

RAPORT ANUAL

31 DECEMBRIE 2022



Raport Curent conform Rulebook BVB privind piata AeRO

Data Raportului	23.03.2023
Numele Emitentului	Connections Consult SA
Adresa:	Str Buzesti 75-77, Sector 1, Bucuresti
Telefon/Fax:	037-276.83/037-200.67
Cod Unic Inregistrare:	17753763
Nr. Reg. Com:	J40/11864/2005
Capital subscris si varsat	1,189,273
Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare:	AeRO SMT

Rezultate Financiare Anuale 2022

Connections Consult SA informează părțile interesate cu privire la rezultatele financiare compilate si auditate aferente anului 2022

Cu respect,

Bogdan Liviu Florea & Radu Marcu

CEO



Raport Anual 2022 - Cuprins

1. MESAJ DE LA CEO	3
2. DESPRE CONNECTIONS – SCURT ISTORIC.....	5
3. ANALIZA ACTIVITATII GRUPULUI CONNECTIONS IN 2022.....	8
3.1 ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE ALE GRUPULUI	8
3.2 ANALIZA LINIILOR DE SERVICII	9
3.3 PREZENTARE A PORTOFOLIULUI DE PROIECTE PRINCIPALE IN RAPORT CU SECTOARELE ECONOMICE.....	11
4. EVENIMENTE IMPORTANTE IN CADRUL CONNECTIONS IN 2022.....	12
5. CLIENTI SEMNIFICATIVI.....	13
6. INDICATORI OPERATIONALI	15
7. ELEMENTE DE PERSPECTIVA PRIVIND ACTIVITATEA COMPANIEI.....	16
8. BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU 2023.....	16
8.1 PREZENTARE INDICATORI PRINCIPALI BUGET CONNECTIONS 2023:.....	16
9. ANALIZA SITUATIILOR INDIVIDUALE: PERFORMANTA SI POZITIA FINANCIARA.....	18
9.1 ÎNTĂRIREA POZIȚIEI FINANCIARE ÎN ANUL 2022.....	18
9.2 EXPLICAȚII PRIVIND VARIAȚIA DATORIILOR.....	19
9.3 ACTIVUL NET	20
10. RISCURI	21
10.1 RISCURI LEGATE DE ACTIVITATEA SOCIETATII	21
10.2 RISCURI GENERALE PRIVIND ACTIUNILE.....	24
11. ASPECTE REFERITOARE LA GUVERNANTA CORPORATIVA	25
12. ECHIPA EXECUTIVA SI CONSILIUL DE ADMINISTRATIE.....	26
13. DECLARATIA CONDUCERII.....	30
14. ANEXE.....	30
14.1 ANEXA 1- BILANT CONTABIL GRUP CONNECTIONS LA 31.12.2022.....	30
14.2 ANEXA NR 2- CONT DE PROFIT SI PIERDERE CONNECTIONS GRUP LA 31.12.2022.....	33
14.3 ANEXA NR 3 – BILANT INDIVIDUAL CONNECTIONS CONSULT SA LA DECEMBRIE 2022.....	36
14.4 ANEXA NR 4 – CONT DE PROFIT SI PIERDERE CONNECTIONS CONSULT SA LA 31.12.2022	39
14.5 ANEXA NR 5- RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT.....	41
14.6 ANEXA NR 6- BILANT OMFP 1802/2014 CONNECTIONS CONSULT SA DECEMBRIE 2022.....	47

1. MESAJ DE LA CEO

Dragi Parteneri,

Vă supunem atenției Raportul privind Rezultatele Financiare auditate ale Connections

Consult SA (denumită în continuare “Connections” sau “Emitentul”) și cele compilate și neauditate pentru grupul de firme controlate de Connections Consult SA (denumite în continuare “Grupul Connections” sau “Grupul”), aferente anului 2022.



Incheiem, in aceasta perioada, evaluarea activitatii anului 2022. Am finalizat auditul anual si urmeaza sa supunem la vot Adunarii Generale a Actionarilor, atat situatiile financiare pentru 2022 cat si Bugetul de Venituri si Cheltuieli aferent anului 2023. Anul trecut, 2022, s-a inregistrat in aceeasi nota guvernata de incertitudini si neprevazut, la nivelul economiei mondiale. Razboiul din Ucraina, criza energetica si cresterea inflatiei la nivel global, au facut din ultimele 12 luni o calatorie dificila atat pentru companii cat si pentru persoanele fizice, aproape oriunde pe mapamond.

Pentru Connections, 2022 a reprezentat primul an integral derulat de la listarea pe piata de capital. Asadar, a fost un interval de timp suficient de relevant sa puna in valoare potentialul companiei si sa valideze promisiunile pe baza carora am obtinut finantarea din partea investitorilor nostri in plasamentul privat din iulie 2021. A fost un an al constructiei la care ne-am angajat si, in acelasi timp, un an al definirii strategiei pe termen mediu, luand, de aceasta data, in calcul, variabilele noului context economic si geopolitic in care am intrat.

Evenimentele majore din viata companiei, in 2022 au fost:

1. Crearea advisory board - compus din Diana Olar, Bogdan Lazaroae si Michael Lithgow.
2. Programul de stock options pentru angajati – ESOP – propus pe ordinea de zi in AGEA din Aprilie 2023.
3. Deschiderea subsidiarelor din US si UK.
4. Semnarea contractelor pentru implementarea de solutii digitale integrate pentru Consiliul Superior al Magistraturii (CSMapp), Ministerul Justitiei (ECRIS), Monitorul Oficial si Casa Nationala de Asigurari de Sanatate.
5. Consolidarea sistemului de guvernanta prin numirea unui co-CEO – Radu Marcu si a Consiliului De Administratie compus din Bogdan Florea – presedinte, Oana Beldie si Corneliu Stanciu – membri.
6. Investitia continua in personal inalt-calificat.
7. Achizitionarea a 25% din actiunile 10plus FUTURE EDUCATION srl – companie de edtech.
8. Divizarea actiunilor in proportie de 10:1

În perioada de raportare, Grupul a înregistrat o creștere de **29%** a veniturilor față de anul 2021 în contextul intensificării activității în domeniul dezvoltării de software personalizat. Profitul brut a crescut cu **48%** față de 2021, pe fondul majorării veniturilor diviziei de software care a ajuns, în acest moment, să aibă un aport de 36% la veniturile totale ale grupului, față de 22% în 2021. Toate verticalele grupului au înregistrat salturi între 6-7% (BPO și ITO) și 32%, respectiv 106% (RPA, și respectiv software development).

In acelasi timp, Grupul a depasit estimarile financiare pentru 2022, mentionate in documentul de oferta din plasamentul privat si in cel publicat cu ocazia admitterii la tranzactionare din septembrie 2021, atat in ceea ce priveste veniturile (crestere de **18%** fata de estimari) si profitul brut (crestere de aproximativ **20%** fata de estimari). In raport cu bugetul de venituri si cheltuieli votat in Adunarea Generala a Actionarilor in 2022, inregistram variatii usor negative cu o singura cifra (4% la venituri, respectiv 9% la profitul brut), datorate amanarii initierii unor proiecte de tehnologie pentru 2023. Planul de angajari, pe de alta parte, a fost respectat, ceea ce a avut un impact asupra profitului brut, in raport cu bugetul de venituri si cheltuieli aprobat. Pe de alta parte, avand in vedere contextul pietei muncii, proiectele care vor demara in 2023 ne gasesc cu echipele de ingineri deja selectate si acomodate cu procesele interne ale companiilor din grup. Avand in vedere cresterea agresiva a veniturilor in 2022 fata de 2021, de aproximativ 30%, in paralel cu necesitatea remodelarii fluxurilor interne, consideram ca parcursul companiei este unul performant si care ofera perspective de dezvoltare sustenabila in urmatorii ani. In ceea ce priveste achizitia de noi companii, am decis, avand in vedere contextul incert si evaluarile inca prea mari pentru a justifica noi investitii, sa ne orientam spre constructia echipelor interne si sa crestem organic capabilitatile tehnice ale Grupului, ramanand in continuare atenti la evolutiile din piata de achizitii si fuziuni.

Strategia companiei pentru urmatorii 3 ani priveste business-ul ca un ecosistem cu 5 actori: investitorii, angajatii, compania, comunitatea si mediul inconjurator. Vom anunta, la inceputul lunii iunie 2023, obiectivele majore care vor contura aceasta strategie. Documentul va fi public, va contine termene si modalitati de masurare a acestor obiective si va reprezenta taboul de board al Grupului. Acest pas reprezinta un nivel superior de abordare a activitatii Grupului de firme, urmarind o maximizare continua a activelor sale, printr-o perspectiva sustenabila in timp si rezilienta in fata socurilor externe. In linii mari, vom continua in urmatorii ani sa dezvoltam capabilitatile de integratori de tehnologie ale firmelor din Grup, sa investim in produse cu valoare adaugata si impact pe termen scurt si mediu, sa crestem veniturile din piete externe si sa largim baza de competente pe care le putem folosi (avem in plan integrarea de capabilitati de cybersecurity, precum si infrastructura hardware si software).

In inchiere, reluam mesajul anului trecut, care, si la inceput de 2023, se dovedeste actual: ***„Avem incredere ca vom fi mai buni in gestionarea relatiei cu investitorii, intelegem importanta si rolul lor esential in dezvoltarea noastra si lucram la o guvernanta imbunatatita a legaturii cu piata de capital. Credem cu tarie in comunicarea cu substanta – atunci cand avem subiecte relevante si consistente pe care sa le expunem public - si nu vom incerca niciodata sa facem marketing din jumatati de stire, doar pentru a specula o crestere de moment a pretului actiunilor. Suntem in piata de capital pe termen lung si vrem sa jucam onest si transparent, fara sa „furam startul”, nejustificat. Din acest motiv nu vom expune public informatii – neauditare sau nevalidate de clienti/auditori.”***

Acest mesaj introductiv nu ofera spatiul digital necesar pentru a nominaliza toti colegii din echipa Connections care lucreaza zi de zi cu energie, pasiune si implicare si carora, amandoi - Bogdan si Radu, le multumim pentru un exceptional petrecut impreuna! Multumim investitorilor nostri care au aratat rabdare, intuitie buna si suport moral prin atitudinea deschisa si abordarea onesta in raport cu compania!

Bogdan Liviu Florea & Radu Marcu

CONNECTIONS



2. Despre Connections – scurt istoric

Connections este un grup de companii de tehnologie, specializat in transformarea digitala a afacerilor si include mai multe firme: Connections Consult SA, Connections Technologies SRL si Outsourcing Support Services SRL, Bruschi Services SRL (din octombrie 2021) precum si subsidiarele din Bulgaria si Serbia.

Chiar daca cele 6 companii mai sus mentionate, care formeaza Grupul Connections, au fost infiintate de-a lungul timpului sub controlul aceluasi actionar majoritar (cu exceptia Bruschi Services Srl), forma actuala a Grupul Connections dateaza incepand cu data de 01.10.2021, cand Connections Consult SA a achizitionat 100% din compania Bruschi Services Srl. Companiile care, la data prezentului raport, fac parte din Grupul Connections au actionat si in trecut in baza unei strategii comune si din acest motiv consideram relevant pentru prezentul raport prezentarea activitatii, planurilor si strategiei atat din perspectiva Emitentului (conform obligatiilor legale), Connections Consult S.A., cat si din perspectiva Grupului Connections, controlat de catre Emitent. Indicatorii financiari inclusi in prezentul raport au fost prezentati nu doar la individual (separat) pentru Emitent, Connections Consult S.A., dar si compilat la nivelul Grupului CONNECTIONS. Am ales aceasta prezentare individuala la nivelul Emitentului si compilata la nivelul Grupului, pentru a oferi o imagine corecta asupra evolutiei investitiei celor care au participat la majorarea de capital din plasamentul privat din iulie 2021 si asupra perspectivelor Grupului. Strategia CONNECTIONS, monitorizarea indicatorilor si dezvoltarea business-ului sunt abordate intotdeauna integrat, la nivelul Grupul de firme. Acest lucru s-a intamplat din momentul listarii tehnice la BVB in 2021, a continuat in 2022 si se va intampla si in viitor.

Connections Consult S.A., Compania fanion a Grupului a fost infiintata in anul 2005, in Bucuresti – Romania, ca societate cu raspundere limitata, iar la 02.06.2021 a devenit societate pe actiuni.

În anul 2007 a luat ființă compania Connections Technology a cărei principal obiect de activitate a fost și este să implementeze contractele de dezvoltare software, iar în 2015 este înființată societatea Outsourcing Support Services având ca scop realizarea de servicii de contractare a resurselor de personal.

Grupul ofera clientilor posibilitatea de a isi optimiza si remodela procesele de afaceri si de a se alinia la tendintele digitale actuale, folosind instrumente tehnologice pentru a isi imbunatati indicatorii de performanta ("KPI-urile") si pentru a se adapta la provocarile pietei globale.

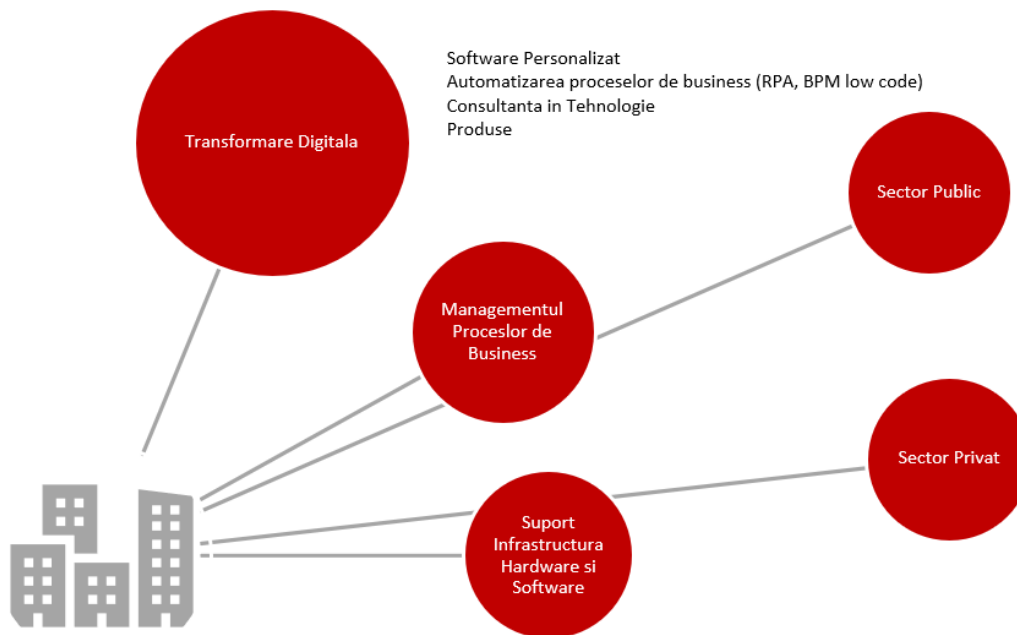
In 2016, Connections a marcat primii pasi de extindere regionala cu deschiderea unor birouri la Belgrad - Serbia si Sofia - Bulgaria. In acelasi timp, prin reprezentanti de vanzari din Germania si Arabia Saudita, grupul Connections si-a extins portofoliul de clienti tintind pietele internationale.

In 2022, s-au alaturat Grupului subsidiarele din US si UK, precum si, ca investitie minoritara, 10PLUS Future Education srl. Raportul curent nu include in datele compilate aceste trei companii nou intrate in ecosistemul Connections.

2.1 Linii de business – portofoliul de produse si servicii

In urma evolutiilor pietei in 2022 si, corelat cu dezvoltarea capabilitatilor interne, liniile de business Dezvoltare Software, Outsourcing si RPA vor fi grupate intr-o verticala denumita Transformare Digitala, cu patru linii secundare: Dezvoltare software personalizat, Automatizarea proceselor de business, Consultanta in Tehnologie si Produse.

Asadar, portofoliul de servicii si produse Connections are urmatoarea imagine in 2023 :

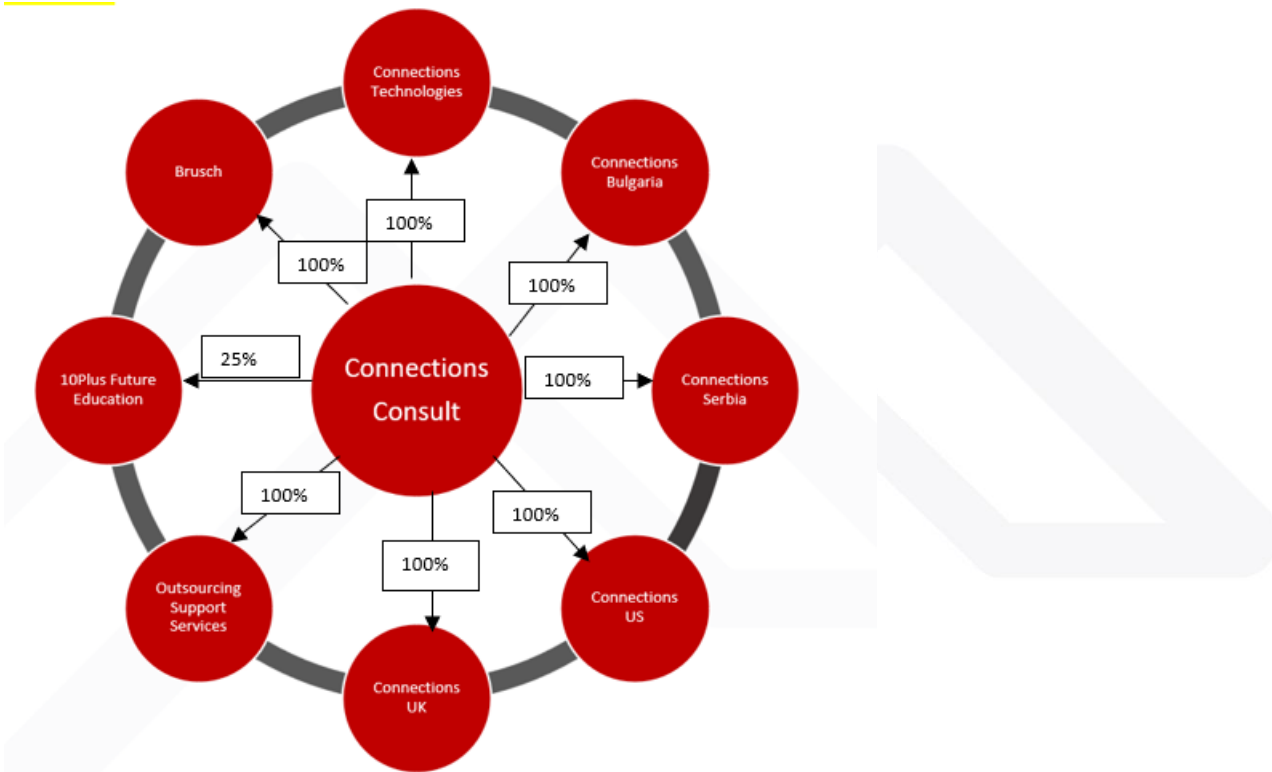


Serviciile de transformare digitala vor fi livrate atat pentru clienti din sectorul public cat si pentru cei din sectorul privat, pentru pietele externe si Romania.

Portofoliul de produse include :

1. Contabot – contabil virtual
2. Id Scanner – instrument de extragerea datelor din cartile de identitate
3. Quick Merlin (2022) – instrument pentru extragerea datelor din balantele financiare
4. NexGen (2022) – platforma low-code de accelerarea e dezvoltarii aplicatiilor software
5. Apollo/OneApp – aplicatie de managementul proiectelor pentru consultanta

2.2 Structura Grupului Connections



2.3 Descrierea pe scurt a activitatii:

Connections asista clientii in calatoria lor spre o transformare digitala reala. Divizia **Managementul proceselor de business (BPO)** realizeaza optimizarea proceselor de business, remodelarea lor si pregatirea lor pentru digitalizare, verticala de **Transformare Digitala** realizeaza implementarea efectiva a instrumentelor, in timp de linia de business de **suport infrastructura** asigura baza necesara functionarii noului sistem. In acest fel, cu o abordare integrata, avem pregatite in Grup toate competentele necesare unei migrari de succes de la economia traditionala spre Industry 5.0, a 5-a revolutie industriala, in care creativitatea isi va da mana cu tehnologie, asigurand un echilibru solid intre puterea de inovatie a omului si forta de executie a masinilor.

3. Analiza activitatii Grupului Connections in 2022

3.1 Analiza rezultatelor financiare ale Grupului

In 2022 – un an de referinta in istoria Grupului - Connections a reusit în ceea ce priveste performanța financiară rezultate peste estimarile initiale, si, considerabil mai bune decat in 2021.

Tabelele de mai jos prezinta analiza comparativa a principalilor indicatori din contul de profit si pierdere, pentru 2022 realizat, 2022 estimat si 2021.

	Compilat Realizat 2022	Compilat Estimat 2022	Compilat Realizat 2021
	(RON)	(RON)	(RON)
Venituri din exploatare	58.460.347	61.320.982	45.325.286
Cheltuieli de exploatare	(53.581.806)	(56.033.663)	(41.864.217)
Rezultat operational	5.178.541	5.287.319	3.461.068
Rezultat financiar	(65.357)	(36.000)	(1.389)
Profit Brut	5.113.184	5.251.319	3.459.679
Profit Net	4.288.488	4.737.032	3.030.649
Marja Bruta	9%	9%	8%

	Rezultate 2022 vs Estimat 2022	Rezultate 2022 vs 2021
Venituri totale	-5%	29%
Cheltuieli de exploatare	-5%	27%
Rezultat operational	-2%	50%
Profit Brut	-3%	48%
Profit Net	-9%	42%

VENITURI

Veniturile totale au crescut cu 29% fata de anul 2021. Principala linie de business contribuitoare a cresterii este Software Development, care, atat prin contractele semnificative cu institutii de stat, cat si prin proiecte de implementare cu

parteneri proveniți din mediul privat, a generat venituri semnificative. Fata de estimatul pentru 2022, veniturile au fost ceva mai mici, cu 5%, ecart care insa a fost compensat cu o economie in ceea ce priveste cheltuielile de exploatare.

PROFIT BRUT

Profitul brut a crescut cu un remarcabil 48% fata de 2021, sub impactul proiectelor de software development si al optimizarilor realizate in echipa Service Delivery. Fata de profitul brut estimat pentru 2022, a fost cu doar 3% sub.

MARJA BRUTA

Marja bruta a intregului grup a crescut in jurul valorii de 9% fata de anul 2021 cand a fost 8%, sub impactul optimizarii de cheltuieli si, ce este mai imbucurator, a fost peste asteptarile initiale pentru acest an.

Evaluam ca pozitive rezultatele publicate la nivel de grup si consideram ca depasirea estimarilor din Memorandumul publicat inaintea listarii denota capacitatea companiei de a livra pietei rezultate din ce in ce mai bune.

3.2 Analiza liniilor de servicii

COMPONENȚA CIFREI DE AFACERI A GRUPULUI CONNECTIONS

Veniturile generate de fiecare linie de servicii (denumite in continuare *Departamente*) au avut o evolutie in linie cu strategia Grupului care se orienteaza spre noile tehnologii.

Obiectivul de a creste contributia noilor tehnologii digitale in total venituri anuale, mentionat in Memorandumul din plasamentul privat, a fost realizat pentru 2022, ponderea liniilor de software si RPA insumand 42% din venituri in 2022, fata de 28% in 2021. Desi ponderea RPA a ramas constanta (6%), departamentul de Software a cunoscut o crestere rapida pe fondul unor contracte noi semnificative. Cresterea a fost dublata de o scadere treptata a ponderii serviciilor traditionale – BPO & ITO – ceea ce demonstreaza angajamentul Grupului catre configurarea unui lider regional in transformarea digitala.

2022	BPO	ITO	Sw	RPA	Others
% Venituri ale Grupului	48%	10%	36%	6%	0%
2021	BPO	ITO	Sw	RPA	Others
% Venituri ale Grupului	58%	12%	22%	6%	2%

VALORI ABSOLUTE

Comparatiile de mai jos evidentieaza cresterile semnificative de venituri pentru Software si RPA, dar si o crestere pentru liniile de BPO si ITO. De remarcat ca, fata de anul precedent, veniturile din Software s-au dublat.

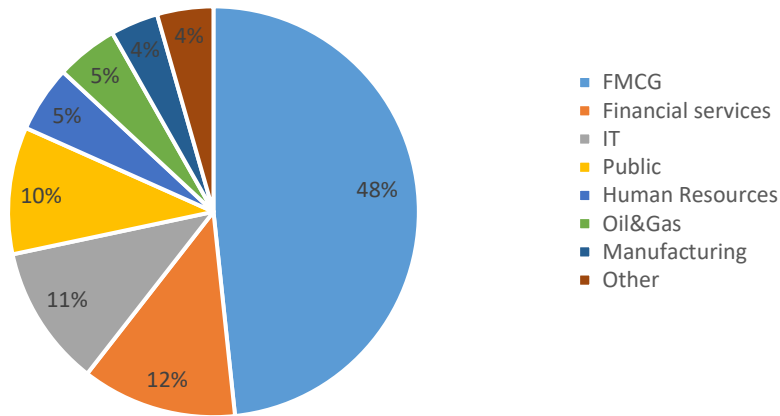
Departament	Venituri 2022 Realizat (RON)	Venituri 2021 Realizat (RON)	Comparatie (RON)
BPO	27,805,356	26,055,103	7%
ITO	5,819,744	5,412,674	8%
Sw incl Brusch	21,064,983	10,191,649	107%
RPA	3,531,024	2,668,240	32%
Other	239,240	997,620	-76%
Total	58,460,347	45,325,286	29%

Mai jos, avem prezentate comparatiile cu estimarile initiale. Per total, veniturile au fost cu 5% mai mici decat ce se estimase, preponderent pe seama unor proiecte nematerializate de BPO si ITO, ce nu tin de performanta companiei.

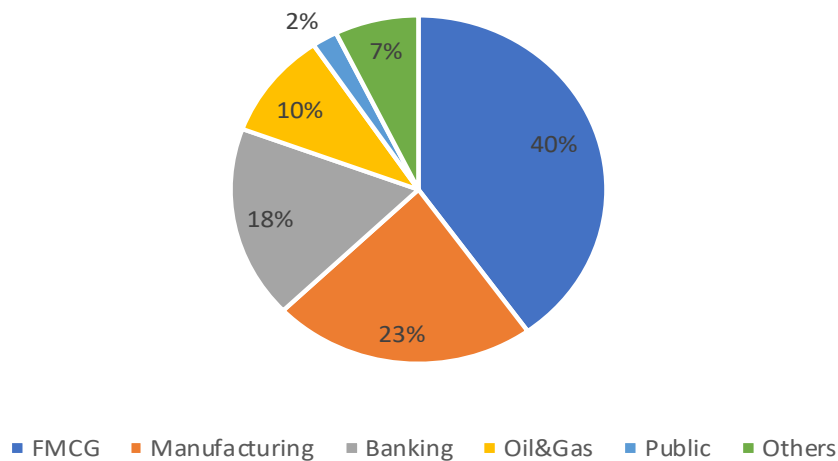
Departament	Venituri 2022 Realizat (RON)	Venituri 2022 Estimat (RON)	Comparatie (RON)
BPO	27.805.356	30.709.600	-9%
ITO	5.819.744	6.077.473	-4%
Sw incl Brusch	21.064.983	21.328.754	-1%
RPA	3.531.024	3.129.536	13%
Others	239.240	75.319	216%
Total	58.460.347	61.320.982	-5%

3.3 Prezentare a portofoliului de proiecte principale in raport cu sectoarele economice

Distributia veniturilor in functie de industrii 2022



Distributia Veniturilor in Functie de Industrii 2021



In ceea ce priveste sursa veniturilor in functie de sectoarele economice, se observa o distributie aproximativ similara cu cea din 2021. FMCG si Manufacturing au ramas principalele sectoare de activitate deservite, cu aproximativ 60%

in ambii ani. Sectorul public este reprezentat exclusiv in cadrul veniturilor generate de departamentul Software, prin prisma unor contracte noi semnificative.

4. Evenimente importante in cadrul Connections in 2022

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

In 2022, in urma AGEA din 30.04.2022, Connections a numit un Consiliu de Administratie compus din trei membri:

Bogdan Florea – Presedinte

Oana Beldie – membru

Corneliu Stanciu – membru

Astfel, am realizat un pas inainte in directia instituirii unui sistem de guvernanta corporativa transparenta si solida.

DIVIZAREA ACTIUNILOR

In mai 2022, Connections a realizat divizarea actiunilor in raport de 1:11 ducand pretul unei actiuni in zona palierului 1-10. Astfel, actiunile Connections au devenit mai accesibile ca pret unitar, iar actiunea are ca scop cresterea lichiditatii in piata.

ACHIZITIE COMPANIE

In iunie 2022, Connections a intrat in actionariatul 10Plus Future Education, companie de educatie digitala (edtech) cu mare potential in piata romaneasca si regionala, cu 25% din totalul pachetului. Planurile Connections vizeaza suportul acordat transformarii companiei in start-up de tehnologie digitala si crearea unei baze consistente de clienti.

CONTRACTE SEMNIFICATIVE

Anul 2022 a reprezentat, probabil, perioada in care Connections a semnat cele mai multe contracte complexe de tehnologie de la infiintare. Cele patru contracte semnificative incheiate cu: Monitorul Oficial, Ministerul Justitiei, Consiliul Superior al Magistraturii si Casa Nationala de Asigurari de Sanatate reprezinta o proba relevanta a capacitatii noastre de a implementa proiecte ample si cu impact major. Reprezinta primul pas a ceea ce se va regasi in strategia noastra pe urmatorii 3-5 ani, si anume obtinerea statutului de partener preferat pentru solutii digitale de tip enterprise la nivel national. Dintre cele patru proiecte de care amintim mai sus, unul dintre ele – cel cu Monitorul Oficial – a fost deja livrat si incasat, iar alte doua – CSM si CNAS – se vor finaliza in cursul anului 2023. Tot legat de proiectele semnificative din sectorul public, in 2022 am livrat proiectul cu ANRE care implementeaza schimbarea furnizorilor de gaze si energie in 24 de ore (POSF), proiect inceput in anul anterior. Importanta acestor proiecte este reprezentata si de provocarea tehnologica pe care o aduc si care atrage mai usor personal talentat si inalt calificat.

4.1 Strategia de business si vanzari pentru 2022-2026

In raportul anului trecut, mentionam cateva obiective strategice pe care le vedem necesare pentru dezvoltarea business-ului in Connections. Le reluam mai jos si pentru fiecare mentionam comentariile gradului de indeplinire. Ne mentinem obiectivele formulate cu un an in urma si le consideram aplicabile unei perioade care se intinde pana in 2026.

1. Parteneriate tehnologice cu producatori consacratii de tehnologie: UiPath, Microsoft, Aurachain – capacitatea de a livra proiecte cu tehnologiile mentionate poate deschide drumul catre alte posibile proiecte independente de acestea – 100%: cu exceptia Microsoft cu care suntem in ultima faza a semnarii unui parteneriat, cu celelalte doua companii: UiPath si Aurachain am semnat sau ne-am mentinut parteneriatele existente.
2. Digital Marketing: ultimii ani au marcat o deplasare a eficientei procesului de achizitie de clienti din zona traditionala – cold calling, in spatiul digital, prin aplicarea tehnicilor de marketing digital. Vedem deja rezultate – clienti interesati de produsele noastre obtinuti prin campanii de marketing digital cu tinta precisa – geografie, industrii, interese – 100% - bugetul alocat activitatilor de marketing digital a reprezentat in 2022 aproximativ 1% din incasarile anului, iar in 2023 va depasi 1%. Rezultatele sunt vizibile in cresterea in valoare absoluta a incasarilor din pietele externe si a celor aferente produselor dezvoltate de companie (Contabot si ID Scanner).
3. Vanzarea consultativa – tot mai multi clienti constientizeaza nevoile lor de digitalizare dar nu pot genera analize detaliate si precise care sa ajute furnizorii in definirea unor arhitecturi viabile si a unor oferte realiste. Venim in intampinarea lor prin consultanta oferita, pentru a genera, impreuna cu ei, modele utile si eficiente de digitalizare. Pentru acest obiectiv, angajam sau incheiem parteneriate cu companii sau persoane cu expertiza in domeniul de activitate al clientului. Cu alte cuvinte, migram din zona vanzarii de servicii de tehnologie, in cea a serviciilor de business cu amprenta tehnologica – 30%: suntem in punctul in care construim sinergia intre echipele de business si cele de tehnologie. Pentru Connections, acesta este cel mai important pariu din punct de vedere al filosofiei de abordare a proiectelor.
4. Ne propunem sa activam intens in sfera licitatiilor publice din Romania si UE, mizand pe un aflux semnificativ al investitiilor publice in domeniul digitalizarii (PNRR, fonduri europene din exercitiul 2021-2028). Pentru a atinge acest obiectiv avem in plan constructia unei echipe puternice pentru realizarea ofertării și participării în cadrul licitatiilor publice (bid). – 100%: avem deja echipa de licitatii publice construita si este una din cele mai competitive din piata de IT din Romania. Proiectele semnate cu diversi clienti din sectorul public arugmenteaza gradul de indeplinire al acestui indicator.

5. Clienti semnificativi

Grupul Connections deserveste o serie de clienti cu reputatie solida, de la companii multinationale din sectorul serviciilor financiare (banking, asigurari), FMCG, tehnologie, logistica si utilitati, pana la companii locale si organizatii non-guvernamentale.

In ultimii 10 ani, Grupul a deservit un numar de peste 100 de clienti, dintre care, 30% din acestia sunt companii din Fortune 100. In portofoliul Societatii se regasesc clienti din patru regiuni: Europa (Belgia, Franta, Elvetia, Polonia,

Ungaria, Turcia, Tarile de Jos, Marea Britanie, Germania), America de Nord (SUA), Orientul Mijlociu (Arabia Saudita, Liban) si Asia (Vietnam, India).

Din ratiuni care tin de confidentialitatea datelor clientilor, garantata prin contractele de prestari servicii, Societatea nu poate nominaliza clientii mari, ci poate oferi doar indicatii generale referitoare la acestia.

Principalele industrii in care activeaza clientii Grupul sunt:

Tehnologie si inginerie

- Client x – companie multinationala (Top 50 Fortune Global)
- Diverse companii romanesti – integratori IT, dezvoltatori de software

Logistica si Distributie

- Client x – companie locala mare (+50 milioane EUR cifra de afaceri)
- Client x – companie multinationala cu sediul in Germania (+600 milioane EUR cifra de afaceri)
- Altii

Sanatate

- Client x - Retea de clinici private, companie locala
- Altii

Petrol si gaze

- Client direct – companie de tehnologie (Top 50 Fortune India), final client companie Oil&Gas (Top 500 Fortune Global)
- Altii

Productie

- Client x – companie germana, cu cifra de afaceri de peste 1 miliard EUR
- Altii

FMCG

- Companie multinationala 1, Fortune 500 Global
- Companie multinationala 2, Fortune 500 Global
- Companie multinationala 3, unul din cei mai mari 3 producatori de bere globali
- Altii

Public/Guvernamental

- ANRE
- Ministerul Justitiei
- Casa Nationala de Asigurari de Sanatate

- Consiliul Superior al Magistraturii
- Monitorul Oficial

Sectorul Financiar

- Banci: 5 dintre cele mai mari 15 banci din Romania, 1 banca din Arabia Saudita (din top 3)
- Credit collection: companie din top 3 agentii de colectare si administrare creante din Romania
- Asigurari: companie din top 3 in industria de asigurari in Romania

Energie si Utilitati

- Client 1 – unul din top 3 furnizori de energie electrica
- Client 2 – unul din top 3 furnizori de gaze natural
- Client 3 – unul din top 3 distributie apa potabila

Nivelul veniturilor obtinute din pietele externe s-a mentinut la aproximativ 20% din total incasari, chiar daca veniturile totale au crescut cu aproape 30%. In urmatoorii 3 ani ne propunem sa stabilizam veniturile externe ale grupului in zona valorii de 40% din total incasari.

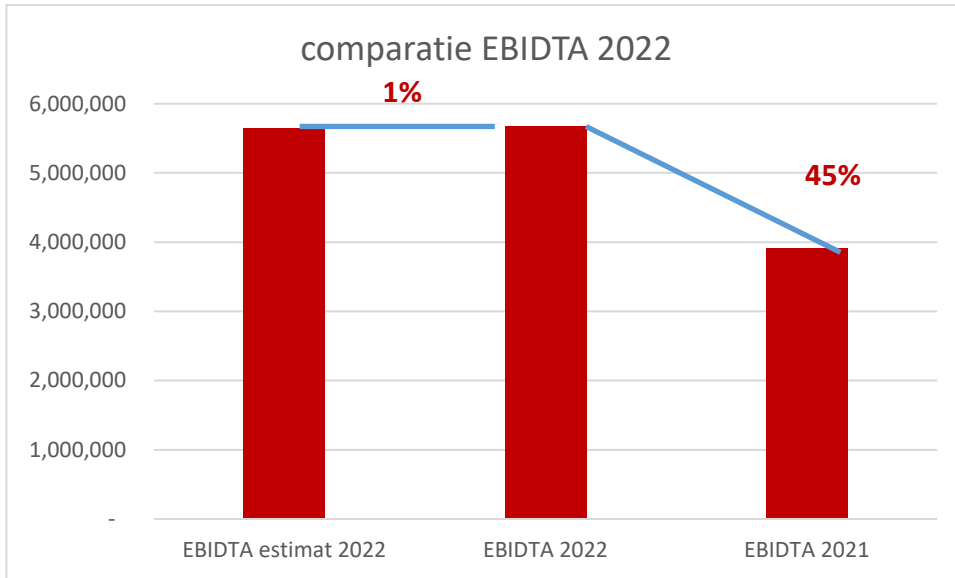
6. Indicatori operationali

Marja EBITDA a crescut usor fata de cea din 2021, de la 9% la 10% pe fondul revizuirii anumitor elemente de cost.

Dupa cum se poate observa in tabelul de mai jos, EBITDA realizata este cu 45% mai mare decat cea din 2021.

Acest lucru s-a datorat angajamentului grupului ca va dezvolta o serie de produse noi care sa asigure o crestere sustinuta si o diversificare a activitatii companiei, precum si o imbunatatire a marjei EBITDA. In continuare, aceste produse vor avea rolul de a deschide noi pietele si potentiale linii de activitate cu profitabilitate crescuta.

Cresterea concomitenta a cifrei de afaceri si a ponderii proiectelor de digitalizare a fost peste asteptarile initiale si anume ca vor genera o crestere anuala agregata (CAGR) a EBITDA cu 33% in urmatoorii 3 ani, si o crestere cu 35% pe an a profitului net in aceeasi perioada, pana in 2024. In 2022 cresterea a fost cu un admirabil 45% fata de anul precedent.



7. Elemente de perspectiva privind activitatea companiei

2023 este un an al construcției interne. Avem în față un efort deosebit în consolidarea guvernatei corporative și a culturii organizatoriale, precum și livrări importante în proiectele deja castigate sau chiar finalizarea unora dintre ele. Ne dorim, în același timp, ca produsele pe care am pariat să înceapă să conteze în bilanțul anual final. 2023 este și anul în care sediul companiei se va schimba, pe de o parte pentru că expira contractul actual de închiriere, pe de altă parte pentru că numărul colegilor este în continuă creștere. Avem nevoie de un sediu nou, adaptat nevoilor actuale din piața muncii.

8. Bugetul de venituri și cheltuieli pentru 2023

8.1 PREZENTARE INDICATORI PRINCIPALI BUGET CONNECTIONS 2023:

Pentru anul 2023, managementul Grupului Connections mizează cu preponderență pe dezvoltarea liniei de software development. Estimarea pentru veniturile din exploatare pentru software development + outsourcing este de 72% creștere față de anul 2022. Total venituri din exploatare estimate pentru anul 2023 se ridică la 82 mil lei, iar principalii contributory la generarea acestor venituri sunt Service Delivery cu venituri estimate de 41 milioane de lei cu subdiviziile BPO și ITO, respectiv Software Development + Outsourcing cu venituri estimate de 36 milioane de lei.

Creșterea în veniturile diviziei Software Development este prognozată ca rezultat a două direcții principale:

- Contractarea unor proiecte de anvergură în domeniul public;

- Dezvoltarea paletii de solutii pentru know how specializat in domeniul software support in cadrul companiei Brusch.

Pentru cresterea in veniturile diviziei Service Delivery, managementul Grupului Connections mizează pe produse inovatoare, diferentiate importante in raport cu oferta din piață.

BUGET PE LINII DE SERVICII GRUP CONNECTIONS 2023

Categorie	CENTRU PROFIT	CENTRU PROFIT	CENTRU PROFIT	CENTRU PROFIT	CENTRU COST	CENTRU COST	CENTRU COST	CENTRU COST	CENTRU COST	CENTRU COST	TOTAL
Linie servicii	OUTSOURCING	RPA	SERVICE DELIVERY	SOFTWARE DEVELOPMENT	FINANCE	GENERAL MANAGEMENT	MARKETING	OPERATIONS	SALES	HUMAN RESOURCES	TOTAL
Venituri	10,686,551	4,294,658	41,114,877	25,601,283	222,000	-	-	72,000	-	-	81,991,369
Costuri directe	- 8,447,928	- 4,268,875	- 33,696,379	- 20,090,052	- 1,336,673	- 1,046,080	- 1,372,489	- 1,644,103	- 158,500	- 1,990,230	- 74,051,310
Rezultat operational	2,238,623	25,783	7,418,498	5,511,231	- 1,114,673	- 1,046,080	- 1,372,489	- 1,572,103	- 158,500	- 1,990,230	7,940,060
Alte venituri				1,200,000							1,200,000
Costuri indirecte	- 71,815	- 40,800	- 100,146	- 316,000	- 176,100	- 211,600	- 42,640	- 277,168	- 25,538	- 127,250	- 1,389,057
EBITDA	2,166,808	- 15,017	7,318,352	6,395,231	- 1,290,773	- 1,257,680	- 1,415,129	- 1,849,271	- 184,038	- 2,117,480	7,751,003
Marja bruta											9%
Amortizari	- 2,052	- 9,120	- 36,946	- 749,667	- 3,480	- 91,200	-	- 10,929	- 3,600	- 37,674	- 944,667
EBIT	2,164,756	- 24,137	7,281,406	5,645,564	- 1,294,253	- 1,348,880	- 1,415,129	- 1,860,201	- 187,638	- 2,155,154	6,806,335
Dobanzi											- 168,000
Impozit											- 1,064,000
Rezultat net	2,164,756	- 24,137	7,281,406	5,645,564	- 2,526,253	- 1,348,880	- 1,415,129	- 1,860,201	- 187,638	- 2,155,154	5,574,335
Marja neta											7%

Marja estimată EBITDA pentru 2023 este de 9%, iar marja netă estimată este de 7%. Marja netă este estimată prudențial avand in vedere cresterea generala de activitate pe toate liniile de servicii, iar managementul Grupului are în vedere depășirea acestui indicator pentru anul 2023. În valoarea absolută, profitul net este estimat la 5.6 milioane lei.

În ceea ce privește evoluția veniturilor Grupului pe liniile principale de business (divizii), în tabelul de mai jos se remarcă o rată de creștere medie compusa pentru 5 ani (2023 estimat) ușor mai conservatoare a diviziei Service Delivery (9%) în timp ce divizia Software Development se remarcă printr-o rată mai accelerată de 60%. Trebuie însă remarcat că divizia Service Delivery ramâne o zonă pivotantă pentru activitatea Grupului Connections, care generează cele mai semnificative venituri.

EVOLUTIE CAGR VENITURI GRUP CONNECTIONS (5 ANI)

VENITURI PE LINII DE SERVICII	2019	2020	2021	2022	2023	CAGR
SERVICE DELIVERY	26,711	30,740	31,468	33,625	41,115	9%
SOFTWARE DEPARTMENT	3,508	3,122	10,192	21,065	36,288	60%
RPA	1,187	2,132	2,668	2,988	4,295	29%

În ceea ce privește performanța la nivel operațional a Grupului, pentru 2023 estimările pentru marja operațională sunt de 10%. Estimarea este crestere incrementală față de anii precedenți când a fost 9% respectiv 8%. Acest lucru ne va permite să obținem o marjă netă care este bugetată la 7%. Pentru realizarea acestui obiectiv, managementul se concentrează pe optimizarea costurilor și realizarea sinergiilor la nivel operațional care să contribuie la eficientizarea activității Grupului și implicit la creșterea performanței financiare.

EVOLUTIE PERFORMANTA OPERATIONALA GRUP CONNECTIONS

	2023	2022	2021	CAGR 3 ANI
Venituri totale	81,991,369	58,460,347	45,325,286	22%
Cheltuieli de exploatare	74,051,310	53,281,806	41,864,217	21%
Rezultat operational	7,940,060	5,178,541	3,461,069	32%
Marja operationala	10%	9%	8%	8%

Marja EBITDA va continua să fie un indicator cheie pentru managementul Grupului Connections. Trebuie remarcat faptul că marja estimată EBITDA arată o creștere solidă pe parcursul a 3 ani (2023 estimat) de activitate. Rata medie de creștere compusă pentru cei 3 ani se ridică la 26%. În valoare absolută, estimarea pentru EBITDA anului 2022 este de 5,6 milioane lei.

EVOLUTIE EBIDTA 3 ANI

	2023	2022	2021	CAGR 3 ANI
EBIDTA	7.751.003	5.676.262	3.915.699	26%

9. Analiza situatiilor individuale: performanta si pozitia financiara

POZIȚIA FINANCIARĂ A EMITENTULUI

9.1 Întărirea Poziției Financiare în anul 2022

Anul 2022 a însemnat pentru Connections Consult continuarea întăririi poziției financiare în Bilanț. Societatea a înregistrat o creștere a valorii activelor ușor convertibile în cash, așa după cum o relevă și situația comparativă bilanțieră 2021 versus 2022. Creșterea în active circulante este datorată în special creșterii soldului creanțelor la 31 decembrie 2022 comparativ cu 2021, corelată cu o scădere a soldului de cash. Acest lucru se datorează utilizării de cash pentru creșterea business-ului.

La finele anului 2022 emitentul a înregistrat un sold al activelor circulante în cuantum de 22.009.819 lei din care 4,5 milioane de lei o reprezentau disponibilitățile bănești și investițiile pe termen scurt.

A. ACTIVE IMOBILIZATE	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	912.534	1.196.167

II. IMOBILIZARI CORPORALE	406.601	219.846
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	1.534.203	1.711.595
ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL	2.853.338	3.127.608
B.ACTIVE CIRCULANTE		
I.STOCURI	-	315
II.CREANTE	11.894.138	17.456.099
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	7.881.549	4.553.405
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	19.775.687	22.009.820

9.2 Explicații privind variația datoriilor

Soldul datoriilor pe termen scurt la decembrie 2022 a fost similar cu cel de la decembrie 2021. Având în vedere însă creșterea soldului activelor circulante, poziția Companiei este considerabil mai bună cu un indicator de active circulante nete în creștere de la 11.034.754 la decembrie 2021 la 13.253.099 la decembrie 2022.

Soldul datoriilor pe termen lung a crescut cu suma obligațiilor ce urmează să fie plătite ca urmare a unei investiții strategice în compania 10Plus Future Education SRL.

Soldul veniturilor înregistrate în avans a crescut semnificativ ca urmare a veniturilor încasate pentru mentenanța pe următorii 6 ani în cadrul proiectului semnificativ de software cu instituția publică început în 2021 și finalizat în 2022.

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	8.775.590	8.805.434
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	11.034.754	13.253.100

F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	13.888.092	17.890.389
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	148.122	725.440
H. PROVIZIOANE	268.874	228.276
I. VENITURI IN AVANS	40.814	1.603.159

9.3 Activul Net

Valoarea activului net al emitentului a crescut in 2022 la 15.915.422 comparativ cu 13.471.096 la 2021 pe fondul performantei obtinute in acest an. Aceasta performanta a fost obtinuta prin cresterea considerabila a veniturilor fata de anul 2021, in mare parte din departamentul Software, dar si al liniilor de business existente precum BPO si ITO.

J. CAPITAL SI REZERVE		
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	108.116	1.189.273
1. Capital subscris varsat (ct.1012)	108.116	1.189.273
2. Capital subscris nevarsat (ct.1011)	-	-
3. Patrimoniul regiei (ct.1015)	-	-
4. Patrimoniul institutelor national de cercetare-dezvoltare (ct.1018)	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	-	-
II. PRIME DE CAPITAL (ct.104)	12.481.743	11.400.586
III. REZERVE DE REEVALUARE (ct.105)	-	-
IV. REZERVE (ct.106)	21.623	143.839
Actiuni proprii (ct.109)	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	-	-
Pierdere legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct.149)	(325.001)	(325.001)

V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) SOLD C(ct.117)	2	1.184.615
VI. PROFITUL	1.206.196	2.444.327
Repartizarea profitului (ct.129)	(21.583)	(122.216)
CAPITALURI PROPRII- TOTAL	13.471.096	15.915.423

PERFORMANȚA FINANCIARĂ A EMITENTULUI.

Veniturile totale ale Emitentului au înregistrat o creștere importantă în 2022 față de 2021, de la 32.175.455 lei în 2021 la 42.422.378 lei, adică o creștere cu 31%. Acest lucru s-a datorat creșterii liniilor de business pe care emitentul mizează în anii următori, Software și RPA, dar totodată și a liniilor deja existente cum sunt BPO și ITO.

O evoluție pozitivă, au avut-o veniturile din vânzarea de licență care au înregistrat o variație favorabilă de 188% (de la 1.752.919 lei în 2021 la 5.060.216 lei în 2022) pe fondul interesului manifestat de Beneficiari în soluții furnizate de UiPath.

Cheltuielile totale au crescut cu 28% față de anul trecut, de la 30.763.176 în 2021 la 39.632.342 în 2022. Creșterea mai mică a cheltuielilor față de venituri a generat un impact pozitiv per total, cu un profit brut aproape dublu în 2022 față de 2021 (2,790,036 lei în 2022 față de 1,412,279 lei în 2021).

Detalii privind prezentarea Contului de Profit și Pierdere la 31 decembrie 2022 individual se regăsesc în anexele prezentului Raport.

10. Riscuri

Societatea analizează riscurile potențiale prin sistemul de management al riscului intern și încearcă anticiparea și neutralizarea lor, înainte ca eventualele consecințe potențiale să se manifeste. Cu toate acestea, multe din riscurile la care este supusă compania sunt în afara controlului acesteia.

10.1 Riscuri legate de activitatea societății

Riscuri economice generale - activitățile Emitentului sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale. Atât 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, impacta activitatea companiei.

Riscul asociat cu persoanele cheie - compania desfasoara o activitate ce necesita cunostinte la nivel avansat si specializare. Compania depinde de recrutarea si pastrarea personalului din conducere si a angajatilor calificati. Rentabilitatea pe termen mediu si lung a companiei depinde, in mare masura, de performanta angajatilor calificati, a personalului si conducerii executive, deosebit de importanti pentru dezvoltarea sa.

Riscul fiscal si juridic - emitentul este guvernat de legislatia din Romania si, chiar daca legislatia din Romania a fost in mare parte armonizata cu legislatia UE, pot aparea modificari ulterioare, respectiv pot fi introduse legi si regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activitatii companiei. Legislatia din Romania este adesea neclara, supusa unor interpretari si implementari diferite si modificari frecvente. Atat modificarea legislatiei fiscale si juridice, cat si eventualele evenimente generate de aplicarea acestora se pot concretiza in posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot impacta activitatea Emitentului.

Riscul generat de litigiile societatii - Desi Emitentul acorda o atentie deosebita respectarii tuturor prevederilor legale, in contextul derularii activitatii sale, Emitentul este supus riscului generat de litigii si de alte proceduri judiciare. Este posibil ca Emitentul sa fie afectat de pretentii contractuale sau extracontractuale, plangeri, inclusiv de contrapartile din relatiile contractuale, clienti, concurenti sau autoritati reglementare. De asemenea, o influenta o poate avea si orice fel de publicitate negativa asociata unui astfel de eveniment.

La data realizarii prezentului document, Emitentul nu este implicat in proceduri judiciare.

Riscul de poprire a conturilor Emitentului - poprirea conturilor este o masura de executare silita care poate fi aplicata pentru o companie. Astfel, conturile Emitentului pot fi blocate ca rezultat al popririi, in cazul in care creditorii ai Emitentului solicita aceasta masura, pentru a isi recupera creante. Poprirea conturilor Emitentului atrage blocarea sumelor din conturile poprite si poate conduce la ingreunarea sau imposibilitatea companiei de a isi onora obligatii ulterioare, in termenii agreati.

Riscul pierderii reputatiei - este un risc inerent activitatii Emitentului, reputatia fiind deosebit de importanta in mediul de afaceri, mai ales in cazul in care societatea doreste extinderea activitatii si pe alte piete. Capacitatea de a isi extinde portofoliul, in vederea dezvoltarii activitatii, tine de recunoasterea marcii Emitentului si de impunerea produselor pe pietele tinta.

Riscul asociat ratelor dobanzilor si surselor de finantare - in cazul deteriorarii mediului economic in cadrul caruia opereaza Emitentul, acesta s-ar putea gasi in imposibilitatea contractarii unui nou credit in conditiile de care a beneficiat anterior, fapt ce ar putea duce la cresterea costurilor de finantare si ar afecta in mod negativ situatia financiara a Societatii.

Riscul de pret – acesta reprezinta riscul ca pretul de piata al produselor si serviciilor vandute de companie sa oscileze in asa masura incat sa faca nerentabile contractele existente. Compania monitorizeaza cu atentie preturile pietei, iar, la nevoie, se poate retrage din contractele ce risca sa devina nefavorabile.

Risc privind protectia datelor cu caracter personal – in cadrul activitatii sale, compania colecteaza, stocheaza si utilizeaza date care sunt protejate de legi privind protectia datelor cu caracter personal. Cu toate ca Emitentul ia masuri de precautie in vederea protejarii datelor clientilor, in conformitate cu cerintele legale privind protectia vietii private, mai ales in contextul implementarii Regulamentului general privind protectia datelor (UE) 2016/79 si in Romania (incepand cu 25 mai 2018), riscurile privind scurgerea de date nu pot fi complet eliminate.

Riscul de cash-flow – acesta reprezinta riscul ca Societatea sa nu-si poata onora obligatiile de plata la scadenta.

Riscul de lichiditate – include si riscul generat de posibilitatea nerecuperarii creantelor. Prin specificul activitatii sale, Societatea mentine un nivel al creantelor si al datoriiilor care sa permita desfasurarea optima a activitatii.

Riscul de contrapartida – acesta este riscul ca o terta persoana fizica sau juridica sa nu isi indeplineasca obligatiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducand astfel la o pierdere financiara. Compania este expusa riscului de credit din activitatile sale de exploatare (in principal, pentru creante comerciale externe) si din activitatile sale financiare, inclusiv depozitele la banci si institutii financiare, tranzactii de schimb valutar si alte instrumente financiare.

Risc asociat cu insolventa si falimentul - legislatia din Romania privind falimentul si executarea nu ofera acelasi nivel de drepturi, remedii si proiectii de care se bucura creditorii conform regimurilor juridice din alte jurisdictii ale Uniunii Europene. In special, legislatia si practica privind falimentul si executarea din Romania pot face recuperarea de catre Emitent a sumelor legate de creantele garantate si negarantate in instantele din Romania mult mai dificila si indelungata, comparativ cu alte tari. In ultimii ani, insolventa in Romania a cunoscut o dinamica nefavorabila, societatile insolvabile, precum si societatile care au raportat pierderi nete, fiind in mare parte responsabile de inrautatirea disciplinei de plata in intreaga economie.

Risc de pandemie - Desi ignorat in ultimele decenii, acest risc (in special riscul unor epidemii la nivel global, respectiv riscul de pandemie) a revenit, relativ recent, in atentia publicului. Desi pentru unele companii acestea pot deveni oportunitati, cel putin pe termen scurt, impactul economic general este considerat a fi unul negativ. Astfel, exista opinii ca, in functie de natura si severitatea epidemiei / pandemiei, aceasta poate induce recesiuni care sa dureze un trimestru, sau chiar si mai multi ani.

Alte riscuri - Investitorii potentiali ar trebui sa ia in considerare faptul ca riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care compania are cunostinta la momentul redactarii documentului. Totusi, riscurile prezentate in aceasta sectiune nu includ, in mod obligatoriu, toate acele riscuri asociate activitatii Emitentului, iar compania nu poate garanta faptul ca ea cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista si alti factori de risc si incertitudini de care compania nu are cunostinta la momentul redactarii documentului si care pot modifica in viitor rezultatele efective, conditiile financiare, performantele si realizarile Emitentului si pot

conduce la o scadere a pretului actiunilor companiei. De asemenea, investitorii ar trebui sa intreprinda verificari prealabile necesare in vederea intocmirii propriei evaluari a oportunitatii investitiei.

Prin urmare, decizia investitorilor potentiali, daca o investitie in instrumentele financiare emise de catre Emitent este adecvata, ar trebui sa fie luata in urma unei evaluari atente atat a riscurilor implicate, cat si a celorlalte informatii referitoare la emitent, cuprinse sau nu in acest document.

10.2 Riscuri generale privind Actiunile

Evaluarea Oportunitatii Investitiei

Fiecare potential investitor in Actiuni trebuie sa stabileasca, in baza propriei sale analize independente si/sau a recomandarilor profesionale pe care le considera adecvate in conditiile date, oportunitatea investitiei respective.

Fiecare potential investitor ar trebui, in special:

- a) sa dispuna de cunostinte suficiente si de experienta pentru a realiza o evaluare semnificativa a Actiunilor, a avantajelor si riscurilor pe care le presupune investitia in Actiuni si a informatiilor continute in Memorandum sau in orice supliment al acestuia;
- b) sa aiba acces la si sa detina informatiile necesare cu privire la metodele si instrumentele analitice adecvate pentru a evalua, in contextul situatiei sale financiare specifice, o investitie in Actiuni si impactul Actiunilor asupra portofoliului sau general de investitii;
- c) sa dispuna de suficiente resurse financiare si de lichiditati pentru a suporta toate riscurile unei investitii in Actiuni;
- d) sa inteleaga pe deplin termenii Actiunilor si sa fie familiarizat cu modul in care evolueaza orice indici si piete financiare relevante; si
- e) sa poata sa evalueze (fie pe cont propriu, fie asistat de un consultant financiar) posibilele scenarii privind factorii economici, rata dobanzii si alti factori care pot afecta investitia precum si capacitatea sa de a suporta riscurile aferente.

Regim fiscal

Potentialii cumparatori si vanzatori de Actiuni ar trebui sa aiba in vedere ca li se poate cere sa plateasca impozite sau alte taxe documentate sau comisioane, in conformitate cu legile si practicile din Romania. Potentialilor investitori li se recomanda sa nu se bazeze doar pe informatiile de natura fiscala continute in prezentul Memorandum, ci sa apeleze la proprii consultanti in legatura cu obligatiile lor fiscale specifice aplicabile achizitiei, detinerii sau vanzarii de Actiuni. Doar acesti consultanti sunt in masura sa aprecieze in mod corect situatia particulara a fiecarui potential investitor. Aceasta analiza cu privire la investitie se impune a fi coroborata cu sectiunile privind regimul fiscal din acest document.

Modificari legislative

Condițiile Actiunilor (inclusiv orice obligații necontractuale care rezulta din acestea sau în legătura cu acestea) se bazează pe legile relevante în vigoare la data acestui Memorandum. Nu se pot oferi asigurări în ceea ce privește impactul oricărei posibile hotărâri judecătorești sau modificări legislative sau aplicări ori interpretări oficiale a unor astfel de legi sau practici administrative ulterioare documentului.

Riscul investiției directe în acțiuni

Investitorii ar trebui să fie conștienți asupra riscului asociat cu o investiție directă în acțiuni, care este mult mai mare decât riscul asociat unei investiții în titluri de stat sau participatii în fonduri de investiții, având în vedere caracterul volatil al pietelor de capital și preturilor acțiunilor.

Riscul asociat cu prețul viitor pe acțiuni și lichiditatea tranzacțiilor

Pretul acțiunilor și lichiditatea tranzacțiilor pentru societățile listate pe SMT depinde de numărul și mărimea ordinelor de cumpărare și vânzare plasate de investitori. Nu poate exista nicio garanție asupra prețului viitor al acțiunilor Societății și nicio garanție asupra lichidității acestora. Nu este posibil să se garanteze faptul că un investitor care cumpără acțiunile va putea să le vândă oricând, la un preț satisfăcător.

Valoarea de piață a Acțiunilor

Valoarea Acțiunilor depinde de o serie de factori interdependenți care includ evenimente economice, financiare și politice care au loc în România sau în alta parte din lume, inclusiv factori care afectează pietele de capital în general și bursele de valori pe care se tranzacționează Acțiunile. Pretul la care un detinator de Acțiuni va putea să vândă Acțiunile ar putea conține o reducere din prețul de cumpărare plătit de respectivul cumpărător, ce ar putea fi substanțială.

11. Aspecte referitoare la guvernanta corporativa

CONNECTIONS a făcut pași importanți în vederea asigurării unei bune guvernante corporative. În acest sens au fost inițiate demersurile pentru angajarea unor profesioniști cu experiență în funcții cheie respectiv ocuparea posturilor de COO și de CFO. La data publicării acestui raport, pozițiile sunt deja ocupate.

Connections lucrează la selecția unor consilieri care să ocupe poziții în viitorul Advisory Board care va fi operațional în primul trimestru din 2022.

Totodată începând cu anul viitor managementul Connections urmează să armonizeze standardele și procedurile de raportare în vederea asigurării unui mediu de control eficient. Vor fi pregătite politici contabile în conformitate cu legislația incidentă în vigoare.

12. Echipa executiva si Consiliul de Administratie

In 2022, echipa executiva a Grupului (Comitetul de Directie) va fi compusa din:



Bogdan Liviu Florea – co-CEO

Cu o experienta de peste 20 ani in domeniul IT&C, Bogdan Liviu Florea este specializat management de proiecte software si integrare.

Pasionat de dezvoltarea afacerilor Bogdan este absolvent de in cadrul Universitatii de Economie si Afaceri din Viena.

Experienta profesionala:

- Iulie 2005 – Prezent: CEO - Connections Consult
- Mai 2020 – Prezent: Membru Board of Advisors - CEE Digital Services Association
- Ianuarie 2019 – Prezent: Vicepresedinte - Asociatia Patronala a Industriei de Software si Servicii (ANIS)
- Iunie 2001 – Octombrie 2007: Dezvoltator Software / Project Manager - Freescale Semiconductor

Educatie si formare:

- Master of Business Administration – Vienna University of Economics and Business, 2009 - 2011
- Executive MBA – Carlsson School of Management, 2009 – 2010
- Studii master si licenta – Universitatea Politehnica din Bucuresti, 1997 - 2002

DI. Bogdan Florea detine un procent de 74,42 % din actiunile Societatii.



Radu Marcu –Co-CEO

Absolvent al Academiei de Studii Economice din Bucuresti, Radu vine cu o experienta vasta in gestionarea activitatilor de software development, din pozitia de Director of Software On

Demand and Business Applications. Cu abilitati puternice de comunicare si coordonare dobandite de-a lungul timpului din functia de team lider.

Experienta profesionala:

- 2021 – prezent Chief Operating Officer, Connections Group
- 2018-2021 – Director Dezvoltare Software si Aplicatii de Busines
- 2016 – 2018 – Interactive Software – Arhitect Sharepoint
- 2007 – 2016 – Sistemul National de Aparare, Inginer, Dezvoltator Software, Team Leader

Educatie si formare:

- Studii licenta - Academia Tehnica Militara „Ferdinand I”
- Studii master - Academia de Studii Economice, Bucuresti

DI. Radu Marcu detine un procent de 0,3% din actiunile Societatii.

George Nita – Hiperautomation Manager

Absolvent al Universitatii “Politehnica” din Bucuresti si Inginer Software cu o experienta de peste 20 de ani. Abilitati puternice de coordonare si planificare dobandite ca urmare a unei experiente de 8 ani ca Manager de Proiect. In prezent, George este Hiperautomation Manager Connections si dezvoltator RPA cu peste 4 ani de experienta.



Experienta profesionala:

- Februarie 2017 – Prezent: Manager Automatizare - Connections Consult
- Ianuarie 2010 – Ianuarie 2017: Inginer Software - Luxoft

Educatie si formare:

- Studii licenta – Universitatea Politehnica din Bucuresti, 1997 - 2002

DI. George Nita detine un procent de 1,66% din actiunile Societatii.

Vlad Sgindar – Service Delivery Manager, Deputy General Manager

Manager de livrare a serviciilor cu experienta relevanta, cu o istorie demonstrata de lucru in industria tehnologiei informatiei si a serviciilor.

Competente in negocieri, planificare de afaceri, managementul relatiei cu clientii (CRM) si management.

Absolvent al Universitatii Crestine Dimitrie Cantemir, Finante si Banci, specializat in negocieri, planificare de afaceri si managementul relatiilor cu clientii.



Experienta profesionala:

- Septembrie 2015 – Prezent: Service Delivery Manager - Connections Consult
- Iunie 2013 – August 2015: Business Development Manager – Connections Consult
- Septembrie 2008 – Iunie 2013: Underwriter – Asiom – Vienna Insurance Group

Educatie si formare:

- Studii licenta (Finante si Banci) – Universitatea Crestina Dimitrie Cantemir, 2004 - 2008

DI. Vlad Sgindar detine un procent de 2,50% din actiunile Societatii.

Magda Cristescu – Operations Manager, Deputy General Manager

Magda este un manager cu o bogata experienta in furnizarea de servicii din cadrul industriei IT&C (Genpact, Huawei, Cosmote), si cu peste 5 ani experienta in activitati din industria serviciilor BPO.



Experienta profesionala:

- Septembrie 2014 – Prezent: Operations Manager - Connections Consult
- Ianuarie 2009 – Noiembrie 2013: Equipment & Services Network Infrastructure Procurement Head of Office – Cosmote
- Ianuarie 2007 – Ianuarie 2009: Senior Buyer – Genpact
- Ianuarie 2006 – Ianuarie 2007: Logistics & acceptance Specialist – Huawei Technologies

Educatie si formare:

- Studii licenta – Universitatea din Bucuresti, 1995 – 1999

Dna. Magda Cristescu detine un procent de 0,08% din actiunile Societatii.

Claudiu Staniloiu – Recruitment & Employer Branding Manager

Absolvent al Scolii Nationale de Studii Politice si Administrative din Bucuresti, este specializat in strategii R&S, Organigrama, Coaching, Managementul schimbarii si Dezvoltare Organizationala. Abilitati puternice de comunicare si coordonare dobandite in cei peste 7 ani de experienta in domeniul HR.



Experienta profesionala:

- Aprilie 2019 – Prezent: Recruitment & Employer Branding Manager - Connections Consult
- Octombrie 2018 – Aprilie 2019: HR Manager – Key Way Services
- Aprilie 2011 – Octombrie 2018: Recruitment, Training & Development Officer – NN Group

Educatie si formare:

- Studii master – Scoala Nationala de Studii Politice si Administrative din Bucuresti (SNSPA), 2006 – 2008
- Studii licenta – Universitatea Ovidius din Constanta, 2002 - 2006

DI. Claudiu Staniloiu detine un procent de 0,17% din actiunile Societatii.

Decebal Dumitrescu – Chief Financial Officer

Absolvent al Northwood University SUA, licentiat BBA și deține diploma de master (MBA) de la Sheffield University Marea Britanie. Decebal are o experienta de peste 20 de ani în domeniul financiar și al consultantei financiare. A deținut funcții de management în companii multinaționale. În cariera sa a lucrat printre altele pe proiecte de implementare ERP, proiecte de restructurare financiară, de fundraising si de modificare a legislației fiscale. DI Decebal Dumitrescu nu detine actiuni Connections Consult SA.



Experienta profesionala:

- 2021 – prezent, CFO, Connections Group
- 2020 – 2021, Finance Director, AvisBudget, Romania
- 2019 – 2020 , Finance Director, RIN Hospitality
- 2017 – 2019, Finance Manager, SIF Moldova SA
- 2013 – 2017, Manager, PricewaterhouseCoopers, Romania
- 2007 – 2008, Internal Audit Manager, Phillip Morris
- 2006 – 2007, Senior Associate, TPA Horvath Audit
- 2005 – Financial Manager, Geberal Electric
- 2003 – 2005, Howard Johnson Grand Plaza

Educatie si formare:

- Studii licenta: Northwood University, SUA
- Studii master: Sheffield University Marea Britanie

13. Declaratia conducerii

București, 23 Martie 2023

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare pentru perioada cuprinsă între 01.01.2022 și 31.12.2022 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Connections Consult S.A. și că raportul administratorului oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în 2022 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Bogdan Florea

Presedinte CA, Connections Consult S.A.

14. Anexe

14.1 ANEXA 1- BILANT CONTABIL GRUP CONNECTIONS LA 31.12.2022

	RON	RON
Denumirea elementului	2021	2022
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	2.889.285	4.951.387
II. IMOBILIZARI CORPORALE	456.690	259.273
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	531.701	698.357
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	3.877.676	5.909.017
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I. STOCURI	-	315

II. CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)	12.828.747	15.216.527
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	9.252.140	8.274.059
ACTIVE CIRCULANTE	22.080.887	23.490.900
C. CHELTUIELI IN AVANS	79.491	1.419.156
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	79.491	508.740
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	-	910.417
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	8.306.317	6.583.782
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE	13.800.754	16.828.630
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	17.678.430	23.648.064
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	3.458.122	4.442.247
H. PROVIZIOANE	268.874	228.276
I. VENITURI IN AVANS	53.307	1.608.477
1. Subventii pentru investitii	53.307	34.881
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	53.307	34.881
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	-	-
2. Venituri inregistrate in avans	-	1.573.597
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	-	552.347
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	-	1.021.250
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	-	-

Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	-	-
Fond comercial negativ	-	-
J. CAPITAL SI REZERVE		
I. CAPITAL	108.311	1.189.268
1. Capital subscris varsat	108.311	1.189.268
2. Capital subscris nevarsat	-	-
3. Patrimoniul regiei	-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare dezvoltare	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii	-	-
II. PRIME DE CAPITAL	12.481.743	11,400,586
III. REZERVE DIN REEVALUARE	-	-
IV. REZERVE	53.959	176.410
Actiuni proprii	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	(325.001)	(325.001)
Rezerva din translatare	120	(22)
V. PROFITUL REPORTAT Sold C	2	1.348.779
V. PIERDEREA REPORTATA Sold D	1.086.097	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE Sold C	3.030.649	4.288.488
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE Sold D	-	-
Repartizarea profitului	312.248	122.216

CAPITALURI PROPRII – TOTAL	13.951.438	17.956.291
Patrimoniul public	-	-
Patrimoniul privat	-	-
CAPITALURI - TOTAL	13.951.438	17.956.291

14.2 ANEXA NR 2- CONT DE PROFIT SI PIERDERE CONNECTIONS GRUP LA 31.12.2022

	RON	RON
Denumirea indicatorilor	2021	2022
1. Cifra de afaceri neta	44.598.067	57,794,557
Venituri din Servicii	42.845.148	52,748,381
Venituri din vanzarea marfurilor	1.752.919	5,046,176
3. Venituri din producția de imobilizări corporale si necorporale	684.848	605.402
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-
5. Venituri din producția de investiții imobiliare	-	-
6. Venituri din subvenții de exploatare	-	-
7. Alte venituri din exploatare	35.198	60.388
din care, venituri din fondul comercial negativ	-	-
din care, venituri din subvenții pentru investiții	7.172	7.175
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	45.325.286	58,460,347
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	119.793	128,462
Alte cheltuieli materiale	19.557	8,087
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19.109	21,663
c) Cheltuieli privind mărfurile	1.665.961	5,022,575
Reduceri comerciale primite	-	-
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22.854.990	26,153,268

a) Salarii și indemnizații	22.291.354	25,554,022
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	563.636	599,246
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	454.631	497.721
a.1) Cheltuieli	454.631	497.721
a.2) Venituri	-	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	52.482	13.145
b.1) Cheltuieli	52.482	13.145
b.2) Venituri	-	-
11. Alte cheltuieli de exploatare	16.408.821	21.477.482
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	16.008.740	20.863.120
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	248.893	308,802
11.3 Cheltuieli cu protecția mediului inconjurator	-	-
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-
11.5 Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	-	-
11.6. Alte cheltuieli	151.189	305.559
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	-	-
Ajustări privind provizioanele	268.874	(40.598)
Cheltuieli	268.874	-
Venituri	-	40.598
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	41.864.217,29	53.281.806
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:		
Profit	3.461.068	5.178.541
Pierdere		
9. Venituri din interese de participare	-	-
din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	-	-

13. Venituri din dobânzi	52.561	165.330
din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	-	-
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată	-	-
15. Alte venituri financiare	119.068	70.001
- din care, venituri din alte imobilizări	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	171.629	235.331
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante	-	-
Cheltuieli	-	-
Venituri	-	-
13. Cheltuieli privind dobânzile	39.782	132.175
din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	-	-
Alte cheltuieli financiare	133.236	168.512
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	173.018	300.687
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):	-	-
Profit		
Pierdere	1.389	65.357
VENITURI TOTALE	45.496.914	58.695.678
CHELTUIELI TOTALE	42.037.235	53.582.494
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):	-	-
- Profit	3.459.679	5.113.184
- Pierdere	-	-
19. Impozitul pe profit	341.118	786.407
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	87.913	38.289
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:	-	-
Pierdere	-	-
Profit	3.030.649	4.288.488

14.3 ANEXA NR 3 – BILANT INDIVIDUAL CONNECTIONS CONSULT SA LA DECEMBRIE 2022

	01.01.2022	31.12.2022
I.IMOBILIZĂRI NECORPORALE		
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	-	-
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	912.534	1.196.167
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	-	-
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	-	-
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	-	-
TOTAL (rd.01 la 06)	912.534	1.196.167
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE		
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	108.701	19.184
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	199.019	123.694
3. Alte instalații. utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	98.881	76.968
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	-	-
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	-	-
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	-	-
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	-	-
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	-	-
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	-	-
TOTAL (rd. 08 la 16)	406.601	219.845
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE		
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	1.018.295	1.018.545
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	-	-
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	-	-
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	-	-
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	-	-
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	515.908	693.050
TOTAL (rd. 18 la 23)	1.534.203	1.711.595
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	2.853.338	3.127.607
B. ACTIVE CIRCULANTE		
I. STOCURI		
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	-	-
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	-	-

3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 +361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 -3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	-	315
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	-	-
TOTAL (rd. 26 la 29)	-	315
II. CREANȚE		
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* +4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	7.556.891	12.814.487
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	3.590.842	3.757.696
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun(ct. 453** - 495*)	-	-
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ dinct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 +5187)	746.405	883.919
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	-	-
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar(ct. 463)	-	-
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	11.894.138	17.456.101
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT		
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	-	-
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	-	-
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)		
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	19.775.687	22.009.821
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	75.471	630.623
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	-	1.509.681
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN		
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni. prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	-	-
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	1.975.790	2.500.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	16.469	16.269
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	2.524.585	2.000.701
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	-	-
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	-	-
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct.1663+1686+2692+2693+ 453***)	500.000	250.000
8. Alte datorii. inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	3.758.746	4.038.464
TOTAL (rd. 45 la 52)	8.775.590	8.805.435
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	11.034.754	13.253.101
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54) 56 55	13.888.092	17.890.389
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN		
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni. prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	-	-

2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 +1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	-	-
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	-	-
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	-	-
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	-	-
7. Sume datorate entităților asociate si entităților controlate in comun(ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	-	650.000
8. Alte datorii. inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	148.122	75.440
TOTAL (rd.56 la 63)	148.122	725.440
H. PROVIZIOANE		
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	268.874	228.276
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516) 67 66	-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518) 68 67	-	-
TOTAL (rd. 65 la 67)	268.874	228.276
I. VENITURI ÎN AVANS		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	40.814	29.562
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	40.814	29.562
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	-	-
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74) 73 72	-	1.573.597
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	-	552.347
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	-	1.021.250
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	-	-
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	-	-
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	-	-
Fond comercial negativ (ct.2075)	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	40.814	1.603.159
J. CAPITAL ȘI REZERVE		
I. CAPITAL		
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	108.116	1.189.273
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	-	-
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	-	-
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	-	-
TOTAL (rd. 80 la 84)	108.116	1.189.273
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	12.481.743	11.400.586
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	-	-
IV. REZERVE		
1. Rezerve legale (ct. 1061)	21.623	143.839
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	-	-
TOTAL (rd. 88 la 90)	21.623	143.839
Acțiuni proprii (ct. 109)	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	325.001	325.001
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)		
SOLD C (ct. 117)	2	1.184.615
SOLD D (ct. 117)	-	-

VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR		
SOLD C (ct. 121)	1.206.196	2.444.327
SOLD D (ct. 121)	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	21.583	122.216
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	13.471.096	15.915.423
Patrimoniul public (ct. 1016)	-	-
Patrimoniul privat (ct. 1017)	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	13.471.096	15.915.423

14.4 ANEXA NR 4 – CONT DE PROFIT SI PIERDERE CONNECTIONS CONSULT SA LA 31.12.2022

Denumire Element Bilantier	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2022- 31.12.2022
A	1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 2+3-4+6)	31.905.005	41.829.811
<i>- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate</i>	31.905.005	41.758.771
Productia Vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	30.152.086	36.769.595
Venituri din Vanzarea Marfurilor (ct.707)	1.752.919	5.060.216
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	-	-
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	-	-
2.Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct.711+712)	-	-
Sold C	-	-
Sold D	-	-
3.Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721 +722)	67.595	281.065
4. Venituri din reevaluarea imobiliarilor corporale (ct.755)	-	-
5. Venituri din productia de investitii imobiliare (ct.725)	-	-
6. Venituri din subventii de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	-	-
7.Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	35.198	53.213
-din care, venituri din subventii pentru investitii (ct.7584)	-	23.252
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE- TOTAL (rd.01+07-08+09+10+11+12+13)	32.007.798	42.164.089
8.a) Cheltuieli cu materiile prime si materiale consumabile (ct.601+ct602)	106.097	123.167
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	16.598	20.344
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)(ct.605)	17.177	21.663
<i>din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)</i>	17.177	21.663
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	1.665.961	5.022.736
Reduceri comerciale primite (ct.609)	-	-
9.Cheltuieli cu personalul (rd.23+24)	18.126.442	20.806.398
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642+643+644)	17.737.000	20.351.957
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645+ct646)	389.442	454.441
10.a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd.26-27)	410.934	306.267
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din cnt.6818)	410.934	306.267
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.29-30)	52.482	13.145
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	52.482	13.145
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	-	-
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	9.963.730	13.090.449

11.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	9.614.371	12.577.320
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct.635 +6586)	247.846	308.382
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct.652)	-	-
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct.655)	-	-
11.5 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct.6587)	-	-
11.6 Alte cheltuieli (ct.651+6581+6582+6583+6584+6588)	101.513	204.747
Ajustari privind provizioanele (rd.40-41)	268.874	(40.598)
-Cheltuieli (ct.6812)	268.874	-
-Venituri (ct.7812)	-	40.598
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (RD. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	30.628.295	39.363.571
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE		
-Profit (rd16-42)	1.379.593	2.800.517
-Pierdere (rd.42-46)	-	-
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	-	-
-din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	-	-
13. Venituri din dobanzi (ct.766)	52.544	164.415
-din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	-	-
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct.7418)	-	-
15. Alte Venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	115.023	53.277
-din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct.7615)	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45+47+49+50)	167.567	217.692
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd.54-55)	-	-
-Cheltuieli (ct.686)	-	-
-Venituri(ct.786)	-	-
17. Cheltuieli privind dobanzile (ct.666)	39.782	132.175
-din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	-	-
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	95.009	95.998
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	134.791	228.173
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)		
-Profit (rd. 52-59)	32.776	-
- Pierdere (rd. 59-52)	-	10.481
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	32.175.365	42.381.781
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	30.763.086	39.591.744
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA(A)		
- Profit (rd. 62-63)	1.412.279	2.790.037
- Pierdere (rd. 63-62)	-	-
20. Impozitul pe profit (ct.691)	206.083	345.710
21. Impozitul specific unor activitati (ct.695)	-	-
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	-	-
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE		
-Profit (rd. 64-65-66-67-68)	1.206.196	2.444.327
-Pierdere(rd. 65+66+67+68-64)	-	-

14.5 ANEXA NR 5- RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către CONNECTIONS CONSULT S.A.

Raport cu privire la situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare anexate ale CONNECTIONS CONSULT S.A. („Compania”), care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2022, situația rezultatului global pentru anul încheiat, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

Activ net:	15,915,423 lei
Rezultatul exercițiului financiar - Profit:	2,444,327 lei

Opinie

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a CONNECTIONS CONSULT S.A. la data de 31 decembrie 2022, performanța sa financiară pentru anul încheiat, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014.

Bază pentru opinie

Am desfășurat auditul 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* din raportul nostru.

Suntem independenți față de Companie, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

Nu am furnizat Companiei servicii non-audit interzise menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului și am rămas independenți față de Companie pe durata auditului. Nu am furnizat Companiei sau entităților controlate de aceasta alte servicii în afara celor de audit statutar al Companiei.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază pentru opinia noastră de audit.

Romania, Bucharest
B-13 Făgăraș street, 4th floor, ap.10, District 1, Bucharest
Tel: +40 21 314 2282
Email: gru@connections.ro
Web: www.connections.ro

Pagina 1 din 6

An Independent Member of
BKR
INTERNATIONAL



Alte aspecte

Abragem atenția asupra următoarelor aspecte:

- Revizuirea limitată a aspectelor fiscale, din cadrul auditului efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit nu reprezintă revizie fiscală completă. Abragem atenția că aspectele fiscale nu sunt analizate și verificate în mod exhaustiv, ci pe baza materialității informației impusă de Standardele Internaționale de Audit.
- COVID-19: Izbucnirea unei pandemii la nivel internațional la finalul anului 2019 a introdus noi provocări și riscuri suplimentare în activitatea companiilor, accelerând o criza financiară mondială care ar putea afecta negativ atât societatea, cât și piața pe care operează. Valorile activelor sunt într-o continuă schimbare ca urmare a tendinței generale de scădere a prețurilor, dar și din cauza lipsei de lichidități generate de restricțiile generale de finanțare impuse prin intermediul băncilor și a altor decizii stabilite de guvern. Efectul cumulată asupra Companiei nu poate fi estimat cu exactitate în acest moment. Prin urmare, nicio ajustare nu a fost adusă situațiilor financiare în scopul de a reflecta această nesiguranță.
- Compania a desfășurat în cursul anului tranzacții cu părțile afiliate. În conformitate cu prevederile legale în vigoare, tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să aibă la bază principiul valorii de piață. La un eventual control, autoritățile fiscale sunt îndreptățite să solicite Societății dosarul prețurilor de transfer, care să susțină tranzacțiile efectuate cu părțile afiliate. În acest sens, în lipsa dosarului prețurilor de transfer care să susțină tranzacțiile efectuate cu părțile afiliate, nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a estima impactul potențial generat de tranzacțiile efectuate de către Companie cu părțile afiliate. Astfel, nicio ajustare nu a fost adusă situațiilor financiare pentru a reflecta potențialele efecte asociate tranzacțiilor efectuate cu părțile afiliate.
- Abragem atenția că CONNECTIONS CONSULT S.A. trebuie să ia în considerare impactul noii reglementări legale în vigoare în România de la 1 Ianuarie 2021 cu privire la acordurile transfrontaliere care trebuie să fie raportate Autorității Fiscale în conformitate cu Directiva Consiliului UE 2018/822 din 25 Mai 2018 (DAC6) de modificare a Directivei 2011/16/UE privind schimbul automat obligatoriu de informații în domeniul fiscal. Raportul se aplică pentru acordurile transfrontaliere începând cu 25 Iunie 2018. Noi, în calitate de auditori, nu suntem obligați să raportăm la Autoritatea Fiscală deoarece nu influențăm și nu intervenim în niciunul dintre eventualele aranjamente ale Companiei care ar putea face obiectul raportării conform prevederilor DAC6. Compania este pe deplin responsabilă să respecte DAC6 și să raporteze la Autoritatea Fiscală Română, dacă este cazul. Prin urmare nu au fost efectuate ajustări de audit pentru a reflecta efectele potențiale asociate cu neconformitatea DAC6, dacă există.
- Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de Uniunea Europeană conduc implicit la afectarea funcționării normale a activităților economice și financiare, cu impact direct asupra mecanismelor financiare, care pot conduce la dificultăți de gestionare a riscurilor și asigurarea / menținerea condițiilor normale de desfășurare a activității entităților / companiilor din multe domenii de activitate. Impactul măsurilor restrictive impuse celor două state, asupra Companiei, nu poate fi estimat cu exactitate în acest moment. Prin urmare, nicio ajustare nu a fost adusă situațiilor financiare în scopul de a reflecta potențialele efecte.


Argus Audit SRL

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspecte cheie de audit	Abordarea auditului cu privire la aspectele cheie de audit
<p>1. Recunoașterea veniturilor A se vedea Nota 10 „Cifra de Afaceri” și politica de recunoaștere a veniturilor din Nota 2 .</p> <p>În conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorita presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.</p> <p>Activitățile principale din care Compania realizează venituri sunt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Servicii de hiper-automatizare (Robotic Process Automation, RPA) - analiza, re-proiectarea și • Managementul proceselor pentru afaceri utilizând instrumente digitale (platforma UiPath) • Dezvoltare de Software Personalizat • Suport operațiuni de infrastructura IT – atât local ("on-premise"), cât și în cloud • Digital Business Process Outsourcing (BPO), externalizarea proceselor de afaceri cu suport tehnologic. <p>Veniturile se înregistrează pe baza principiului contabilității de angajamente. Acestea sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.</p>	<p>Modul de abordare în cadrul auditului</p> <p>În cadrul misiunii de audit am efectuat următoarele proceduri de audit care au inclus, dar nu au fost limitate la acestea:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Evaluarea proceselor și controalelor privind existența și acuratețea veniturilor înregistrate; • Inspectarea pe baza de eșantion a contractelor cadru sau cu preț fix încheiate cu clienții, pentru a înțelege termenii și condițiile de livrare; • Am analizat rapoartele de activitate pentru un eșantion de tranzacții și am verificat existența acceptanței din partea clienților; • Examinarea registrului de vânzări pentru a identifica tranzacții neobișnuite și inspectarea documentației aferente pentru a evalua dacă veniturile au fost recunoscute în mod corespunzător; • Efectuarea de proceduri pentru a testa ca veniturile sunt înregistrate în perioada corectă, pentru un eșantion din tranzacțiile înregistrate aproape de sfârșitul exercițiului financiar; • Testarea pe baza de eșantion a creanțelor comerciale prin transmiterea de scrisori de confirmare pentru confirmarea tranzacțiilor înregistrate în cursul perioadei și a soldurilor finale.
<p>2. Provizioane/Ajustări pentru deprecierea sau pierderi de valoare A se vedea Nota 8 „Provizioane pentru riscuri și cheltuieli” și Politica de recunoaștere a Provizioanelor din Nota 2 .</p> <p>Estimarea unui/unei provizion/ ajustări pentru deprecierea sau pierderi de valoare implică raționamente profesionale semnificative din partea Conducerii Societății cu privire la rezultatele probabile ale evenimentelor relevante și cuantificarea obligațiilor probabile aferente.</p>	<p>Modul de abordare în cadrul auditului</p> <p>În cadrul misiunii am efectuat următoarele proceduri de audit care au inclus, dar nu au fost limitate la acestea:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Am analizat obligațiile actuale ale Companiei în baza cărora au fost recunoscute provizioanele; • Am discutat cu conducerea Companiei raționamentele profesionale utilizate la identificarea eventualelor ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare a activelor la data Situațiilor Financiare. • Am analizat raționamentele profesionale utilizate de



<p>Provizioanele/ Ajustările pentru deprecierea sau pierderi de valoare se înregistrează pe baza principiului prudenței ținând-se cont că:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ trebuie recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere. ▪ trebuie recunoscute toate datorile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia. 	<p>conducerea Companiei în determinarea rezultatelor probabile ale evenimentelor și cuantificarea potențialelor obligații;</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Am analizat probabilitatea de încasare/scadența creanțelor rezultate din contractele comerciale, protocoale și alte convenții pentru a identifica existența unor posibile ajustări suplimentare pentru deprecierea creanțelor, altele decât cele recunoscute de Companie la data Situațiilor Financiare.
---	---

Acest raport este adresat exclusiv asociaților Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociaților Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociații acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte situația financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, *punctele 489-492*, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, *punctele 489-492*;



- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Companiei de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Companiei.

Responsabilitatea auditorului

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere.



- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concludem că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Partener: Iulia Lascău
Nr. Autorizație: 1777
23 Martie 2023



ARGUS AUDIT SRL
Nr. Autorizație: 677
București, România

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**
Firma de Audit: ARGUS AUDIT S.R.L.
Registru Public Electronic: FA677

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**
Auditor financiar: LASCAU IULIA MIRELA
Registru Public Electronic: AF1777

14.6 ANEXA NR 6- BILANT OMFP 1802/2014 CONNECTIONS CONSULT SA DECEMBRIE 2022

<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București <input type="checkbox"/> Sucursala <input checked="" type="checkbox"/> GIE - grupuri de Interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 / 08.03.2023 Tip situație financiară : BL
Bifați numai dacă este cazul:		<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru Anul 2022 <input type="button" value="Precizări MFP"/>
Versiuni Atenție!		Suma de control 1.189.273
Entitatea CONNECTIONS CONSULT S.A.		
Adresa	Județ București Sector Sector 1 Localitate București	
	Strada BUZESTI Nr. 75-77 Bloc Scara Ap. Telefon	
Număr din registrul comerțului J40/11854/2005 Cod unic de înregistrare 17753763		
Forma de proprietate 34-Societate pe acțiuni Cod L.B. (Legea Entităților, conform ISO 17442)		
Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN) 6202 Activități de consultanță în tehnologia informației Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN) 6202 Activități de consultanță în tehnologia informației		
<input checked="" type="radio"/> Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		<input type="radio"/> Raportări anuale
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public <input type="radio"/> Entități mici <input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1997 <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European <input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE		
<input type="button" value="Instrucțiuni"/> <input type="button" value="Corelații"/>		
<input type="button" value="Import fisier XML - F10,F20 an precedent"/> <input type="button" value="Import 'balanta.txt'"/> <input type="button" value="Import fisier XML creat cu alte aplicații"/>		<input type="button" value="VALIDARE"/>
		<input type="button" value="DEBLOCARE"/> <input type="button" value="ANULARE"/> <input type="button" value="LISTARE"/>
ADMINISTRATOR, Numele și prenumele BOGDAN LIVIU FLOREA Semnătura _____		INTOCMIT, Numele și prenumele MIREL IASCU ? Calitatea 11-DIRECTOR ECONOMIC Semnătura _____
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU		
AUDITOR ? Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit ARGUS AUDIT SRL Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS FA677 CIF/CUI 18776552		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/> Mirel-Sorin Lascu Semnat digital de Mirel-Sorin Lascu Data: 2023.03.22 16:20:02 +0200 Semnătura electronică
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU		<input type="button" value="Formular VALIDAT"/>

F10 - pag. 1

BILANT
 la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	912.534	1.196.167
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	912.534	1.196.167
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	108.701	19.184
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	199.019	123.694
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	98.881	76.968
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	406.601	219.846
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	1.018.295	1.018.545
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	515.908	693.050
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.534.203	1.711.595
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	2.853.338	3.127.608
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

F10 - pag. 2

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	0	0
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	0	315
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	0	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	0	315
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	7.556.891	12.814.488
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	3.590.842	3.757.696
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	746.405	883.916
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	11.894.138	17.456.100
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	19.775.687	22.009.820
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	75.471	630.623
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	1.509.681
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.975.790	2.500.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	16.469	16.269
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.524.585	2.000.701
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	500.000	250.000

F10 - pag. 3

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.758.746	4.038.464
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	8.775.590	8.805.434
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	11.034.754	13.253.100
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	13.888.092	17.890.389
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	650.000
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	148.122	75.440
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	148.122	725.440
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65	268.874	228.276
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	0	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	268.874	228.276
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	40.814	29.562
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	40.814	29.562
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	0	1.573.597
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	0	552.347
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	1.021.250
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	40.814	1.603.159
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	108.116	1.189.273

F10 - pag. 4				
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	108.116	1.189.273
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	12.481.743	11.400.586
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	0	0
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	21.623	143.839
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	21.623	143.839
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	325.001	325.001
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	2	1.184.615
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.206.196	2.444.327
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	21.583	122.216
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	13.471.096	15.915.423
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	13.471.096	15.915.423

- *) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) 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 Prevederilor privind întocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarării, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,
INTOCMIT,

Numele și prenumele

BOGDAN LMIU FLOREA

Semnătura _____

Numele și prenumele

MIREL LASCU

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

F20 - pag. 1

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din colB)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	31.905.005	41.829.811
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	31.905.005	41.758.771
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	30.152.086	36.769.595
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.752.919	5.060.216
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	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	67.595	281.065
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	35.198	53.213
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	23.252
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	32.007.798	42.164.089
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	106.097	123.167
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	16.598	20.344
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	17.177	21.663
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	17.177	21.663
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.665.961	5.022.736
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	18.126.442	20.806.398
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	17.737.000	20.351.957
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	389.442	454.441

			F20 - pag. 2	
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	410.934	306.267
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	410.934	306.267
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	52.482	13.145
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	52.482	13.145
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	9.963.730	13.090.449
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	9.614.371	12.577.320
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	247.846	308.382
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	101.513	204.747
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	268.874	-40.598
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	268.874	0
- Venituri (ct.7812)	42	41		40.598
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	30.628.295	39.363.571
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	1.379.503	2.800.518
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	52.544	164.415
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	115.023	53.277
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	167.567	217.692
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	39.782	132.175
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	95.009	95.998
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	134.791	228.173

F20 - pag. 3				
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	32.776	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	10.481
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	32.175.365	42.381.781
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	30.763.086	39.591.744
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ:				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	1.412.279	2.790.037
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	206.083	345.710
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	1.206.196	2.444.327
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,
INTOCMIT,

Numele și prenumele

BOGDAN LMIU FLOREA

Numele și prenumele

MIREL LASCU

Semnătura _____

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.444.327
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	879.951	879.951	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	879.951	879.951	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	695.598	695.598	0
- peste 1 an	08	08	184.353	184.353	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	209		234
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	239		252
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		1.918.876
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		1.918.876
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		471.275
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

F30 - pag. 3

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	40b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.708.567	1.540.047
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.018.295	1.018.545
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	1.013.800	1.014.050
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	4.495	4.495
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	4.495	4.495
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	690.272	521.502
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	690.272	521.502
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	7.603.468	12.313.616
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	1.174.623	1.781.013
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	1.918.876
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
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	275.938	196.286
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	274.637	196.286
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.301	0
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	3.590.842	3.757.696
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	40.843	0

F30 - pag. 4

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	40.843	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	564.385	2.827.937
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	564.385	2.827.937
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	10.920	27.741
- în lei (ct. 5311)	99	85	10.920	27.741
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	7.870.629	4.513.994
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	7.849.258	3.204.501
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	21.371	1.309.493
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- 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	6.634.829	8.604.472
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0

F30 - pag.5

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	163.243	91.346
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	2.541.054	2.016.971
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	47.718	61.486
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	913.030	1.077.269
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.034.597	1.551.044
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	536.227	635.559
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	478.407	891.590
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	19.963	23.895
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	0	
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.982.905	3.867.842		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	1.965.759	1.394.159		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	17.146	1.573.683		
- 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		900.000		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (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	108.116	1.189.273		
- acțiuni cotate 4)	150	131	14.493	216.642		
- acțiuni necotate 5)	151	132	93.623	972.631		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	1.452	1.452		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		211.220		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	108.116	X	1.189.273	X

F30 - pag 7						
- 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	1.087	1,01	46.167	3,88
- deținut de persoane fizice	170	151	80.910	74,84	1.143.106	96,12
- deținut de alte entități	171	152	26.119	24,16	0	0,00
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	6.054.741			0

F30 - pag.8

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate <i>sj</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <i>din care:</i>	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), <i>din care:</i>	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), <i>din care:</i>				
- inundații	193	170b (3,23)		
- secetă	194	170c (3,24)		
- alunecări de teren	195	170d (3,25)		

F30 - pag.9

ADMINISTRATOR,
INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOGDAN LMIU FLOREA

Numele si prenumele

MIREL LASCU

Semnatura _____

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) 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, stabilită potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

*****) Pentru creanțele preluate prin cessionare 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, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente ...

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor cu entități afiliate ne rezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datoriilor comerciale cu entități afiliate ne rezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscris 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 inventarării, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscris procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

F40 - pag. 1

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold Initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesii, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.140.716	363.710	2.398	X	1.502.028
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.140.716	363.710	2.398	X	1.502.028
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	0	0	0	X	0
2.Constructii	09	711.267	0	0	0	711.267
3.Instalatii tehnice si masini	10	523.286	0	0	0	523.286
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	11	297.347	41.831	7.914	0	331.264
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0	0	0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.531.900	41.831	7.914	0	1.565.817
III.Imobilizari financiare	19	1.534.203	177.392	0	X	1.711.595
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	4.206.819	582.933	10.312	0	4.779.440

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

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

F40 - pag. 2

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiele de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheptuiele de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	228.182	77.679	0	305.861
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	228.182	77.679	0	305.861
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	602.567	89.517	0	692.084
3.Instalatii tehnice si masini	29	344.616	75.325	0	419.941
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	178.116	63.745	7.915	233.946
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.125.299	228.587	7.915	1.345.971
AMORTIZARI -TOTAL (rd.26 +34)	35	1.353.481	306.266	7.915	1.651.832

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

F40 - pag. 3

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

ADMINISTRATOR,
INTOCMIT,

Numele si prenumele

BOGDAN LIVIU FLOREA

Semnătura _____

Numele si prenumele

MIREL LASCU

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

Precizari MFP (napoi)

LISTARE
ATENȚE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul 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, listabil".

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. Declarația de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitatea de la constituirea până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Suma datorată 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 reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

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

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

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !**

Nr.crt.	Cont	Suma
1	<input type="text" value="Alege cont"/>	<input type="text" value="-"/>
		<input type="text" value="+"/>

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

CONNECTIONS CONSULT S.A.**Sediu : Bucuresti, Sector 1, Str. Buzesti, Nr. 75-77, Et. 14****Nr.Reg.Com: J40/11864/2005****C.U.I.: RO17753763****Cap.social : 1.189. 273 lei****CONNECTION CONSULT S.A. prezinta urmatoarele note explicative privind situatiile financiare întocmite la 31.12.2022:****1. PREZENTAREA SOCIETATII**

CONNECTIONS CONSULT SA. este o societate europeană de companii tehnologice inovatoare, fondată în 2005 la București în temeiul Legii 31/1990 și este înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J40/11864/2005.

Societatea face parte din categoria entitatilor mijlocii conform definiției din Manualul utilizatorului pentru definiția IMM-urilor elaborat de Comisia Europeană.

Prezentele situații financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare**

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Aceste reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

Prezentele situații financiare au fost întocmite cu respectarea principiilor reglementate de OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare după cum urmează:

- 1) *Principiul continuității activității.*
- 2) *Principiul permanenței metodelor.*
- 3) *Principiul prudenței.*
- 4) *Principiul contabilității de angajamente.*
- 5) *Principiul intangibilității.*
- 6) *Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.*
- 7) *Principiul necompensării.*
- 8) *Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză (prevalența economicului asupra juridicului);*
- 9) *Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.*
- 10) *Principiul pragului de semnificație.*

Continuitatea activității

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității și fără reducerea semnificativă a acesteia.

Situații comparative

Pentru fiecare element de bilanț, de cont de profit și pierdere, și unde e cazul, pentru situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exercitiul financiar precedent.

Folosirea estimărilor

Înregistrările contabile statutare nu furnizează întotdeauna suficiente informații pentru a stabili cu acuratețe ajustările și prezentarea informațiilor necesare, motiv pentru care au fost făcute estimări pe baza celor mai bune informații disponibile. Deși aceste estimări individuale prezintă un oarecare grad de incertitudine, efectul general al acestuia asupra situațiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

Corectarea Erorilor contabile

Corectarea erorilor contabile se face pe seama rezultatului reportat. Erorile din perioada anterioara sunt omisiuni sau declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise
- ar fi putut fii obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acestor situatii financiare.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Următoarele politici contabile specifice au fost aplicate de Societate:

Imobilizări corporale

(i) Cost

Imobilizarile corporale sunt evaluate initial la costul determinat potrivit regulilor de evaluare din reglementarile OMF. 1802/2014, in functie de modalitatea de intrare in unitate.

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la cost, mai putin amortizarea cumulata aferenta.

Costul mijloacelor fixe achiziționate este format din prețul de cumpărare și din valoarea altor costuri direct atribuibile care au fost generate de transportul activelor la locația actuală, precum și de costul de amenajare a amplasamentului.

În contextul valorificării prin vânzare a mijloacelor fixe, câștigul sau pierderea rezultata din vanzarea sau scoaterea din funcțiune a unui activ, este determinata ca o diferență între veniturile obținute de vânzarea activelor și valoarea lor netă contabilă. Câștigurile sau pierderile realizate sunt recunoscute în Contul de Profit și Pierdere.

(ii) Amortizarea

Imobilizările corporale și necorporale sunt amortizate prin metoda lineară, pe baza duratelor de viață utilă estimate, din momentul în care sunt puse în funcțiune.

Principalele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări corporale sunt:

- Instalatii tehnice (calculatoare electronice si echipamente periferice): 3 ani
- Mijloace de transport: 4-6 ani
- Unelte,dispozitive,instrumente si truse de scule : 2-10 ani
- Mobilier, aparatura de birou si altele: 2-11 ani
- Imobilizari necorporale 8 Ani sau in functie de durata de utilizare

Imobilizări necorporale

O imobilizare necorporală provenită din dezvoltare (sau din faza de dezvoltare a unui proiect intern) trebuie recunoscută dacă, și numai dacă, o entitate poate demonstra toate elementele de mai jos:

- a) fezabilitatea tehnică necesară finalizării imobilizării necorporale, astfel încât aceasta să fie disponibilă pentru utilizare sau vânzare;
- b) intenția sa de a finaliza imobilizarea necorporală și de a o utiliza sau de a o vinde;
- c) capacitatea sa de a utiliza sau de a vinde imobilizarea necorporală;
- d) modul în care imobilizarea necorporală va genera beneficii economice viitoare probabile. Printre altele, entitatea poate demonstra existența unei piețe pentru producția generată de imobilizarea necorporală sau pentru imobilizarea necorporală în sine ori, dacă se prevede folosirea ei pe plan intern, utilitatea imobilizării necorporale;
- e) disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare și de altă natură, adecvate pentru finalizarea dezvoltării imobilizării necorporale și pentru utilizarea sau vânzarea acestora;
- f) capacitatea sa de a evalua fiabil costurile atribuibile imobilizării necorporale în cursul dezvoltării sale.

Imobilizarile necorporale sunt amortizate prin metoda liniară pe baza duratelor de viață utile estimate din momentul în care sunt puse în funcțiune, în așa fel încât costul să se diminueze până la valoarea reziduală estimată pe durata de funcționare

Deprecierea imobilizărilor

Societatea constituie provizioane pentru deprecierea imobilizărilor, altele decât impozitul amânat și activele financiare, de fiecare dată când valoarea lor contabilă este mai mare decât valoarea de recuperare. Valoarea recuperabilă a unui activ este definită ca fiind maximum dintre prețul net de vânzare al unui activ și valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este valoarea prezenta a fluxurilor viitoare de numerar estimate în condițiile utilizării continue a acelui activ și respectiv din vânzarea lui.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimumul dintre cost și valoarea netă realizabilă. Valoarea netă realizabilă se estimează pe baza prețului de vânzare practicat în cursul normal al activității din care se scad costurile necesare pentru finalizare și costurile de vânzare. Stocurile sunt evaluate de societate pe baza principiului costului de achiziție. La ieșirea din gestiune se folosește metoda FIFO.

Creanțe

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, iar, în urma analizei privind recuperabilitatea unor creanțe, s-au constituit provizioane nesemnificative pentru creanțe incerte. Pentru clienții incerti s-a efectuat o estimare bazată pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului contabil.

Numerar și echivalent de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar includ active lichide și cuprinde numerarul existent în casierie și respectiv disponibilitățile în conturile bancare.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la costul istoric în RON. Cursul de schimb folosit pentru a transforma datorii în valută este fie cel indicat de autoritățile vamale pentru importuri, fie cel valabil la data facturării serviciilor, fie cel valabil la data tranzacției conform reglementărilor în materie.

La fiecare sfârșit de an toate datoriile în valută sunt reevaluate folosind cursul de schimb valabil la sfârșitul anului și afișat de Banca Națională a României ("BNR"). Toate câștigurile sau pierderile rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.

Provizioane

Provizioanele se constituie atunci când, există o cauză generatoare precisă a unui eveniment economic și există o incertitudine asupra nivelului de concretizare a evenimentului respectiv. Societatea recunoaște provizioanele conform politicilor contabile în vigoare la data redactării situațiilor financiare

Un provizion va fi recunoscut în contabilitate în momentul în care sunt îndeplinite cumulativ următoarele condiții:

- Societatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- Este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă;
- Poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Societatea constituie provizioane pentru: - litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte; - cheltuielile legate de activitatea de service în perioada de garanție și alte cheltuieli privind garanția acordată clienților.

Provizioanele se revizuiesc la data fiecărui bilanț și se ajustează pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul se anulează prin reluare la venituri.

Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt prezentate la valoarea rămasă de plată la data bilanțului contabil.

Capital social

Capitalul social subscris și varsat și-a înregistrat distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire a persoanei juridice și a documentelor justificative privind varsamentele de capital.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate exclusiv TVA și discount-uri. Veniturile Societății exclud taxa pe valoarea adăugată și cuprind valoarea bunurilor vândute și serviciilor prestate, precum și câștigurile din orice sursă, cum sunt vânzările de mijloace fixe.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Compania Connections Consult S.A. recunoaste urmatoarele tipuri de venituri:

- Recunoasterea veniturilor din exploatare – servicii prestate, venituri din producția de imobilizări, alte venituri din exploatare;
- Recunoasterea veniturilor pentru contracte de tip Time and Material - Contractele de tip T&M sunt contracte care, în general, presupun facturarea unor venituri pe baza unitatilor de timp prestate (ore, zile, luni), la tarife negociate pe unitate de timp. Veniturile referitoare la contractele de tip T&M sunt recunoscute pe măsură ce serviciile sunt prestate și costurile aferente sunt suportate, pe baza timpului facturabil, la o rată negociata cu beneficiarii;
- Recunoasterea veniturilor pentru contracte cu pret fix (Fixed Price) - Un contract cu preț fix este un contract în care prețul nu este, de obicei, supus ajustării, ca urmare a costurilor generate, nu depinde de resursele utilizate sau de timpul alocat de acestea in proiect. Se au in vedere valoarea fazelor (milestones) specificate in contract ca avand loc pe durata de realizare si pana la finalizarea proiectului.
- Recunoasterea veniturilor pentru contracte din servicii revandute - Veniturile din servicii revandute sunt acele venituri generate în cadrul contractelor ce implică subcontractarea unor servicii către terți, persoane juridice, transferând responsabilitatea partiala a livrării pe care compania le percepe de la clientul final către subcontractor. Acestea sunt recunoscute la momentul efectuării serviciilor de catre partea care executa serviciile in cauza.
- Recunoasterea veniturilor din contracte pentru servicii de mentenanta / recurente - Veniturile generate in cadrul contractelor de mentenanta sunt negociate in suma fixa pe o anumita perioada de timp (cel puțin un an), se factureaza clientilor trimestrial sau lunar si sunt recunoscute lunar, in perioada in care este prestat serviciul.
- Recunoasterea venitului din contracte de vanzare de software propriu - Veniturile din vânzarea licențelor pentru utilizarea aplicațiilor software proprii sunt recunoscute la momentul transferului dreptului de utilizare a licenței de utilizator catre client.
- Recunoasterea venitului din chirii - Veniturile din redevențe, chirii se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în contul de profit si pierdere în perioada în care au fost efectuate.

Contribuții pentru salarii

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat pentru asigurări sociale, pensie socială și ajutor de șomaj conform nivelurilor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute.

Valoarea cheltuielilor salariale este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu alte contributii ale societatii legate de acestea

Rezultatul financiar

Acesta include dobanda de plata pentru imprumuturi, dobanda de primit pentru disponibil la banci si depozite la termen constituite, precum si pentru diferentele de curs valutar. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente.

Costurile de împrumut

Cheltuielile cu dobânda sunt înregistrate în contul de profit și pierdere atunci când apar.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit care este în vigoare la data bilanțului. Cota de impozitare pentru 2022 este de 16%.

Leasingul financiar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate drept contracte de leasing financiar. Leasing - urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împartită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung.

Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

Tranzacții în valută

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar de la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în RON la cursul de schimb valutar la data bilanțului contabil. Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2022 a fost de 4.9474RON pentru 1 EUR. Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2021 a fost de 4.9481RON pentru 1 EUR.

Toate diferențele rezultate ca urmare a decontării și conversiei sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat. Pierderile realizate și nerealizate sunt înregistrate la cheltuieli, inclusiv cele aferente împrumuturilor.

3. ACTIVE IMOBILIZATE

Variatia valorii brute, a amortizarii si a valorii contabile nete, in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022:

• Imobilizari necorporale

Elemente de imobilizari	Valori Brute				
	Sold initial	Cresteri	Reduceri	Sold Final	
			Total	Din care: dezmembrari si casari	
	1	2	3		
I. Imobilizari Necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	1,140,716	363,710.66	2,398	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	0	0	0	0	0
Active Necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale					
Total	1,140,716	363,711	2,398	-	-
					1,502,029

Elemente de imobilizari	Amortizare		Amortizare		Amortizare la sfarsitul anului (Col.9 = 6+7+8)	
	Sold initial	in cursul anului	aferinta imobilizarilor scoase din evidenta			
	Total			Din care: dezmembrari si casari	Sold Final (col.5 =1+2+3)	
	1	2	3			
I. Imobilizari Necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0		0
Alte imobilizari	228,182	77,680	0	0		305,862
Active Necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	0	0		-
Total	228,182	77,680	0	0		305,862
Valoarea Neta Contabila	912,534		2,398			1,196,167

• **Imobilizari corporale**

Elemente de imobilizari	Valori Brute					
	Sold initial	Cresteri	Reduceri			Sold Final
II. Imobilizari Corporale						
Terenuri	0	0	0	0	0	0
Constructii	711,267	0	0	0	0	711,267
Instalatii tehnice si masini	523,286	-	0	0	0	523,286
Alte instalatii, utilaje si mobilier	297,347	41,831	7914.2	0	0	331,264
Investitii imobiliare	0	0	0	0	0	-
Active Corporale si explorare si evaluare a resurselor minerale	0	0	0	0	0	-
Active biologice productive	0	0	0	0	0	-
Imobilizari corporale in curs de executie	0	0	0	0	0	-
Investitii imobiliare in curs de executie	0	0	0	0	0	-
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0
Total	1,531,900	41,831	7,914	-	-	1,565,817

Elemente de imobilizari	Amortizare		Amortizare		Amortizare la sfarsitul anului (Col.9 = 6+7+8)	
	Sold initial	in cursul anului	aferinta imobilizarilor scoase din evidenta			
	Total			Din care: dezmembrari si casari	Sold Final (col.5 =1+2+3)	
II. Imobilizari corporale						
Terenuri	0	0	0	0	0	-
Constructii	602,566	89,516.69	0	0	0	692,083
Instalatii tehnice si masini	344,616	75,325.40	0	0	0	419,942
Alte instalatii, utilaje si mobilier	178,116	63,744.99	7914.2	0	0	233,947
Investitii imobiliare	0	0	0	0	0	-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	0	0	0	0	0	-
Active biologice productie	0	0	0	0	0	-
Total	1,125,299	228,587	7,914	-	-	1,345,972
Valoarea Neta Contabila	406,601					219,845

Mijloacele fixe sunt inregistrate la cost de achizitie si sunt amortizate în regim de amortizare liniara cu ratele de amortizare stabilite potrivit prevederilor Legii 15 din 1994, Legii nr. 227/2015 si H.G. nr. 2139 / 2004.

Grupa « Constructii » include :

Amenajari de spatii de birouri

Duratele normale de functionare ale principalelor mijloacelor fixe folosite in cursul anului 2022 de catre Societate sunt :

Denumire mijloace fixe	Durata (luni/ani)
Spatii de birouri	36-59 Luni in functie de durata contractului
Calculatoare electronice si echip periferice	2 -4 Ani
Mijloace de transport pentru persoane	4 -6 Ani
Mobilier	3-4 Ani

4 STOCURI

Stocuri	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
Marfuri	-	315
Total	-	315

5 CREANTE

La 31.12.2022 si respectiv, 2021, creantele Societatii au urmatoarea structura:

Lei	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Creante comerciale	12.215.727	12.215.727	-
Avansuri Furnizori (409)	32.257	32.257	-
Creante cu bugetul de stat si asigurari sociale	196.286	196.286	-
Alte creante (Debitori Diversi)	687.633*	687.633	-
Creante in relatiile cu entitatile afiliate	3.757.696	3.757.696	-

Creante imobilizate	566.502	566.502	-
Total	17.456.100	17.259.756	-

* În valoarea de 687.633 RON din categoria “Alte Creanțe” este cuprins și soldul contului 473- “Decontari din operatiuni in curs de clarificare”.

Lei	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Creante comerciale	7.550.985	7.550.985	-
Avansuri Furnizori(409)	-	-	-
Alte creante (Debitori Diversi)	577.947	577.947*	-
Creante in relatiile cu entitatile afiliate	3.590.842	3.590.842	-
Creante imobilizate	174.364	174.364	-
Total	11.894.138	11.894.138	-

* În valoarea de 577,947 RON din categoria “Alte Creanțe” este cuprins și soldul contului 4382- “Alte creanțe cu bugetul de stat și asigurări sociale”.

6 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar si echivalente de numerar	Sold la	Sold la
	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
Conturi la banci in lei	7.849.258	3.204.501
Conturi la banci in valuta echivalent lei	21.371	1.309.493
Numerar in casa	10.920	27.741

Avansuri de trezorerie	-	11.670
Alte valori	-	-
	7.881.549	4.553.405
Total		

7 DATORII

La 31.12.2022 si respectiv, 2021, datoriile Societatii au urmatoarea structura:

Lei	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	2.016.971	2.016.971	-
Datorii fata de personal	815.546	815.546	-
Datorii fata de bugetul de stat ,bug.asig.soc.si fd.spec	1.551.025	1.551.025	-
Alte datorii	2.555.987	1.905.987	650.000
Leasing	91.346	15.906	75.440
Imprumut pe t.mediu	-	-	-
Imprumut pe t.scurt	2.500.000	2.500.000	-
Total	9.530.875	8.805.434	725.440

Soldul in cuantum de 2.555.987 RON cuprinde dividendele declarate si ramase de achitat la 31.12.2022 pentru actionarii înregistrati în evidențele societății înainte de 30.06.2021 in valoare de 1.394.159 RON. De asemenea, soldul mai cuprinde și restul varsamintelor de efectuat pentru achizitia actiunilor SC Bruschi S.A. in cursul anului 2023, in valoare de 250.000 RON si respectiv contravaloarea ramasa de varsat in cuantum de 650.000 RON conform acordului societar incheiat intre Connections Consult SA si societatea 10Plus Future Education SRL.

Lei	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an

Datorii comerciale	2.541.054	2.541.054	-
Datorii fata de personal	726.125	726.125	-
Datorii fata de bugetul de stat ,bug.asig.soc.si fd.spec	1.034.597	1.034.597	-
Alte datorii	2.482.904	2.482.904	-
Leasing	163.243	15.120	148.122
Imprumut pe t.mediu	-	-	-
Imprumut pe t.scurt	1.975.790	1.975.790	-
Total	8.964.527	8.775.590	148.122

Societatea are incheiat 1 contract de leasing la 31.12.2022 conform situatiei de mai jos:

Companie Leasing	Obiect leasing	Data contract	Pretul bunului achizitionat	Avans	Valoare finantata	Sold 31.12.2022
			(fara TVA)	(fara TVA)	(fara TVA)	
TOYO MOTOR LEASING IFN SA	AUTOTURISM	05.10.2021	€ 25,966.39	€ 3,894.96	€ 30,379.30	91,346.38 lei

Imprumuturi

In luna decembrie 2022, Societatea a închis linia de credit contractată la Banca Transilvania. In tabelul de mai jos este realizat un sumar al imprumuturilor/liniilor de credit in vigoare la **31 decembrie 2022**.

Banca	Tip produs*	Destinatie facilitate	Suma acordata (incl suplimentari) (RON)	Data acordarii	Data scadentei	Dobanda anuala	Tip plan de rambursare (principal egal/ rate egale, regulat/neregulat - detalii)	Garantii (descriere, proprietar, valoare de piata evaluata)	Utilizat 31.12.2022
EximBank S.A.	LINIE CREDIT IMM INVEST	CAPITAL DE LUCRU	2.000.000	08.10.2020	23.08.2023	Robor 3M + 2.5%	plata de dobanda*	Ipoteca solduri + Ipoteca mobiliara sold depozit 400.000 lei	-

ProCredit Bank S.A.	LINIE CREDIT IMM INVEST	CAPITAL DE LUCRU	2.500.000	21.06.2022	06.06.2024	ROBOR 3M+1.75%	Plata de dobanda	Ipoteca mobiliara solduri + fijdjusine	2.500.000
---------------------	-------------------------	------------------	-----------	------------	------------	----------------	------------------	--	-----------

Garantii asociate împrumuturilor:

Garanțiile asociate împrumuturilor sunt evidențiate în tabelul de mai sus. Acestea subzistă până la momentul îndeplinirii integrale a tuturor obligațiilor garantului derivate din contractele de garanție.

8 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La data de 31.12.2022, a fost constituit un provizion în cuantum de 228.276 RON pentru concediile neefectuate de către salariații societății până la data raportării. Soldul anterior menționat este rezultat în urma reversării parțiale a provizionului constituit la decembrie 2021 în cuantum de 268.874 RON. În funcție de context, provizionul va putea fi revizuit, existând premise semnificative pentru reversarea parțială sau integrală a acestuia.

9 CAPITAL SI REZERVE

La 31.12.2022, capitalul social al Societatii este de 1.189.273 RON ,cu un numar de 11.892.727 actiuni si o valoare nominala a partii sociale de 0,1 lei/acțiune , detinut in urmatoarele proportii :

Persoana Fizica:	BOGDAN LIVIU FLOREA	75.0779%
Persoana Juridica:	CERTINVEST MANAGEMENT	1.0053%
Persoane fizice si juridice:	LISTA ACTIONARI	23.9168%

Modificarea în cuantumul, structura capitalului social a survenit în urma emisiunii de noi actiuni in regim “scrip issue” in cursul anului 2022.

În data de 23 Martie, 2022, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor societății a aprobat majorarea capitalului social S.C. Connections Consult S.A. cu suma de 1.081.157 lei reprezentând 10.811.570 de acțiuni noi cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune prin utilizarea parțială a primelor de emisiune în beneficiul acționarilor. Ca urmare a majorării, valoarea capitalului social exprimată în lei devine 1.189.273 lei iar numărul total al acțiunilor rezultat este de 11.892.727.

10 VENITURI DIN EXPLOATARE (INCL CIFRA DE AFACERI)

Cifra de afaceri neta inregistrata la 31.12.2022 este de 41.829.811 RON echivalentul a 8,454,907.87 Euro la cursul de inchidere BNR 31 Decembrie 2022, 4.9474 RON/EUR.

Veniturile din exploatare obtinute in cursul anului 2022 au urmatoarea structura:

Componenta Venituri din Exploatare Dec'22

	RON
Vanzare Licente	5,046,337
Cedare active	415
Servicii BPO	20,747,966
Servicii dezvoltare interna software	281,065
servicii RPA	1,038,815
Servicii implementare software	8,218,891
Servicii ITO	5,819,744
Servicii Outsourcing	873,138
Subcontract inchiriere	71,040
Vanzare echipamente	13,879
Venituri din Subventii	23,252
Alte Venituri din Exploatare	29,548
Total Venituri din Exploatare	42,164,089

11 REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia- RON -	2021	2022
Profit de repartizat	1.206.196	2.444.326
- rezerva legala	21.583	122,216
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividend	-	-

- alte repartizari surse proprii de finantare	-	-
Profit nerepartizat din an	1.184.613	2.322.111

La sfârșitul exercițiului financiar al anului 2022, Societatea a realizat un profit contabil brut in suma de **2.790.037 RON**, ca diferență dintre veniturile totale de **42.381.781 RON** si cheltuieli totale de **39.591.744 RON**.

Cheltuielile nedeductibile ale societatii au fost in suma de **599.087 RON**, profitul fiscal impozabil fiind in suma de **2.921.197 RON**, după deducerea rezervelor legale constituite la 31 decembrie 2022.

Impozitul pe profit brut calculat a fost in suma de **467.392 RON** din care s-a dedus suma de 78.000 RON reprezentand valoarea maximală permisă de legislația fiscală. Societatea a beneficiat de bonificatie conform OUG 153/2020 în cuantum de 46.727 RON. Astfel cheltuiala netă rezultată cu impozitul pe profit la 31 decembrie 2022 este de **345.710 RON**.

Urmare a calculului impozitului pe profit la 31 decembrie 2022, profitul net al Societatii este de **2.444.327 RON** fiind valoare nerepartizata la data incheierii bilantului.

La data semnarii situatiilor financiare nu au fost hotarate distribuii din profitul anului 2022.

12 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

I. INDICATORI DE LICHIDITATE

Lichiditatea Curenta	2021	2022
Active Circulante	19,769,782	22,009,821
Datorii Curente	8,928,929	8,805,435
A/B	2.21	2.50

II. INDICATORI DE RISC

Grad de Îndatorare	2021	2022
Capital imprumutat	9,092,171.60	9,530,875.20
Capital Propriu	13,471,096	15,915,423
A/B	0.67	0.60

Grad de Acoperire Dobânzi	2021	2022
Profit înainte de plată dobânzii și impozitului pe profit	1,339,721	2,668,343
Cheltuieli privind dobânzile	39,872	132,175
A/B	34	20

III. INDICATORI DE EFICIENȚA A ACTIVITĂȚII

Viteza de Rotatie a Soldului Clienti	2021	2022
Sold Clienti	2,406,981	6,033,282
Cifra de Afaceri Neta	31,905,005	41,829,811
A/B X 365 ZILE	28	53

Viteza de Rotatie a Soldului	2021	2022
Sold Furnizori	639,279	1,738,466
Costul Serviciilor Vândute	30,628,295	39,404,169
A/B X 365 ZILE	8	16

IV. INDICATORI DE PROFITABILITATE

Rata Profitului Net	2021	2022
Profit Net	1,206,196	2,444,326
Cifra de afaceri neta	31,905,005	41,829,811
A/B	4%	6%

Rentabilitatea Capitalului Angajat	2021	2022
Profit înainte de plată dobânzii și impozitului pe profit	1,339,721	2,668,343
Total active minus datorii curente	13,888,092	17,890,390

A/B

10%

15%

I. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant), exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente

Valorile obtinute (recomandate valorile in jur de 2), reflecta o capacitate foarte bună de acoperire a datoriilor curente din activele curente, si in principal din creante si lichiditati.

II. Indicatori de risc

Gradul de indatorare al capitalului propriu exprima de cate ori se cuprinde capitalul imprumutat (credite pe o perioada mai mare de un an) in capitalurile proprii si reflecta structura de finantare a societatii la incheierea exercitiului financiar.

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta.

III. Indicatori de eficiență a activității (de gestiune)

Viteza de rotatie a soldului-clienti exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea intreprinderii in colectarea creantelor sale.

Viteza de rotatie a soldului furnizori exprima numarul de zile de creditare pe care Societatea il obtine de la furnizorii sai.

IV. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il obtine Societatea din banii investiti in afacere. Capitalul angajat se refera la banii investiti in Societate de catre actionari cat si de creditorii pe termen lung si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung.

13 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

La sfarsitul anului 2021, numarul mediu de salariati ai Societatii a fost 209, iar numarul efectiv de salariati existent la sfarsitul perioadei a fost de 239.

La 31.12.2022 numarul mediu de salariati a fost de 234, iar numarul efectiv de salariati existent la sfarsitul perioadei a fost de 252.

Cheltuielile privind salariile si contributiile aferente au fost urmatoarele:

Lei	2021	2022
Cheltuieli cu salariile personalului (inclusiv tichete de masa)	17.737.000	20.351.957
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	389.442	454.441
Total	18.126.442	20.806.398

In anul 2022 Societatea a acordat tichete de masa în cuantum de 471.275 RON

Nu au existat onorarii platite administratorilor si nici servicii de management.

14 REZULTAT DIN EXPLOATAR

Indicator	Formular bilant	Exercitiul	Exercitiul
	F20	Precedent 2021	Curent 2022
1.Cifra de afaceri neta	Rd 01	31.905.005	41.829.811
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	-	30.359.421	39.363.571
3.Cheltuielile activitatii de baza	Rd 42-32-33-37-39	20.395.691	26.273.122
4.Alte cheltuieli de exploatare	Rd 31	9.963.730	13.090.449
5.Cheltuieli indirecte de productie	-	-	-
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-	1.545.583	2.466.239
7. Ajustari privind Provizioanele	-	268.874	(40.598)
8. Alte venituri din exploatare	Rd 12+13	102.793	334.278
9. Rezultatul din exploatare (6-7+8)	-	1.379.503	2.800.518

15 ALTE INFORMATII

15.1. Angajamente acordate si primite

In vederea garantarii obligatiei de restituire a liniei de credit IMM Invest pe termen scurt contractata cu Banca Romaneasca pentru activitatea curenta de exploatare, societatea a efectuat Ipoteca solduri + Ipoteca mobiliara sold depozit 400.000 lei.

15.2. Parti legate si parti afiliate

CONNECTIONS CONSULT S.R.L prezinta urmatoarele rulaje si solduri rezultate din tranzactiile cu societatile din grup

INTRAGRUP CONNECTIONS CONSULT	Vanzari 2022 catre:	Explicatii VANZARI:	Achizitii 2022 de la :	Explicatii ACHIZITII:	Sold creante 2022 de la :	Sold datorii 2022 catre:
OUTSOURCING SUPPORT SERVICES S.R.L	4.192.662	--	90.944,84	Servicii lunare	3.206.944	348.417
Connections Technologies SRL	231.587,10	Chirii & Licente Software si Software Development	3.643.776	Servicii Implementare Software	35.828	129.559
BRUSCH SERVICES SRL	0.00	-	0.00	-	0.00	0.00
CONNECTIONS CONSULT DOO BELGRADE	0.00	-	29.537,20	-	0.00	5.883
CONNECTIONS CONSULT EOOD	0.00	-	53.018	-	0.00	0.00

Decontari cu Asociatii la 31.12.2022 (cont contabil 4511)

Cont	Dec-22		Sold 31.12.2022
	debit	credit	

4511 Connections Technologies	6.401.560,99	6.234.752,29	3.476.807,64
4511 Connections Consult Serbia	0.00	0.00	40,843.22
4511 Connections Consult Bulgaria	0.00	0.00	0.00
4511 OSSR	0.00	00.00	45
4511 Brusch	0.00	0.00	240.000
Total			3,757,696

15.3. Litigii

Societatea are nu are pe rol litigii în care să aibă calitatea de pârâtă.

15.4. Alte informatii

Cheltuieli cu chiria

Cheltuielile cu chiriile, evidentiata in contul 612, in valoare de 478.330 lei, reprezinta costul inchirierii spatilor unde Societatea isi are sediul precum si chirii masini.

Cheltuieli de audit

In respectării prevederilor OMFP 1802/2014 coroborate cu reglementarile Pietei Bursiere AeRO, societatea are incheiat un contract de prestari servicii de audit cu SC Argus Audit SRL pentru auditarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022.

Societatea a intocmit situatii financiare anuale care cuprind:

1. bilanț (cod 10);
2. cont de profit și pierdere (cod 20);
3. notele explicative la situațiile financiare anuale
4. situatia fluxurilor de numerar

Acestea sunt însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situția activelor imobilizate" (cod 40)

Costurile contractuale pentru activitatea de audit a societatii, conform Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare pentru exercitiul financiar incheiat in data de 31 decembrie 2022 deriva din contractul de audit nr. AUD 01 / 20.01.2022

Societatea are încheiat un contract de prestări servicii de contabilitate cu firma Global Accounting Profesional S.A.

Impozitarea

S.C. CONNECTIONS CONSULT S.A. este din punct de vedere fiscal platitoare de impozit pe profit, și în anul 2022 a obținut un profit brut în suma de 2.790.037 RON. Impozitul pe profit calculat este de 345.710 RON, iar profitul net al Societății este de 2.444.326 RON.

Structura veniturilor și a cheltuielilor ce compun profitul brut în valoare de 2.790.037 lei, pentru anul 2022 este următoarea:

VENITURI- total, din care:	42.381.781
• Venituri din exploatare	42.164.089
• Venituri financiare	217.692
CHELTUIELI – total, din care:	39.591.744
• Cheltuieli din exploatare	39.363.571
• Cheltuieli financiare	228.172

Cheltuieli cu impozitul pe profit = 345.710 RON

Profit net = 2.444.327 RON

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Conform legislației fiscale, pentru neachitarea la termen de către contribuabili a obligațiilor fiscale se percep dobânzi și penalități de întârziere. Legea nr. 207/2015 privind Codul de Procedură Fiscală, intrată în vigoare la data de 1 ianuarie 2016, prevede un nivel al dobânzii de 0,02% pentru fiecare zi de întârziere și un nivel al penalității de întârziere de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere. Aceste procente s-au aplicat de-a lungul întregului an fiscal 2022.

În plus, Guvernul României detine un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte țări, și pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.

Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2022, Societatea nu a inregistrat nici o datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

Întrucât societatea nu deține la data de raportare a situațiilor financiare în bilanțul său active sau alte elemente patrimoniale care să o expună la un potențial risc sau la o nevoie de conformare cu anumite cerințe legale ce emana din legislatia de mediu, Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Societatea nu poate cuantifica la data de referinta a situațiilor financiare, rezultatul unei astfel de verificări. Societatea considera ca tranzactiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piata.

16 CONTINUITATEA ACTIVITATII

Ca urmare a declanșării conflictului militar începând cu data de 24 februarie 2022 între Rusia și Ucraina, Societatea a luat în calcul potențialul efect negativ asupra performanței sale economice cauzat de acesta. Până la momentul prezentei raportări, rezultatele financiare ale Societății nu au fost afectate de criza provocată de războiul din Ucraina. Având în vedere schimbările în structura principalelor elemente care contribuie la Cifra de Afaceri în 2023, în speță creșterea ponderii veniturilor din implementare software în detrimentul celor de tip Service Delivery și concentrarea pe proiecte de anvergura a caror principal beneficiari sunt institutii de stat, unde exista fonduri dedicate deja alocate pentru contractarea furnizorilor de solutii IT, managementul Societății consideră că există elemente solide care să confirme o inițiativă eficace în evitarea apariției unor blocaje în activitatea economică.

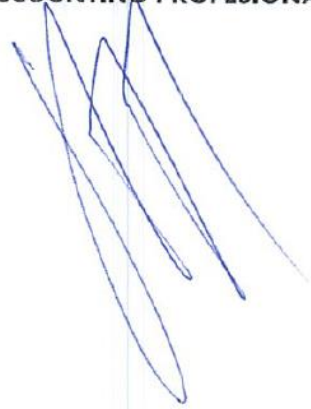
In opinia conducerii, aspectele prezentate în paragrafele anterioare susțin faptul ca Societatea va avea resurse suficiente pentru continuarea activitatii pentru o perioada de cel puțin 12 luni de la data raportarii și că va reusi să gestioneze eficient potențialele sincope datorate crizei economice cauzate de factori externi.

Conducerea este de acord ca paleta de rezultate posibile luate in considerare pentru a ajunge la aceasta concluzie nu da naștere la incertitudini semnificative legate de evenimente sau conditii care ar putea pune la indoiala in mod semnificativ capacitatea Societatii de a-si continua activitatea in conditii normale de activitate.

ADMINISTRATOR,
CONNECTIONS CONSULT S.A. S.A. prin
FLOREA BOGDAN-LIVIU



INTOCMIT,
GLOBAL ACCOUNTING PROFESIONAL



CONNECTIONS CONSULT S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

SITUATII FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2022

1) Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare	(2,805,316)
Rezultat net inainte de impozitare	2,790,037
Eliminarea veniturilor si cheltuielilor nemonetare:	
Cheltuieli cu amortizarile	306,267
Cheltuieli cu provizioane	13,145
Venit din provizioane	(40,598)
	(23,666)
Variatie din subventii, vanzarea/casarea de mijloace fixe - (Impact net)	
Venituri din dobanzi	(164,415)
Cheltuieli cu dobanzile	132,175
Cheltuieli din dif de curs	95,998
Venituri din dif curs	(52,344)
Modificarile capitalului circulant	
Variatia stocurilor	(315)
Variatia clientilor si a altor creante din exploatare	(7,378,219)
Variatia furnizorilor si a altor datorii de exploatare	1,881,803
Plati privind impozitul pe profit	(365,183)
2) Fluxuri de numerar din activitatea de investitii	(435,782)
Achizitia de imob necorporale	(82,646)
Achizitii de mijloace fixe	(41,831)
Achizitia de Imob financiare	(311,305)
3) Fluxuri de numerar din act de finantare	(87,046)
Variatia Imprumuturilor bancare	524,210
Variatie leasing	(71,896)
Incasari dobanzi	164,415
Plati de dobanzi	(132,175)
Dividende platite	(571,600)
Flux de numerar total	(3,328,143)
Trezoreria de la inceputul exercitiului	7,881,549
Trezoreria la sfarsitul exercitiului	4,553,405
Impact net diferenta	(3,328,143) 0

ADMINISTRATOR,

CONNECTIONS CONSULT S.A. S.A. prin

FLOREA BOGDAN-LIVIU




INTOCMIT,

GLOBAL ACCOUNTING PROFESIONAL



CONNECTIONS CONSULT S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
 la data de: 31.12.2022

Denumirea elementului	Sold la 01.01.2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2022	
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer		
A	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris	108.116	1.081.157	1.081.157	-	-	1.189.273	
Prime de emisiune	12.481.743	-	-	1.081.157	1.081.157	11.400.586	
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-	
Rezerve legale	21.623	122.216	122.216	-	-	143.839	
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	2	1.184.613	1.184.613	-	-	1.184.615
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	1.206.196	2.444.327	2.444.327	1.206.196	1.206.196	2.444.327
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	-21.583	21.583	21.583	122.216	122.216	-122.216	
Alte pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	-325.001	-	-	-	-	-325.001	
Total capitaluri proprii	13.471.096	4.853.897	4.853.897	2.409.570	2.409.570	15.915.423	

ADMINISTRATOR,
 CONNECTIONS CONSULT S.A. S.A. prin
 FLOREA BOGDAN-LIVIU



ÎNTOCMIT,
 GLOBAL ACCOUNTING PROFESIONAL



DECLARATIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au întocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru:

Entitate: **CONNECTIONS CONSULT S.A.**

Judetul: **SECTOR 1**

Adresa: **STRADA BUZESTI NR. 75-77**

Numar din registrul comertului: **J40/11864/2005**

Forma de proprietate: **Societate pe Actiuni (S.A.)**

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): **6202 " Activități de consultanță în tehnologia informației "**

Cod unic de inregistrare: 17753763

Subsemnatii, **Bogdan Livu Florea si Global Accounting Professionals prin Mirel Lascu** isi asuma raspunderea pentru întocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situatiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Societatea isi desfasoara activitatea în conditii de continuitate.

Semnaturi,

Bogdan Florea



Mirel Lascu

