC/222/1/3) – eGarantie – finalizat în luna septembrie 2023, prin Programul Operațional Competitivitate 2014- 2020. Finanțarea nerambursabilă pentru acest produs s-a încheiat odată cu finalizarea prototipului experimental al produsului.

La data prezentului raport compania deține lichidități importante în conturile bancare și în investiții în companii listate la BVB. Avem o situație financiară solidă, fără datorii bancare. Structura de capital are la bază capitalurile proprii, iar porțiunea de datorie este cu reprezentată de obligațiunile scadente în 2027 (ASC27), pentru care am achitat la timp toate cupoanele. Disponibilitățile existente și faptul că generăm profit important, ne dau încredere că vom putea scala afacerea în anii următori.

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.

**Veniturile totale** ale Ascendia S.A. înregistrate în anul 2023 se cifrează (aproximativ) la nivelul celor din **anul precedent**, atingând **12.4 milioane lei**, cu o **cifra de afaceri de aproape 9 mil lei, similară celei înregistrate în 2022, care a fost cel mai bun an de la înființarea companiei**.

Așadar, anul trecut a marcat o etapă de consolidare în evoluția noastră ascendentă începând cu 2020 , creșterea cu aproape 43% a cheltuielilor a generat obținerea unui profit net important, de aprox. 1,3 mil lei, în scădere cu aproximativ 67% față de cel din 2022, acesta fiind un semn al rezilienței și adaptabilității noastre în fața fluctuațiilor și imprevizibilității pieței. Factorii care au dus la obținerea acestui rezultat vor fi detaliați în cele ce urmează.

Numărul de salariați la finele anului 2023 a ajuns la 47, de la 49 la final de 2022, ca urmare a realocării și optimizării capitalului uman și a normalizării echipelor după închiderea proiectului Edulib. Numărul mediu de salariați a crescut de la 38 în 2022 la 50 în 2023.

Anul acesta vom continua îmbunătățirea comunicării cu acționarii noștri și cu piața de capital, creșterea gradului de transparență față de investitori și governanța corporativă. Se anunță un an foarte intens, în care vom investi mult în activități de vânzare a produselor noastre, atât pe piața internă, cât și piețele internaționale, operaționalizarea programului Employee Stock Options Plan, precum și parteneriate pentru dezvoltare.

Pentru 2024 setăm următoarele obiective specifice:

- Extinderea departamentului de marketing și vânzări, obiectivul companiei fiind atât creșterea numărului de clienți, vânzările directe și indirecte, creșterea vizibilității și notorietății brandului companiei și al produselor;
- Restructurarea activității de Relații cu Investitorii prin utilizarea resurselor interne și continuarea inițiativelor de comunicare transparentă începute în a doua parte a anului trecut;
- Alocarea optimă a capitalului pentru a permite accelerarea creșterii în vederea atingerii și depășirii obiectivelor calitative și cantitative multi-aniuale propuse acționarilor, în același timp păstrând o marjă de siguranță și capacitatea de a pivota în funcție de oportunitățile de afaceri și investiții;
- Implementarea programului tip "Employee Stock Options Plan" Extraordinar prin care compania va recompensa angajații cu o vechime de peste 3 ani în companie, urmând ca în baza acestei experiențe să operaționalizăm și ESOP general, de care să beneficieze toți ceilalți angajați precum și viitorii membri ai unui Consiliului Consultativ.
- Scrierea și depunerea noi de proiecte cu finanțare nerambursabilă, pe măsură ce noi linii de finanțare corespunzătoare nevoilor noastre vor fi lansate.

Anticipăm că 2024 va fi un an esențial, atât din prisma proiectelor finanțate prin fonduri PNRR, care așteptăm să ne faciliteze încasări importante de la clienți, cât și din perspectiva eforturilor de ieșire pe piețele externe.

**Mulțumesc tuturor celor care cred în noi și cred în educație!**

**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](http://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 the shelf” **eJournays** dezvoltat în parteneriat cu Trend Consult SRL;
- **LIVRESQ** ([www.livresq.com](http://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](http://www.timlogo.ro);
- Colecția EduTeca (adresată preșcolărilor) 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](http://www.dacobots.com);
- Portalul e-learning România - [www.elearning.ro](http://www.elearning.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 2023 ASCENDIA a continuat să fie 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 <sup>1</sup>	Iniințare	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 capital	130.000,00	0,10	1.300.000	Numerar	Cosmin Mălureanu – 70,00% 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 <sup>2</sup>	-	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 <sup>3</sup>	-	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 <sup>4</sup>	-	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 <sup>5</sup>	-	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 <sup>6</sup>	-	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 <sup>7</sup>	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 - 23 <sup>8</sup>	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 %
Apr – 24 <sup>9</sup>		1.172.180,1	0,10	11.721.801	-	Cosmin Mălureanu – 54,5437 % Alex Mălureanu – 19,1833 % Persoane juridice – 0,4917% Persoane fizice – 25,7814 %

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 14.04.2023, data de înregistrare pentru AGOA Ascendia S.A. din 27.04.2023

8 - Structura sintetică, conform Depozitarului Central, aferente datei de 13.04.2023, data de înregistrare pentru AGOA Ascendia S.A. din 27.04.2023

9. Structura sintetică, conform Depozitarului Central, aferente datei de 18.04.2024, data de înregistrare pentru AGOA Ascendia S.A. din 29.04.2024

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 ceea ce privește activitatea economică a anului 2023, aceasta a înregistrat o consolidare cifrându-se aproape de nivelul anului precedent. Astfel, cifra de afaceri înregistrată în anul 2023 a fost de 8.958.255 lei, cu 1,2% mai mică față de 9.067.922 lei în anul 2022. Chiar dacă a existat o creștere importantă a costurilor, a existat un profit net important, de 1.297.024 lei, cu 66,91% mai mic decât în anul 2022.**

În cursul lunii ianuarie 2023 a fost vândut un autoturism din patrimoniul firmei în valoare 103.872,3 Ron cu tva inclus.

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**

Rezultatul activității comerciale din 2023 a fost marcat de prelungirea datei de finalizare a proiectului Edulib (peste data estimată), ceea ce a generat o creștere semnificativă a costurilor, în timp ce nealocarea fondurilor PNRR prevăzute clienților noștri a dus la decalarea obținerii veniturilor preconizate și bugetate anul trecut. De asemenea, finalizarea proiectului (cu finanțare) eGarantie a generat costuri de cofinanțare din partea Ascendia, astfel că la 31.12.2023 s-a înregistrat un **profit net de 1.297.024 lei**, înregistrându-se o scădere de aproximativ **66,91%** față de anul anterior.

**Cifra de afaceri** a companiei a scăzut nesemnificativ, cu 1,2%, de la 9.067.922 lei în 2022 la **8.958.255 lei în 2023**.

**Totalul veniturilor** a atins la finele anului 2023 valoarea de **12.399.441 lei**, înregistrând o foarte ușoară creștere comparativ cu anul 2022.

Societatea a beneficiat și în cursul anului 2023 de fonduri nerambursabile provenite dintr-o linie de finanțare, ca urmare a continuării derulării contractului de finanțare AMPOC/OIC, ce a fost semnat 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 1.253.772 lei. În cursul exercițiului 2023 a fost cheltuită suma de 2.042.962 lei, din care suma de 555.549 lei reprezintă partea de cofinanțare Ascendia. La sfârșitul anului 2023 societatea mai are de încasat suma de 194.304.76 lei (reprezentând sume de încasat din ultima cerere de rambursare).

Si în anul 2023 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 19.86 % a valorii imobilizărilor necorporale, acestea atingând valoarea totală de 9.975.714 lei. Se vor fi capitaliza în continuare costurile aferente diverselor upgrade-uri/update-uri aduse produselor existente concomitent cu intensificarea activității de marketing și dezvoltarea strategiilor de vânzare a produselor

Cu toate ca veniturile financiare în 2023, în valoare 252.898 lei, au înregistrat o creștere importantă de 2.055,79% față de 2022, cheltuielile financiare, în valoare de 442.416 lei ( în creștere cu 108.09 % față de 2022), au depășit aceste venituri, ceea ce a determinat obținerea unui rezultat financiar negativ, în sumă de 189.528 lei. Această situație a fost determinată în special de cheltuielile cu dobânzile aferente obligațiunilor ASC27, ce au fost achitate în cursul anului în 2 etape.

Chiar în condițiile creșterii cu 42,95 % a cheltuielilor totale înregistrate în anul 2023, de la 7.736.458 lei (în 2022) la 11.059.133 lei (în 2023), la sfârșit de an 2023 a fost înregistrat un **profit net de 1.297.024 lei**.

**B) Cifra de afaceri**

În anul 2023 societatea a înregistrat o ușoară scădere de 1,2% a valorii veniturilor comerciale (cifrei de afaceri) **față de anul precedent, de la la 9.067.922 lei în 2022 la 8.958.255 lei în 2023**.

Cifra de afaceri a anului 2023 se compune din veniturile provenite din vânzarea următoarelor produse și servicii:

- Venituri din vânzări și creare **cursuri e-learning (eContent, inclusiv eJourneys): 7.386.053 lei**
- Venituri din vânzare servicii **Coffee LMS** (mentenanță și acces platformă, personalizare etc.) : **633.805 lei**
- Venituri din servicii și abonamente aferente platformei **LIVRESQ: 589.759 lei**
- Alte venituri din celelalte linii (manuale școlare și cd-uri educaționale, abonamente la platforma TIMLOGO, alte servicii SAAS etc.): **348.638 lei**



### C) Export

Veniturile din export provenite din servicii prestate în favoarea unor clienți externi s-au cifrat la valoarea de **195.108 lei (39.906 EUR) în 2023**, față de anul anterior când s-au înregistrat **1.128.543 lei (228.844 EUR)**

### D) Costuri

Totalul cheltuielilor înregistrate la nivelul anului 2023 au fost de **11.059.133 lei**, înregistrându-se o creștere de **aprox. 42.95 %** față de anul 2022, când acestea au fost de **7.736.458 lei**.

În structura cheltuielilor, ca și în anii precedenți, ponderea principală o dețin **cheltuielile cu personalul, 6.910.305 lei**, care reprezintă aproximativ **62.48 %** din totalul cheltuielilor. Acestea sunt urmate de alte **cheltuieli de exploatare** în sumă de **2.169.688 lei**, reprezentând aproximativ **19,61 %** din totalul cheltuielilor, dintre care le menționăm pe cele mai care dețin ponderea cea mai mare în totalul cheltuielilor:

- Cheltuieli cu serviciile și prestațiile externe în valoare de 1.986.824 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: 293.873 lei.
- Cheltuieli cu chiriile: 180.750 lei

Acestea sunt urmate, de cheltuielile cu amortizarea 1.068.868 lei (9,67 %) și cele cu dobânzile: 427.434 lei (3,86 %).

### E) Provizioane

La sfârșitul anului 2023 au fost constituit un provizion pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 50.000 Ron aferent unei acțiuni în instanță legate de un conflict de muncă.

Politicile contabile ale firmei prevăd constituirea de provizioane numai în cazurile în care valorile pentru care sunt constituite nu sunt clarificate, respectiv încasate/plătite la data întocmirii bilanțului și când asupra acestora planează neclarități/neînțelegeri contractuale etc.

**Nivelul total al capitalurilor proprii a înregistrat o ușoară creștere de 0,42%** comparativ cu anul trecut, atingând valoarea de **10.828.348 lei**.

Celelalte datorii din datele bilanțiere prezentate sunt cele cu scadență în luna ianuarie 2024, 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.

<b>CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI (LEI)</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Cifra de afaceri neta	4.567.673	9.067.922	8.958.255
Venituri din exploatare	6.138.084	12.344.637	12.146.553
Cheltuieli din exploatare	3.774.920	7.523.855	10.616.717
Rezultat operațional	2.363.164	4.820.782	1.529.836
Rezultat financiar	-79.429	-200.873	-189.528
Rezultat brut	2.283.735	4.619.909	1.340.308
Rezultat net	2.251.446	3.920.613	1.297.024

Vă prezentăm câțiva indicatori de performanță importanți:

<b>INDICATORI DE LICHIDITATE</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Rata Lichidității Curente	1,57	4,69	3,45
Rata Lichidității Rapide	1,50	4,62	3,35
Rata Lichidității Imediate	0,17	0,96	0,49

INDICATORI DE SOLVABILITATE	2021	2022	2023	Indicator optim
Gradul De Îndatorare	0,53	0,33	0,30	<0,80
Rata Solvabilității Generale	1,90	3,03	2,69	>1
Rata Solvabilității patrimoniale	0,22	0,51	0,56	>0,5

În contextul situației economice prezentate, toți indicatorii economico-financiarți au înregistrat valori foarte bune, astfel:

- Deși indicatorii de lichiditate au înregistrat scăderi comparativ cu anul precedent - lichiditatea curentă și rapidă- aceștia **depășesc de 3 ori nivelul valorii optime (>1)** ceea ce arată o capacitate excelentă a firmei de a-și acoperi datoriile curente pe seama activelor.
- Indicatorii de solvabilitate si-au păstrat nivelurile comparativ cu anul anterior, fluctuând cu foarte puțin, fapt ce evidențiază păstrarea în continuare a unei capacități excelente a societății de a face față scadențelor pe termen mediu și lung, adică de a-si plăti datoriile la scadență.

Concluzia este ca, 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	31.12.2022 (LEI)	31.12.2023 (LEI)	Variatie (%)
<b>Active imobilizate</b>	<b>8.428.259</b>	<b>10.359.500</b>	22,91%
Imobilizări necorporale	8.322.548	9.975.714	19,86%
Imobilizări corporale	59.661	295.902	395,97%
Imobilizări financiare	46.050	87.884	90,84%
<b>Active circulante (AC)</b>	<b>12.652.888</b>	<b>12.763.930</b>	<b>0,88%</b>
Stocuri	212.289	393.667	85,44%
Creanțe	9.841.916	10.530.714	7,00%
Casa si conturi la bănci (DB)	2.412.342	1.217.843	-49,52%
Investiții pe termen scurt (VM)	186.341	621.706	233,64%
<b>Cheltuieli în avans</b>	<b>41.897</b>	<b>6.008</b>	85,66%
<b>TOTAL ACTIVE (AT)</b>	<b>21.123.044</b>	<b>23.129.438</b>	<b>9,50%</b>

Denumire indicatori	31.12.2022 (LEI)	Pondere (%)	31 .12.2023 (LEI)	Pondere (%)	Variatie (%)
Datorii comerciale	376.138	13,95%	729.605	19,75%	+93,97%
Datorii fata de personal	339.140	12,58%	439.869	11,90%	+29,70%
Datorii fiscale	1.877.948	69,67%	966.787	26,17%	-48,52%
Alte datorii curente	102.159	3,8%	1.558.318	42,18%	+1.426,66%
<b>DATORII CURENTE (DC)</b>	<b>2.695.385</b>	<b>100%</b>	<b>3.694.579</b>	<b>100%</b>	<b>+37,07%</b>

Denumire indicatori	31.12.2022 (LEI)	Pondere (%)	31.12.2023 (LEI)	Pondere (%)	Variatie (%)
Datorii curente	2.695.385	38,72%	3.694.579	42,91%	+37,07%
Datorii pe termen mediu si lung	4.265.025	61,28%	4.915.486	57,09%	+15,25%
Provizioane			50.000		
<b>TOTAL DATORII (DT)</b>	<b>6.960.410</b>	<b>100%</b>	<b>8.660.065</b>	<b>100</b>	<b>+24,42%</b>
<b>Venituri in avans</b>	<b>3.379.876</b>		<b>3.641.025</b>		<b>7,73%</b>

Denumire indicatori	31.12.2022 (LEI)	31.12.2023 (LEI)	Variatie (%)
Capital	1.172.180	1.172.180	0%
Rezerve	2.546.677	5.369.416	110,84%
Prime de capital	3146237	3.146.237	0
Rezultat reportat	163.359	88.108	-46,06%
-Rezultatul perioadei	3.920.613	1.297.024	-66,92%
Repartizare profit	166.308	244.617	47,09%
<b>Total capitaluri proprii (TCPR)</b>	<b>10.782.758</b>	<b>10.828.34</b>	<b>0,42%</b>
<b>Datorii totale (DT)</b>	<b>6.960.410</b>	<b>8.660.065</b>	<b>24,42%</b>
<b>TOTAL PASIVE (PT)</b>	<b>21.123.044</b>	<b>23.129.438</b>	<b>6,58%</b>

Indicatori ai performantei financiare	31.12.2022 (LEI)	31.12.2023 (LEI)	Variatie (LEI)	Variatie (%)
<b>Venituri din activitatea Operațională</b>	<b>12.344.637</b>	<b>12.146.553</b>	<b>-198.084</b>	<b>-1,60%</b>
Cifra de afaceri neta	9.067.922	8.958.255	-109.667	-1.21%
Venituri din producția de Imobilizări	2.478.739	2.334.438	-144.301	-5.82%
Alte venituri de exploatare	797.976	853.860	5.588	7,00%
<b>Cheltuieli ale activității Operaționale</b>	<b>7.523.855</b>	<b>10.616.717</b>	<b>3.092.862</b>	<b>41,11%</b>
Cheltuieli materiale	66.335	73.609	7.274	10.97%
Cheltuieli cu energia si apa	9.750	17.570	7.820	80.21%
Cheltuieli cu personalul	4.612.664	6.910.305	2.297.641	49,81%
Cheltuieli cu amortizarea	834.352	1.068.868	234.516	28,11%
Ajustari de valoare/Provizioane	0	84.918	84.918	
Alte cheltuieli operaționale	2.000.754	2.461.447	460.693	23,03%
<b>Rezultat operațional (RE)</b>	<b>4.820.782</b>	<b>1.529.836</b>	<b>-3.290.946</b>	<b>-68,27%</b>

Denumire indicatori	31.12.2022 (LEI)	31.12.2023 (LEI)	Variatie (LEI)	Variatie (%)
Venituri din exploatare	12.344.637	12.146.553	-198.084	-1,60%
Cheltuieli din exploatare	7.523.855	10.616.717	3.092.862	41,11%
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	<b>4.820.782</b>	<b>1.529.836</b>	<b>-3.290.946</b>	<b>-68,27%</b>
Venituri financiare	11.730	252.888	241.158	2055,91%
Cheltuieli financiare	212.603	442.416	229.813	108,09%
<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>-200.873</b>	<b>-189.529</b>	<b>11.344</b>	<b>-108,09%</b>
<b>REZULTAT BRUT (RB)</b>	<b>4.619.909</b>	<b>1.340.308</b>	<b>-3.279.601</b>	<b>-70,99%</b>
Impozit pe venit	18.310	0	-18.310	-100%
Impozit pe profit	680.986	43.284	-637.702	-93,64%
<b>REZULTATE NET (RN)</b>	<b>3.920.613</b>	<b>1.297.024</b>	<b>-2.623.589</b>	<b>-66,92%</b>

Redăm mai și câțiva indicatori relevanți pentru rentabilitate.

INDICATORI DE RENTABILITATE	2021	2022	2023
EBITDA	2.944.354	5.655.314	2.836.810
Marja EBITDA	64,46%	62,37%	31,67%
Marja Profitului net (Rata rentabilității comerciale ROS)	49,29%	43,24%	14,48%
Randamentul activelor (Rata rentabilității economice ROA)	14,65%	16,03%	5,61%
Randamentul capitalurilor (Rata rentabilității financiare ROE)	85,63%	36,36%	11,98%

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 EXERCIȚIU 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 2023, 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](http://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-urile moderne de internet (Firefox, Chrome, Internet Explorer, Edge, Safari, Opera), are integrat un sistem de securitate bine pus la punct, Ajutor (Help), oferă unelte folosite 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.

#### ▪ 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 instrucionali, 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 2023 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 2024 vor fi alocate sume de bani pentru extinderea acestui portofoliu.**

#### ▪ 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 și în 2024, acestea facilitând dezvoltarea soluției noastre.

- **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.

Vânzarea soluțiilor ASCENDIA va fi făcută în continuare și prin intermediul unei rețele de parteneri, ASCENDIA identificând începând cu finalul lui 2023 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 nu pot fi concurente. Concurența este sănătoasă, așa că ne bucurăm de apariția lor!

Ascendia S.A. nu are dependențe semnificative față de un singur client sau față de un grup de clienți.

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



---

**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 2023 poate fi prezentată sintetic astfel:

- Numărul de salariați existenți la finalul anului 2023 a fost de: **47**
- Numărul mediu de salariați aferent anului 2023 a fost de: **50**

Față de anul anterior numărul mediu al salariaților a înregistrat fluctuații importante, numărul angajaților existenți la finele anului fiind mai mare cu aproximativ 32% față de anul precedent.

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 2023 compania și-a desfășurat activitatea în regim hibrid și vom continua la fel și în 2024.

**În 2024 atenția va fi îndreptată în continuare către personal specializat pe marketing și vânzări, direcții importante pentru vânzarea produselor companiei.**

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 SINTEPICĂ 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](http://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, depus 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 gama 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. La această sumă se adaugă conform bugetului aprobat 1.094.201,50 lei drept contribuție proprie, pentru executarea proiectului.

Valoarea cheltuielilor de cercetare dezvoltare în anul 2023, în cadrul acestui proiect, s-a ridicat la valoarea de 2.042.965 lei, cheltuielile fiind efectuate atât din fondurile proprii ale companiei (555.549 lei) cât și din cota de finanțare nerambursabilă (1.487.416 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 aflux 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 aflus 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.

**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 titulatura 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 sezonabilitate** - 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 sezonabilitate 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 puncte buna 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 scadență în 2027 (nume ASC27). 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 ca 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 obligațiunilor 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 / obligațiunilor. Pentru o evaluare corectă a investiției în acțiunile / obligațiunile 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/obligațiunile companiei. În cazul în care oricare dintre riscurile prezentate se va concretiza, aceasta ar putea influența negativ prețul de piață al acțiunilor / obligațiunilor 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 și în 2024 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 2024.

<b>BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI 2024</b>	
<b>- categorie -</b>	<b>- lei -</b>
Venituri totale previzionate	14,554,587
Cheltuieli totale previzionate	10,530,891
Profit brut previzionat	4,023,696

Bugetul de venituri si cheltuieli aferent 2024 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:

- 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 încă din 2023; Sunt foarte multe astfel de proiecte previzionate de partenerii noștri, pentru care încă de anul trecut așteptam semnarea și livrarea (în special pe liniile C15 – „Dotarea cu mobilier, materiale didactice și echipamente digitale a unităților de învățământ preuniversitar și a unităților conexe” și „Dotarea cu laboratoare inteligente a unităților de învățământ secundar superior, a palatelor și a cluburilor copiilor”);
- livrarea doar parțială a instruirilor în proiectul “Competențe în tehnologii avansate pentru IMM-uri” pentru Autoritatea pentru Digitalizarea României, în Q4 al 2024, urmând ca majoritatea instruirilor și a veniturilor aferente previzionate din contractul cu ADR sa fie parte din BVC al 2025;
- șansele de a câștiga unele din proiectele comerciale ofertate deja de companie și astfel extinderea beneficiarilor soluțiilor CoffeeLMS, eJourneys și LIVRESQ;
- investițiile in dezvoltarea portofoliului de produse proprii;

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.

În actualul BVC nu au fost incluse potențialele venituri și cheltuieli aferente unor proiecte necontractate ce au fost deja depuse ori vor fi depuse pe linii de finanțare din fonduri naționale/europene și nici toate veniturile și cheltuielile aferente unor proiecte comerciale aflate în varii faze de ofertare.

## 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:

- “Sistem inovativ pentru managementul și analiza datelor de mari dimensiuni utilizate pentru gestionarea garanției produselor sau serviciilor” – eGarantie - finanțat din fonduri europene sub programul POC 2014-2020, demarat în anul 2021 și finalizat în anul 2023;
- „Servicii de inovație pentru publicarea, editarea, consultarea și gestiunea online a manualelor școlare” – LIVRESQ - finanțat 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 pieței 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 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 90%), platforme digitale, licențe și soft-uri specifice (amortizate în proporție de 25 %).

De asemenea, compania deține două mijloace de transport (autoturisme mici), amortizate în proporție de 55,6%, care sunt utilizate în activitatea de vânzare și administrare, și care sunt amortizate în proporție de 55,6%.

## 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 01.01.2023 până la 31.12.2023**.

**Începând cu 2022 acțiunea „ASC” a fost inclusă în indicii BET-AERO al Bursei de Valori București.**

În 2023 acțiunile „ASC” au avut o **evoluție pozitivă**, terminând anul la prețul de **4.88 lei/acțiune**, cu **creștere cu 71%** față de prețul unei acțiuni la finalul lui 2022 (2.84 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.





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 31.12.2023**.



„ASC27” au debutat pe piața de capital la 06.12.2022, cu un preț de 90 lei/obligațiune. Prețul obligațiunilor a fost la finalul anului 2023 a fost 105,65 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 al 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 data de 27.04.2023 prin Hotărârea AGA nr. 0017 au fost aprobate situațiile financiare ale anului 2022 și a fost aprobată repartizarea profitului de 3.920.613,44 lei astfel: 2.744.429,41 lei (70%) pentru constituirea de rezerve și 1.176.184,03 (30%) pentru distribuția de dividende. Profitul a fost distribuit proporțional cu cota de participare a fiecărui acționar la capitalul social vărsat al societății, respectiv de 0,1003 lei brut/acțiune. Data plății dividendelor s-a efectuat în conformitate cu data prevăzută în Hotărâre, respectiv 28.07.2023.

**În 2023 compania a înregistrat un profit net în suma de 1.297.024 lei, care urmează a fi repartizat conform Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 29.04.2024 pentru constituirea de rezerve.**

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 convenite 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 plății 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 2024, managementul companiei va achiziționa și apoi va emite 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.

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 2023 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 06.12.2023, data intrării la 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 = Data Cupon curent – Data Cupon precedent [sau] Data de Emisiune (pentru primul cupon)

Dacă orice Data Cupon cade într-o zi care nu este zi lucrătoare, plata Cuponului se va efectua în ziua lucrătoare imediat următoare datei respective. Ultima Data 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](http://www.ascendia.ro)) și pe website-ul Bursei de Valori București ([www.bvb.ro](http://www.bvb.ro)).

În cursul anului 2023 nu au fost contractate linii de credit. 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 31.12.2023 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 2024 prin AGOA Nr.0018/22.03.2024 acționarii au hotărât realegerea acestuia pentru un nou mandat de administrator cu durata de 4 ani. 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. Remunerația sa a fost indexată cu 15% prin AGOA Nr.0018/22.03.2024.

#### 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.

- 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 6.393.500 acțiuni, reprezentând 54,5437% din drepturile de vot și din capitalul social;
- Alex Mălureanu – perioadă nedeterminată - participația la capitalul Ascendia S.A. este 2.248.627 acțiuni, reprezentând 19,1833% 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 18.04.2024, data de înregistrare pentru AGOA Ascendia S.A. din 29.04.2024.

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	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>	<b>01</b>	6.513.511	8.322.548	9.975.714
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>	<b>02</b>	85.329	59.661	295.902
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>	<b>03</b>	46.050	46.050	87.884
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>04</b>	6.644.890	8.428.259	10.359.500
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I.STOCURI</b>	<b>05</b>	229.245	212.289	393.667
<b>II.CREANTE</b>	<b>06</b>	4.731.065	9.841.916	10.350.714
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>	<b>07</b>	618	186.341	621.706

<b>IV.CASA SI CONTURI LA BANCII</b>	<b>08</b>	611.926	2.412.342	1.217.843
<b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>09</b>	5.572.854	12.652.888	12.763.930
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b>	<b>10</b>	5.967	4 1.897	6.008
<b>D. DATORII (sume ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an)</b>	<b>11</b>	3.553.918	2.695.385	3.694.579
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE</b>	<b>12</b>	645.798	9.169.400	8.237.327
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>13</b>	7.290.688	17.597.659	18.596.827
<b>G. DATORII (sume ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an)</b>	<b>14</b>	2.892.834	4.265.025	4.915.486
<b>H. PROVIZIOANE</b>	<b>15</b>	0	0	50.000
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>	<b>16</b>	2.288.685	3.379.876	3.641.025
<b>1.SUBVENTII PENTRU INVESTITII</b>	<b>17</b>	2.288.685	3.379.876	3.641.025
<b>2.VENITURI INREGISTRATE IN AVANS</b> Din care:	<b>18</b>	2.288.685	3.379.876	3.641.025
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	<b>19</b>	520.000	830.000	838.032
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	<b>20</b>	1.768.685	2.549.876	2.802.993
<b>3.Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti</b>	<b>21</b>	0	0	0
<b>Fondul comercial negativ</b>	<b>22</b>	0	0	0
<b>J.CAPITAL SI REZERVE</b>				
<b>I.CAPITAL din care:</b>	<b>23</b>	144.444	1.172.180	1.172.180
<b>1.Capital subscris vărsat</b>	<b>24</b>	144.444	1.172.180	1.172.180
<b>2.Capital subscris ne vărsat</b>	<b>25</b>	0	0	0
<b>II.PRIME DE CAPITAL</b>	<b>26</b>	9.092	3.146.237	3.146.237
<b>III.REZERVE DIN REEVALUARE</b>	<b>27</b>	0	0	0

<b>IV.REZERVE</b>	<b>28</b>	226.593	2.546.677	5.369.416
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
<b>V.PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA</b>				
SOLD C	32	13.584	163.359	88.108
SOLD D	33	0	0	0
<b>VI.PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
SOLD C	34	2.251.646	3.920.613	1.297.024
SOLD D	35	0	0	0
Repartizarea profitului	36	15.990	166.308	244.617
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>37</b>	2.629.169	10.782.758	10.828.348
Patrimoniul public	38	0	0	0
<b>TOTAL CAPITALURI</b>	<b>39</b>	2.629.169	10.782.758	10.828.348

<b>CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE</b>	<b>Rd</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>1.Cifra de afaceri neta din care:</b>	<b>01</b>	<b>4.567.673</b>	<b>9.067.922</b>	<b>8.958.255</b>
Producția vândută	02	4.567.673	9.067.922	8.958.922
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 și care mai au în derulare contracte de leasing	05	0	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06	0	0	0
<b>2.Venituri aferente costului producției în curs de execuție</b>				

<b>Sold C</b>	<b>07</b>	29.232	0	213.642
<b>Sold D</b>	<b>08</b>	0	19.635	22.369
<b>3.Venituri din producția de imobilizări realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata</b>	<b>09</b>	992.033	2.478.739	2.334.438
<b>4.Venituri din subvenții de exploatare</b>	<b>10</b>	0	504.096	183.695



<b>5. Alte venituri din exploatare din care:</b>	<b>11</b>	549.146	313.515	478.892
<b>Fondul comercial negativ</b>	<b>12</b>	0	0	0
<b>TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE</b>	<b>13</b>	<b>6.138.084</b>	<b>12.344.637</b>	<b>12.146.553</b>
<b>6. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile</b>	<b>14</b>	51.529	14.554	39.017
<b>Alte cheltuieli materiale</b>	<b>15</b>	586	51.781	34.592
<b>b) Alte cheltuieli externe (cu energia si apa)</b>	<b>16</b>	23.362	9.750	17.570
<b>c) Cheltuieli prind mărfurile</b>	<b>17</b>	0	0	0
<b>Reduceri comerciale primite</b>	<b>18</b>	0	0	0
<b>7. Cheltuieli cu personalul Din care:</b>	<b>19</b>	2.102.013	4.612.664	6.910.305
<b>Salarii si indemnizații</b>	<b>20</b>	2.052.567	4.486.048	6.700.278
<b>Cheltuieli cu asigurările si protecția sociala</b>	<b>21</b>	49.446	126.616	210.027
<b>8. Ajustări de valoare privind imobilizările corporale si necorporale</b>	<b>22</b>	581.190	834.532	1.068.868
<b>Cheltuieli</b>	<b>23</b>	581.190	834.352	1.068.868
<b>Venituri</b>	<b>24</b>	0	0	0
<b>Ajustări de valoare privind activele circulante</b>	<b>25</b>	0	0	0
<b>Cheltuieli</b>	<b>26</b>	0	0	0
<b>Venituri</b>	<b>27</b>	0	0	0
<b>9. Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>28</b>	1.015.940	2.000.754	2.461.447
<b>9.1 Cheltuieli privind prestațiile externe</b>	<b>29</b>	956.186	1.924.750	2.350.438

<b>9.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate</b>	<b>30</b>	25.813	15.161	93.256
<b>9.3 Alte cheltuieli</b>	<b>31</b>	33.942	60.843	17.753
<b>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing</b>	<b>32</b>	0	0	0
<b>Ajustări privind provizioanele</b>	<b>33</b>	0	0	50.000
<b>Cheltuieli</b>	<b>34</b>	0	0	50.000
<b>Venituri</b>	<b>35</b>	0	0	0
<b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>36</b>	<b>3.774.920</b>	<b>7.523.855</b>	<b>10.616.717</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>				
<b>Profit</b>	<b>37</b>	<b>2.363.164</b>	<b>4.820.782</b>	<b>1.529.836</b>
<b>Pierdere</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10.Venituri din interes de participare</b>	<b>39</b>	0	0	7.408
<b>-din care veniturile obținute de la entitățile afiliate</b>	<b>40</b>	0	0	0
<b>11.Venituri din alte investiții si împrumuturi care fac parte din activele imobilizate</b>	<b>41</b>	0	0	0
<b>-din care veniturile obținute de la entitățile afiliate</b>	<b>42</b>	0	0	0
<b>12.Venituri din dobânzi</b>	<b>43</b>	1.164	655	68
<b>-din care veniturile obținute de la entitățile afiliate</b>	<b>44</b>	0	0	0
<b>Alte venituri financiare</b>	<b>45</b>	233.866	11.075	245.412

<b>TOTAL VENITURI FINANCIARE</b>	<b>46</b>	<b>235.030</b>	<b>11.730</b>	<b>252.888</b>
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
<b>14. Cheltuieli cu dobânzile</b>	<b>50</b>	<b>283.942</b>	<b>174.421</b>	<b>427.434</b>
-din care veniturile obținute de la entitățile afiliate	51	0	0	0
Alte cheltuieli financiare	52	30.517	38.182	14.982
<b>TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>53</b>	<b>314.459</b>	<b>212.603</b>	<b>442.416</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA</b>				
Profit	54	0	0	0
Pierdere	55	79.429	200.873	189.528
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA CURENTA:</b>				
Profit	56	2.283.735	4.619.909	1.340.308
Pierdere	57	0	0	0
<b>15. Venituri extraordinare</b>	<b>58</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16. Cheltuieli extraordinare</b>	<b>59</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA EXTRAORDINARA:</b>				
Profit	60	0	0	0
Pierdere	61	0	0	0
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>62</b>	<b>6.373.114</b>	<b>12.356.367</b>	<b>12.399.441</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>63</b>	<b>4.089.379</b>	<b>7.736.458</b>	<b>11.059.133</b>

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA</b>				
<b>Profit</b>	<b>64</b>	<b>2.283.735</b>	<b>4.619.909</b>	<b>1.340.308</b>
<b>Pierdere</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17. Impozitul pe micro</b>	<b>66</b>	32.289	18.310	0
<b>18. Impozitul pe profit</b>	<b>67</b>	0	680.986	43.284
<b>18.PROFITUL SAU PIERDEREA NETA A EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>Profit</b>	<b>68</b>	<b>2.251.446</b>	<b>3.920.613</b>	<b>1.297.024</b>
<b>Pierdere</b>	<b>69</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE</b>	<b>Rd</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>+Profit sau pierdere</b>	<b>01</b>	2.251.446	3.920.613	1.297.024
<b>+Amortizari si provizioane</b>	<b>02</b>	581.190	834.352	1.068.868
<b>Variatia stocurilor [+/-]</b>	<b>03</b>	36.016	-19.635	-22.369
<b>Variatia creantelor [+/-]</b>	<b>04</b>	4.324.423	5.110.851	688.258
<b>Variatia datoriilor curente [+/-]</b>	<b>05</b>	2.736.842	-858.533	999.194
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE</b>	<b>06</b>	-783.404	-3.833.861	-761.549
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>	<b>07</b>	264.715	-200.000	-484.941
<b>FLUX DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA FINANCIARA</b>	<b>08</b>	843.781	5.833.658	51.991
<b>Credite pe termen scurt sub un an</b>	<b>09</b>	0	0	0
<b>Disponibilitati banesti la inceputul perioadei</b>	<b>10</b>	287.453	612.545	2.412.342
<b>FLUX DE NUMERAR NET</b>	<b>11</b>	325.092	1.799.797	-1.194.499

## 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 ATĂT 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.

În anul 2023 nu a fost modificat Actul Constitutiv.

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 2023, 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 2023, 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 – MANAGER FINANCIAR ASCENDIA S.A.**

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

**Data: 29.04.2024**

---

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.).

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

- Anexa 1 – Bilanțul contabil aferent Anului 2023 și notele ce-l însoțesc
- Anexa 2 – Raportul Administratorului privind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023
- Anexa 3 – Raportul Auditorului independent pentru rezultatele Anului 2023
- Anexa 4 – Buget de venituri și cheltuieli 2024
- Anexa 5 – Principii de guvernare corporativă
- Anexa 6 – Declarația persoanelor responsabile

ANEXA 1 – BILANȚUL CONTABIL AFERENT ANULUI 2023 ȘI NOTELE CE-L ÎNSOTESC

Bifati numai dacă este cazul: <input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București		S1003_A1.0.0 / 29.01.2024 Tip situație financiară: BS	
<input type="checkbox"/> Sucursala		<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru    Anul <b>2023</b>	
<input type="checkbox"/> GI E - grupuri de interes economic		Suma de control    1.172.180	
<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris			
Entitatea: S.C.ASCENDIA S.A.			
Adresa	Județ	Sector	Localitate
	Bucuresti	Sector 2	BUCURESTI
Strada	Nr.	Bloc	Scara
Eufrosin Poteca	40		
		Ap.	Telefon
			0213124226
Număr din registrul comerțului: J40/6604/2007		Cod unic de înregistrare: 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)			
<input checked="" type="radio"/> <b>Situații financiare anuale</b> (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		<input type="radio"/> <b>Raportări anuale</b>	
<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public		<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un <b>exercițiu financiar diferit de anul calendaristic</b> , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>	
<input checked="" type="radio"/> Entități mici		<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în <b>lichidare</b> , potrivit legii	
<input type="checkbox"/> Microentități		<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de <b>societăți rezidente</b> în state aparținând Spațiului Economic European	
<input type="checkbox"/> Entități de interes public ?		<input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din <i>Reglementările contabile</i> , aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic <b>F10 - BILANT PRESCURTAT</b> <b>F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE</b> <b>F30 - DATE INFORMATIVE</b> <b>F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE</b>			
<b>Indicatori :</b>		Capitaluri - total	10.828.348
		Capital subscris	1.172.180
		Profit/ pierdere	1.297.024
<b>ADMINISTRATOR,</b>		<b>INTOCMIT,</b>	
Numele si prenumele		Numele si prenumele	
MALUREANU COSMIN		COMANESCU DANIEL	
Semnătura _____		Calitatea	
		12--CONTABIL SEF	
		Nr.de înregistrare in organismul profesional	
Entitatea <b>are obligația legală</b> de auditare a situațiilor financiare anuale?		CIF/ CUI membru CECCAR	
<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU			
Entitatea <b>a optat voluntar</b> pentru auditarea situațiilor financiare anuale?		Semnătura _____	
<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU			
<b>AUDITOR</b>			
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit			
CONTELLO AUDIT SRL			
Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS		CIF/ CUI	
1309		3 5 4 4 1 4 6	
Entitatea <b>are obligația legală</b> de verificare a situațiilor 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	
<b>Formular VALIDAT</b>			

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	8.322.548	9.975.714
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	295.902
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	46.050	87.884
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	8.428.259	10.359.500
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
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	393.667
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	10.530.714
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	9.841.916	10.530.714
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	186.341	621.706
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	2.412.342	1.217.843
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	12.652.888	12.763.930
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	41.897	6.008
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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)				
ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	9.169.400	8.237.327
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	17.597.659	18.596.827
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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)				
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		50.000
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	3.379.876	3.641.025
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	3.379.876	3.641.025
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	830.000	838.032
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	2.549.876	2.802.993
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		



		F10 - pag. 2		
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		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	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		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35	3.146.237	3.146.237
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	2.546.677	5.369.416
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		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	43	41	163.359	88.108
SOLD C (ct. 117)				
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
SOLD C (ct. 121)	45	43	3.920.613	1.297.024
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	166.308	244.617
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	10.782.758	10.828.348
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	10.782.758	10.828.348

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor 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 respective. \*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective. \*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR, INTOCMIT,

Numele și prenumele

MALUREANU COSMIN

Calitatea

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele și prenumele

COMANESCU DANIEL

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F20 - pag. 1

la data de 31.12.2023

- lei -

Cod 20

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	9.067.922	8.958.255
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității efectiv desfășurate	02	01a (301)	9.067.922	8.958.255
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	9.067.922	8.958.255
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		213.642
Sold D	08	08	19.635	22.369
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	2.478.739	2.334.438
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	504.096	183.695
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	313.515	478.892
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	226.228	476.623
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	12.344.637	12.146.553
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	14.554	39.017
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	51.781	34.592
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	9.750	17.570
- 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	4.612.664	6.910.305
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.486.048	6.700.278
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	126.616	210.027

		F20 - pag. 2		
10.a) Ajustări de valoare privind imob corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	834.352	1.068.868
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	834.352	1.068.868
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	34.918
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	175.940	34.918
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	175.940	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	2.000.754	2.461.447
11.1. Chelt prestațiile ext (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	1.767.186	2.169.688
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	157.564	180.750
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Chelt cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprez transferuri și contribuții datorate în baza actelor normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	15.161	93.256
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	60.843	17.753
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	0	50.000
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	50.000
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	7.523.855	10.616.717
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	4.820.782	1.529.836
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	7.408
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

<b>14. Venituri din dobânzi (ct. 766)</b>	59	47	655	68
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
<b>15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	61	49	0	0
<b>16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	62	50	11.075	245.412
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	11.730	252.888
<b>17. Ajust val imob financiare și inv financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
<b>18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)</b>	68	56	174.421	427.434
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
<b>19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)</b>	70	58	38.182	14.982
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	212.603	442.416
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	200.873	189.528
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	12.356.367	12.399.441
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	7.736.458	11.059.133
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	4.619.909	1.340.308
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
<b>20. Impozitul pe profit (ct.691)</b>	78	66	680.986	43.284
<b>21. Chelt imp profit din decontarile in cadrul grupului impozitului pe profit (ct.694)</b>	79	66a (304)	0	0
<b>22. Venit imp profit din decontarile in cadrul grupului impozitului pe profit (ct.794)</b>	80	66b (305)	0	0
<b>23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)</b>	81	67	0	0
<b>24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	82	68	18.310	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	3.920.613	1.297.024
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective. La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”. La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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

Calitatea

Semnătura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COMANESCU DANIEL

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2023

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.297.024
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
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 (rd.10 la 14)	09	09			
- contrib asigu de stat dat ang, salariati 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 fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Imp, taxe si contrib neplatite la termen 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			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	38		50
Numar salariati la sfarsitul perioadei, la data de 31 decembrie	21	20	49		47
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	
<b>Redevențe</b> 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	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plăt în perioada de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute <b>servicii</b> plătite <b>persoanelor nerezidente</b> :	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute <b>servicii persoane nerezidente</b> din UE	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare	31	30		1.256.544
-subvenții înc în perioada de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, <b>din care:</b>	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)	
<b>Creanțe restante</b> , neîncasate la termenele prevăzute și/sau în actele normative în vigoare, <b>din care:</b>	37	34		
- creanțe restante sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor, altii decat salariatii	41		37a(302)	
<b>VI. Cheltuieli pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	1.863. 22	2.042.965
- efectuate în scopul diminuării impactului asupra mediului, dezvoltării tehnologii sau produse mai sustenabile	43	38a (318)	1.863. 22	2.042.962
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	1.863. 22	2.042.965
- din fonduri publice	45	40	1.490. 98	1.487.416
- din fonduri private	46	41	372. 24	555.549
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	1.863. 22	2.042.962
- cheltuieli curente	48	43	1.863. 22	2.042.962
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- scopul diminuării impactului asupra mediului,tehnologii, produse sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri pentru imob necorp(ct. 4094)	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri entit afiliate nerez pentru imob necorp (din ct. 4094)	54	46b(304)		
Avansuri pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri entit neafiliate nerez pt imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a(305)		
- avansuri entit afiliate nerez pt imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b(306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	46.050	87.884
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- 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	87.884
- creanțe imob în lei, cu decont unei valute(din ct. 267)	66	55	46.050	87.884
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe com, avansuri pt stocuri și prest servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418)	68	57	9.164.178	9.893.238
- creanțe com cu entit neafil nerez, av stocuri și pt servicii furn neaf nerez și alte ct asim, brute cu neafil nerez (ct.4091+ct.4092+ct.411+ct.413+ct.418)	69	58		
- creanțe com cu entit afil nerez, stocuri și prest serv furniz afil nerez și alte, brute cu afil nerez (ct.4091+ct.4092+ct.411+ct.413+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	2.406	12.556
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	600.615	302.692
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	69.860	95.052
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.374	13.335
- subventii de incasat(ct.445)	76	64	529.381	194.305
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
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 cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (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	111.019	282.290
- 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 statului (ct.461+ct.471+ct.473+4662)	85	73	111.019	282.290
- 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 (ct.4518+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	623.361
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a(320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84		
- 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	2.410.354	1.214.517
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.083.703	1.193.129
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	326.651	21.388
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	1.287	1.287
- sume în curs de decontare, acred și alte valori de încasat, în lei (ct.5112+ct.5125+5411)	107	93	1.287	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	2.693.814	3.607.392
Credite bancare ext pe term scurt (credite de la inst fin nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (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), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trez statului și dobânzile aferente (ct.1626+ct.1682)	116	102		
Alte împrumut și dobânzile (ct.166+1685+1686+1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- 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), <b>din care:</b>	120	106		29.528
- 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), <b>din care:</b>	123	108	376.138	730.007
- 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(ct.401+ct.403+ct.404+ct.405+ct.408+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 (ct.401+ct.403+ct.404+ct.405+ct.408+ct.419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	339.140	328.355
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	1.875.393	1.078.374
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	154.778	100.338
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.720.615	975.977
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		2.059
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	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)	139	122	103.143	1.441.128
-decont interesele de particip, decont actionarii/asociatii privind capitalul, dividende si decont op in particip (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		619
-alte datorii in legatura cu pers fizice si juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile statului 3)(ct.462+4661+ct.472+ct.473)	141	124	103.143	1.440.509
- 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 af 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	869.667	1.144.373
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	325.948	355.424
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	1.172.180	X
			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	25.315	2,16	6.754	0,58
- deținut de persoane fizice	170	151	1.146.865	97,84	1.165.426	99,42
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<b>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:</b>		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			
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<b>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:</b>		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			
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)		1.176.184	

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	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 care intră 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 chirile 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 chirile 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 persoane 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', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) 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.5394/ 12.07.2023).  
La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de immobilizari	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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02		2.334.438	2.334.437	X	1
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorp.	03	10.697.260	3.425.104	815.961	X	13.306.403
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	10.697.260	5.759.542	3.150.398	X	13.306.404
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	274.375	330.580			604.955
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	246.045	18.550			264.595
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 immobilizari corporale	17		165.988	165.988		0
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	520.420	515.118	165.988		869.550
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	46.050	41.834		X	87.884
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	11.263.730	6.316.494	3.316.386		14.263.838

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	2.374.712	955.978		3.330.690
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>2.374.712</b>	<b>955.978</b>		<b>3.330.690</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	274.376	61.983		336.359
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	186.383	50.906		237.289
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>460.759</b>	<b>112.889</b>		<b>573.648</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>2.835.471</b>	<b>1.068.867</b>		<b>3.904.338</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**

- lei -

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
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

Formular  
VALIDAT

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



ATENȚIE !Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului

financiar 2023 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;
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează: - pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale; - pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „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 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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”).

**Nota 1 – Active imobilizate**

31.12.2023

Variatia valorii brute, a amortizarii si a valorii contabile nete, in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2023, pe fiecare categorie de active imobilizate, se prezinta dupa cum urmeaza:

**1. Active imobilizate - cost**

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută			
	Sold la 01.01.2023	Creșteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2023
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
<b>Total</b>	<b>8.646.009</b>	<b>5.789.639</b>	<b>3.171.918</b>	<b>11.263.730</b>

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

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută			
	Sold la 01.01.2023	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2023
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
<b>Total</b>	<b>2.001.119</b>	<b>834.352</b>	<b>0</b>	<b>2.835.471</b>

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**

31.12.2023

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
Clienti (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 \_\_\_\_\_

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

COMANESCU DANIEL

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura \_\_\_\_\_

**Nota 3 – Repartizarea profitului**

31.12.2023

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**

31.12.2023

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

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

COMANESCU DANIEL

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

**Nota 5 – Situatia creantelor si datoriilor**

31.12.2023

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

31.12.2023

### 6.1 PRINCIPII CONTABILE

Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

- 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.
- 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.
- 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.
- Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuariiplatii.
- 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.
- Principiul intangibilitatii exercitiului- bilantul de deschidere aferent anului 2023 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar cu inchidere la31.12.2023.
- Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.
- Principiul prevalentei economicului asupra juridicului - informatile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor,nu numai forma lor juridica.
- 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 2023 sunt intocmite in lei si exprimate in lei.

b) Bazele intocmirii situatiilor financiare

Aceste situatii financiare anuale au fost intocmite conform OMPF nr.4268/2023 si OMPF nr.1802/2014 si sintetizeaza informatiile din balanta sintetica si analitica la data de 31.12.2023

Situatiile financiare anuale cuprind: Bilant prescurtat, Cont de profit si pierdere prescurtat, Situatia modificarilor capitalului propriu Situatia 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 31.12.2023 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 2023, 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 31.12.2023, astfel 4,9474 lei/1 EUR /4,6346 lei/1USD/ 5,5878 lei/1GBP.

i) Capitalul social La data de 31.12.2023 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 2023 societatea nu a avut si repartizat dividende.

k) Datorii comercialeLa finele perioadei 31.12.2023 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 2023 societatea datoreaza pana la 30.09.2023 un impozit pe venitul micrintreprenderii (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 31.12.2023, conform cotatiilor 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 sil a momentul evaluarii disponibilitatilor in valuta, a creantelor si datoriilor in valuta, respectiv la data de 31.12.2023, conform cotatiilor 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**

31.12.2023

Nota 7 Participatii si surse de finantare

In cadrul AGA nr.0014 din 28.08.2021 si l AGA nr.0016 In data de 27.04.2023 au fost aprobate 2 majorari de capital social , ambele realizate in cursul anului 2023. 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..09.2023 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 valloare 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**

31.12.2023

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

- a) In cursul anului 2023 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) salariati:

La finele anului 31.12.2023 s-a atins un numar de 49 de salariati 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**

31.12.2023

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 debitelor-clienti	7	356.86
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	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**

31.12.2023

- a) In anul 2023 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 31.12.2023 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 2023, 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 31.12.2023 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 2023.
- h) Soldul contului 461 se compune din debitori diversi pebru sume nedecontate pana la 31.12.2023.
- 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 31.12.2023.
- 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 2023 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 31.12.2023**

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
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
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>2.629.169</b>	<b>9.167.408</b>	<b>0</b>	<b>1.013.819</b>	<b>10.782.758</b>

**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 31.12.2023

Denumirea elementului	2021	2023
A	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare</b>		
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
<b>Trezorerie neta din activitati de exploatare</b>	<b>-783.404</b>	<b>-3.833.861</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie</b>		
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		
<b>Trezorerie neta din activitati de investitie</b>	<b>264.715</b>	<b>-200.000</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</b>		
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
<b>Trezorerie neta din activitati de finantare</b>	<b>843.781</b>	<b>5.833.658</b>
<b>Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie</b>	<b>325.092</b>	<b>1.799.797</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>287.453</b>	<b>612.545</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>612.545</b>	<b>2.412.342</b>

ADMINISTRATOR,  
 Malureanu Cosmin

INTOCMIT,  
 Comanescu Daniel

ASC5947 / 28.03.2024

## **RAPORTUL ADMINISTRATORULUI privind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023**

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 National al Registrului Comerțului București sub nr. J40/6604/2007, având sediul social în București, strada Eufrosin Poteca nr.40, Et 1, Sector 2, București și punct de lucru/sediul fiscal în Bulevardul Dacia nr.99, Etaj 4, Sector 2, București.

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

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

Numărul mediu de salariați înregistrați în cursul anului 2023 a fost de 50, la finele anului efectivul salariaților a ajuns la 47. Față de anul 2022 este o creștere importantă a numărului mediu (+31%), dar aceasta trebuie văzută și în contextul proiectului EduLib, finalizat în 2023.

În data de 27.04.2023 prin Hotărârea AGA nr. 0017 au fost aprobate situațiile financiare ale anului 2022 și a fost aprobată repartizarea profitului de 3.920.613,44 lei astfel: 2.744.429,41 lei (70%) pentru constituirea de rezerve și 1.176.184,03 (30%) pentru distribuția de dividende. Profitul a fost distribuit proporțional cu cota de participare a fiecărui acționar la capitalul social vărsat al societății, respectiv de 0,1003 lei brut/acțiune. Data plății dividendelor s-a efectuat în conformitate cu data prevăzută în Hotărâre, respectiv 28.07.2023.

În cursul anului 2023 au fost efectuate plățile cupoanelor 1 și 2 aferente dobânzilor celei de-a doua emisiuni de obligațiuni corporative (cu simbolul de tranzacționare “ASC27”) la scadențe, respectiv la 02.03.2023 și la 04.09.2023

În perioada analizată, compania nu a achiziționat acțiuni proprii și nu a utilizat instrumente financiare derivate. La finalul anului compania are investiții în acțiuni ale unor emitenți listați la Bursa de Valori București în valoare consolidată de 623.361 lei.

În anul 2023, compania a fost administrată de un administrator unic, în persoana domnului Cosmin Mălureanu.

În ceea ce privește activitatea economică a anului 2023, aceasta a înregistrat o consolidare cifrându-se aproape de nivelul anului precedent. Astfel, cifra de afaceri înregistrată în anul 2023 a fost de 8.958.255 lei, față de 9.067.922 lei în anul 2022.

Anul 2023 a marcat o etapă de consolidare în evoluția Ascendia S.A. Chiar dacă am întâmpinat provocări, am obținut un profit net important, de 1.297.024 lei, un semn al rezilienței și adaptabilității noastre în fața fluctuațiilor și imprevizibilității pieței.

Cu un angajament față de inovație și excelență, Ascendia S.A. a continuat să se adapteze la schimbările din dinamica sectorului educațional digital. În acest an, am pus un accent deosebit pe dezvoltarea soluțiilor noastre tehnologice, inclusiv îmbunătățirea capacităților platformelor LIVRESQ și CoffeeLMS cu inteligență artificială. Utilizând tehnologia de ultimă oră, am sporit funcționalitățile și accesibilitatea acesteia, deschizând drumul către noi oportunități de colaborare și parteneriate strategice. Ne-am concentrat, de asemenea, pe extinderea ofertei noastre educaționale, inclusiv prin lansarea pachetului extins de cursuri e-learning, care acum cuprinde 195 de module de tip micro-learning, demonstrând capacitatea noastră de inovație și adaptare la cerințele pieței. Această extindere este menită să răspundă nevoilor în continuă schimbare ale profesioniștilor și instituțiilor din domeniul educației.

În 2023 am finalizat produsul eGarantie, care va fi lansat comercial anul acesta și unde așteptăm interes din partea publicului țintă și a comercianților cărora le este adresat. În cursul anului AMPOC/OIC a virat societății noastre suma totală de 1.253.772,46 lei reprezentând contravaloarea cererilor de rambursare depuse în cadrul Proiectului „eGarantie”, cod SMIS 123011 (POC/222/1/3,) prin Programul Operațional Competitivitate 2014- 2020.

Din punct de vedere operațional, 2023 a venit cu două provocări majore. Prima a fost prelungirea executării contractului Edulib peste data inițial estimată, care a generat costuri suplimentare și costuri de oportunitate prin neimplicarea echipei alocate proiectului în alte proiecte comerciale ce ar fi adus venituri suplimentare. A doua a fost lipsa asigurării finanțării de către statul român pentru o serie importantă din beneficiarii proiectelor prin programe PNRR, care nu au primit efectiv banii să poată executa achizițiile bugetate, printre care se numără și soluții Ascendia, fapt care ne-a generat o lipsă a încasărilor previzionate aferente. Cu privire la finanțările așteptate prin PNRR pentru proiectele educaționale, suntem într-o poziție de așteptare în continuare așadar; veniturile preconizate pe această linie nu au intrat în 2023, dar vor fi realizate cel mai probabil în 2024.

În paralel, încasările recurente pe liniile de afaceri consacrate (CoffeeLMS, eJourneys, LIVRESQ) au crescut semnificativ, cu valori de peste +85%. Din considerente de ordin comercial nu vom divulga creșterile nominale.

Suntem mândri de finalizarea proiectului Edulib, care a reprezentat un moment definitiv pentru noi. Proiectul va servi peste 720.000 de elevi și aproximativ 69.000 de cadre didactice din învățământul gimnazial. Această realizare ne-a consolidat încrederea în strategia noastră și ne-a confirmat capacitatea de a ne îndeplini cu succes proiecte naționale strategice. Precizăm că toate facturile aferente acestui proiect au fost emise până la finalul lui 2023 iar până la data prezentului raport preliminar au fost și încasate.

La data prezentului raport compania deține lichidități importante (peste 7 milioane lei) în conturile bancare și în investiții în companii listate la BVB. Avem o situație financiară solidă, fără datorii bancare. Avem ca sursa principală de finanțare obligațiunilor scadente în 2027 (ASC27), pentru care am achitat la timp toate cupoanele. Disponibilitățile existente și faptul că generăm profit important, chiar și în condiții foarte greu de anticipat, ne dau încredere că vom putea scala afacerea în anii următori.

Anul acesta vom continua îmbunătățirea comunicării cu acționarii noștri și cu piața de capital, creșterea gradului de transparență față de investitori și guvernanta corporativă. Se anunță un an foarte intens, în care vom investi mult în activități de vânzare a produselor noastre, atât pe piața internă, cât și piețele internaționale, operaționalizarea programului de Stock Options Plan pentru angajați, precum și parteneriate pentru dezvoltare.

Anticipăm că 2024 va fi un an esențial, atât din prisma proiectelor finanțate prin fonduri PNRR, care așteptăm să ne faciliteze încasări importante de la clienți, cât și din perspectiva eforturilor de ieșire pe piețele externe.

### **Situațiile financiare la 31.12.2023**

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 și completările ulterioare, precum și cele din cuprinsul OMFP nr.5394/2023 privind închiderea exercițiului financiar pe anul 2023.

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.ASC5853/22.12.2023. Rezultatele inventarierii au fost valorificate în situațiile financiare.

Societatea a devenit plătitoare de impozit pe profit începând cu trimestrul IV al anului 2022. Pentru anul 2023 la calculul impozitului pe profit 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 9.975.714 lei, immobilizări corporale de 295.902 lei și immobilizări financiare de 87.884 lei.

**Totalul activelor immobilizate** în valoare netă este de **10.359.500 lei**. Acestea au înregistrat o creștere cu aproximativ 23% față de anul precedent.

Creanțele societății la finele anului 2023 sunt de 10.530.714 lei iar datoriile totale sunt de 8.610.065 lei, din care 3.694.579 lei reprezentând datoriile pe termen scurt (sub 1 an) și 4.915.486 lei datoriile pe termen lung (peste 1 an), incluzând aici și valoarea obligațiunilor ASC27.

**Capitalurile proprii la 31.12.2023 sunt în sumă de 10.828.348 lei.**

În structura pe activități, situația veniturilor și cheltuielilor la 31.12.2023 se prezintă astfel:



### **A. Activitatea de exploatare**

1. Venituri din exploatare: 12.146.553 lei
2. Cheltuieli din activitatea de exploatare: 10.616.717 lei
3. Rezultat din activitatea de exploatare (PROFIT): 1.529.836 lei

### **B. Activitatea financiară**

1. Venituri financiare: 252.888 lei
2. Cheltuieli financiare: 442.416 lei
3. Rezultat financiar (PIERDERE): (189.528) lei

**Venituri totale (A+B) 12.399.441 lei**

**Cheltuieli totale (A+B) 11.059.133 lei**

**Rezultat brut (PROFIT): 1.340.308 lei din care:**

1. Activitatea de exploatare : 1.529.836 lei
2. Activitatea financiară: (189.528) lei

**Impozitul pe Profit (43.284)**

**Rezultat net (PROFIT): 1.297.024 lei**

Din profitul net aferent anului 2023 a fost repartizata suma de 39.239 lei in vederea întregirii „Rezervei legale”, in conformitate cu art.183 din Legea 31/1990, aceasta atingând valoarea maxima (20% din capitalul social) la 31.12.2023. De asemenea, valoarea aferenta profitului reinvestit (205.378 lei) a fost repartizata la „Alte rezerve” in conformitate cu prevederile art.22 din Legea 227/2015.

Diferența de profit net, respectiv suma de **1.052.407** lei urmează a fi repartizata in baza Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor din data de 29.04.2024.

Comparativ cu anul 2022 situația financiara se prezinta astfel:

- Cifra de afaceri (veniturile din vânzări) a înregistrat o scădere de aproximativ 1,2 %;
- Veniturile din exploatare au scăzut cu aproximativ 1,6%;
- Cheltuielile de exploatare au înregistrat o creștere de aproximativ 41,1%.
- Rezultatul activității de exploatare s-a concretizat într-un profit in suma de 1.529.836 lei, reprezentând o scădere de 68,3%;
- Veniturile financiare au crescut cu aproximativ 2056%, în timp ce cheltuielile au crescut cu 108%, înregistrându-se o pierdere financiara de 189.528 lei;
- Veniturile totale au înregistrat creștere de aproximativ 0,35 %.

ASCENDIA S.A. a fost auditată pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023 de către societatea CONTELLO S.R.L.

## **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.

Compania are investiții în acțiuni listate la Bursa de Valori București, pentru care aplică o politică prudentială de tranzacționare. Acestea vin cu riscurile aferente investițiilor pe piața de capital.

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

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,

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](mailto: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, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 21482859, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

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

Activ net /Total capitaluri proprii:	10.828.438 lei
Profit al exercițiului financiar:	1.297.024 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ale Companiei oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2023, 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 desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

### **Continuitatea Activității**

5. Societatea ASCENDIA S.A. a înregistrat în 2023 un profit în valoare de 1.297.024 lei. Așa cum este declarat în Nota 6 : Principalele politici și metode contabile , Societatea deține contracte și pentru anul 2024 , indicând capacitatea Societății de a-și continua activitatea conform principiului Continuității activității.

### **Evidențierea unor aspecte**

6. Atragem atenția asupra faptului ca Societatea a efectuat inventarierea generală a patrimoniului , însă noi nu am examinat fizic și nu am fost prezenți la inventariere ,având în vedere contractarea ulterioară ; astfel , atragem atenția asupra faptului ca nu avem asigurări suficiente cu privire la exhaustivitatea și acuratetea ajustărilor efectuate în urma inventarierii. Totodată , pentru prudența rezultatului exercitiului atragem atenția asupra faptului ca societatea nu a constituit provizioane pentru creanțe neincasate , cu termen depășit (peste 270 zile) în valoare de 1.596.314 lei , așa cum rezulta din documentele transmise , datorită faptului ca au fost integral incasate în luna Ianuarie 2024.

Opinia noastră nu a fost modificată în raport cu aceste aspecte.

### **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 2023 , 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.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerințele OMF 1802, punctele 489-492  
In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;

Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerințele OMF 1802, punctele 489-492

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in 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 OMF 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 fraudă, 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 fraudă, 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 fraudă, 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 fraudă, 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 fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă 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 2**

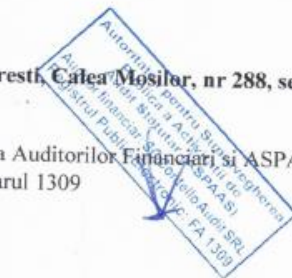
Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari si ASPAAS  
din Romania cu numarul 1309

Prin

Auditor financiar

Simbotin Adriana inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 4286/2012

Bucuresti, 26.03.2024



## BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI 2024

BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI 2024	
- categorie -	- lei -
<b>Venituri totale previzionate</b>	14,554,587
<b>Cheltuieli totale previzionate</b>	10,530,891
<b>Profit brut previzionat</b>	4,023,696

Bugetul de venituri si cheltuieli aferent 2024 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:

- 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 încă din 2023; Sunt foarte multe astfel de proiecte previzionate de partenerii noștri, pentru care încă de anul trecut așteptam semnarea și livrarea (în special pe liniile C15 – „Dotarea cu mobilier, materiale didactice și echipamente digitale a unităților de învățământ preuniversitar și a unităților conexe” și „Dotarea cu laboratoare inteligente a unităților de învățământ secundar superior, a palatelor și a cluburilor copiilor”);
- livrarea doar parțială a instruirilor în proiectul “Competențe în tehnologii avansate pentru IMM-uri” pentru Autoritatea pentru Digitalizarea României, în Q4 al 2024, urmând ca majoritatea instruirilor și a veniturilor aferente previzionate din contractul cu ADR sa fie parte din BVC al 2025;
- șansele de a câștiga unele din proiectele comerciale ofertate deja de companie și astfel extinderea beneficiarilor soluțiilor CoffeeLMS, eJourneys și LIVRESQ;
- investițiile in dezvoltarea portofoliului de produse proprii;

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.

În actualul BVC nu au fost incluse potențialele venituri și cheltuieli aferente unor proiecte necontractate ce au fost deja depuse ori vor fi depuse pe linii de finanțare din fonduri naționale/europene și nici toate veniturile și cheltuielile aferente unor proiecte comerciale aflate în varii faze de ofertare.

**ADMINISTRATOR UNIC ASCENDIA S.A.**

**Cosmin Mălureanu**



SECT.	Prevederi de indeplinit	Modul de indeplinire
	<b>Responsabilitati ale Consiliului de Administratie</b>	
<b>A</b>	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).
<b>A.1.</b>	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.
<b>A.2.</b>	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.
<b>A.3.</b>	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin 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.
<b>A.4.</b>	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.
<b>A.5.</b>	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele: A.5.1. Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat; A.5.2. Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin 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 Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;	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.

	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.	
<b>Sistemul de Control Intern</b>		
<b>B.1.</b>	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>B.2.</b>	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.
<b>Recompense echitabile si motivare</b>		
<b>C.1.</b>	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
<b>Construind valoare prin relatia cu investitorii</b>		
<b>D.1.</b>	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: <a href="http://www.ascendia.ro">www.ascendia.ro</a>
<b>D.1.1</b>	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
<b>D.1.2.</b>	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 <a href="http://www.ascendia.ro">www.ascendia.ro</a> , la secțiunea pentru investitori.
<b>D.1.3.</b>	Rapoartele curente si rapoartele periodice	Toate rapoartele sunt publicate pe website-ul propriu, la secțiunea pentru investitori, imediat dupa publicarea pe sistemul BVB.
<b>D.1.4.</b>	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.
<b>D.1.5.</b>	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	Aceste informatii vor fi publicate pe website-ul propriu, la secțiunea pentru investitori, atunci cand va fi cazul.

	termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	
<b>D.1.6</b>	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.
<b>D.1.7.</b>	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.
<b>D.2.</b>	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.
<b>D.3.</b>	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 (as-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.
<b>D.4.</b>	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.
<b>D.5.</b>	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).
<b>D.6.</b>	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 Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri / conferinte telefonice.	Compania urmează să îmbunătățească comunicarea cu investitorii, urmând a organiza cel puțin un eveniment anual în acest sens.

## 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 2023 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**