

# Raport Financiar

## Pentru Semestrul - I - 2025

28.08.2025

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

Simbol: ASC

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| DATE DE IDENTIFICARE.....                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 3  |
| 1. ASCENDIA .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 3  |
| 1.1 MESAJ CĂTRE ACȚIONARI .....                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3  |
| 1.2. ACTIVITATEA COMPANIEI .....                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5  |
| 1.3. PORTOFOLIUL ASCENDIA .....                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 6  |
| 1.4. ADMINISTRATORI ȘI ECHIPA EXECUTIVĂ .....                                                                                                                                                                                                                                                                    | 7  |
| 1.5. ACTIVITATEA PE BURSA DE VALORI BUCUREȘTI .....                                                                                                                                                                                                                                                              | 7  |
| 1.6. EVENIMENTE IMPORTANTE ÎN S1 2025 ȘI DUPĂ ÎNCHEIEREA PERIOADEI DE RAPORTARE                                                                                                                                                                                                                                  | 7  |
| 2. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARA .....                                                                                                                                                                                                                                                                           | 8  |
| 2.1 PREZENTAREA UNEI ANALIZE A SITUAȚIEI ECONOMICO-FINANCIARE ACTUALE<br>COMPARATIV CU ACEEAȘI PERIOADĂ A ANULUI TRECUT .....                                                                                                                                                                                    | 8  |
| 3. ANALIZA ACTIVITĂȚII COMPANIEI .....                                                                                                                                                                                                                                                                           | 15 |
| 3.1 PREZENTAREA ȘI ANALIZAREA TENDINȚELOR, ELEMENTELOR, EVENIMENTELOR SAU<br>FACTORILOR DE INCERTITUDINE CE AFECTEAZĂ SAU AR PUTEA AFECTA LICHIDITATEA<br>SOCIETĂȚII COMERCIALE, COMPARATIV CU ACEEAȘI PERIOADĂ A ANULUI TRECUT. ....                                                                            | 15 |
| 3.2. PREZENTAREA ȘI ANALIZAREA EFECTELOR ASUPRA SITUAȚIEI FINANCIARE A SOCIETĂȚII<br>COMERCIALE A TUTUROR CHELTUIELILOR DE CAPITAL, CURENTE SAU ANTICIPATE<br>(PRECIZÂND SCOPUL ȘI SURSELE DE FINANȚARE A ACESTOR CHELTUIELI), COMPARATIV CU<br>ACEEAȘI PERIOADĂ A ANULUI TRECUT. ....                           | 15 |
| 3.3. PREZENTAREA ȘI ANALIZAREA EVENIMENTELOR, TRANZACȚIILOR, SCHIMBĂRILOR<br>ECONOMICE CARE AFECTEAZĂ SEMNIFICATIV VENITURILE DIN ACTIVITATEA DE BAZĂ.<br>PRECIZAREA MĂSURII ÎN CARE AU FOST AFECTATE VENITURILE DE FIECARE ELEMENT<br>IDENTIFICAT. COMPARAȚIE CU PERIOADA CORESPUNZĂTOARE A ANULUI TRECUT. .... | 15 |
| 3.4. BUGETE, CEL PUȚIN PENTRU ANUL ÎN CURS ȘI, DACĂ EXISTĂ, PENTRU O PERIOADĂ DE 3<br>– 5 ANI, INCLUZÂND IPOTEZE .....                                                                                                                                                                                           | 16 |
| 4. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA COMPANIEI .....                                                                                                                                                                                                                                           | 17 |
| 4.1. DESCRIEREA CAZURILOR ÎN CARE SOCIETATEA COMERCIALĂ A FOST ÎN IMPOSIBILITATEA<br>DE A-ȘI RESPECTA OBLIGAȚIILE FINANCIARE ÎN TIMPUL PERIOADEI RESPECTIVE. ....                                                                                                                                                | 17 |
| 4.2. DESCRIEREA ORICĂREI MODIFICĂRI PRIVIND DREPTURILE DEȚINĂTORILOR DE<br>VALORI MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ. ....                                                                                                                                                                                 | 17 |
| 5. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE .....                                                                                                                                                                                                                                                                                | 17 |
| 5.1 ÎN CAZUL EMITENȚILOR DE ACȚIUNI, INFORMAȚII PRIVIND TRANZACȚIILE MAJORE<br>ÎNCHEIATE DE EMITENT CU PERSOANELE CU CARE ACȚIONEAZĂ ÎN MOD CONCERTAT SAU ÎN<br>CARE AU FOST IMPLICATE ACESTE PERSOANE ÎN PERIOADA DE TIMP RELEVANTĂ. ....                                                                       | 17 |
| 6. SEMNĂTURI ȘI ANEXE .....                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 17 |
| 6.1 RAPORTUL VA FI SEMNAT DE CĂTRE REPREZENTANTUL AUTORIZAT AL CONSILIULUI DE<br>ADMINISTRAȚIE, DE CĂTRE MANAGERUL/DIRECTORUL EXECUTIV AL SOCIETĂȚII ȘI DE CĂTRE<br>CONTABILUL-ȘEF. ....                                                                                                                         | 17 |
| 6.2 ANEXE - RAPORTUL VA FI ÎNSOȚIT DE COPII ALE DOCUMENTELOR JUSTIFICATIVE PENTRU<br>TOATE MODIFICĂRILE ADUSE ACTELOR CONSTITUTIVE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE, PRECUM<br>ȘI STRUCTURILOR DE CONDUCERE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE (ADMINISTRAȚIE, EXECUTIV<br>ETC.). ....                                           | 18 |

**DATE DE IDENTIFICARE**

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

Pentru perioada: **01.01.2025 – 30.06.2025**

Data raportului: **28 August 2025**

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

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

Adresa de corespondență / punct de lucru: **Bd. Dinicu Golescu nr.36, Etaj 4, Sector 1, București, Romania**

Numărul de telefon: **+40371089200**

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

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

Număr de ordine în Registrul Comerțului: **J2007006604403**

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

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

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

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

Cod ISIN: **ROASCIACNOR9**

**1. ASCENDIA****1.1 MESAJ CĂTRE ACȚIONARI**

Stimați acționari,

Primul semestru al 2025 a fost **cel mai bun prim semestru pe care l-am avut compania încă de la înființarea sa!** Am reușit să obținem cele mai bune valori atât în ceea ce privește venitul total, cifra de afaceri, cât și profitul net.

Acest rezultat a fost posibil întrucât am reușit să concretizăm multe din oportunitățile de vânzare pe care le-am construit, atât direct, cât și prin rețeaua de parteneri pe care am dezvoltat-o.

**Totalul veniturilor în S1 2025 a fost de circa 11.6 milioane RON, o creștere cu aproximativ 170% față de S1 2024.** Iar față de perioada de referință, când s-a înregistrat o pierdere în sumă de 0.2 milioane RON, Ascendia înregistrează la 30.06.2025 **un profit net de 5.4 milioane RON.**

De la începutul acestui an am anunțat până la data prezentului raport semnarea **unor contracte semnificative, în cuantum total de circa 30 milioane lei**, suplimentar celor care nu depășesc valorile necesare pentru a fi considerate ca fiind semnificative. Proiectele dezvoltate pe fonduri europene au una dintre caracteristici faptul permit achiziții punctuale pe o perioadă clară, fixă, în bugetul alocat. Astfel, contractele semnate nu au caracter de recurență, însă apreciem că, pentru multe din licențele produselor proprii vândute (preponderent LIVRESQ), vom reuși să păstrăm interesul beneficiarilor finali, determinând reînnoirea licențelor din fonduri proprii sau alte finanțări la expirarea perioadelor inițiale de licențiere.

Acum un an precizam: „Contextul pieței de software din Romania este în schimbare. Zona de servicii, mai ales în zona prestațiilor externe, încetinește, așa cum ne așteptam, aspect ce se poate vedea mai ales în concedierile făcute de multe din marile companii de software ce activează (și) în România. Pe de altă parte, industria se repoziționează și datorită avansului inteligenței artificiale, care se dovedește în practică o unealtă utilă, care crește productivitatea celor care dezvoltă software și nu numai.” Aceste aspecte sunt în continuare de actualitate și contextul companiilor software din România este cu atât mai dificil cu cât, suplimentar turbulențelor externe, sunt importante modificări fiscale interne care afectează negativ activitatea capitalului autohton (anularea deducerilor în IT, creșterea impozitării etc.) și predictibilitatea pe termen scurt, mediu și lung (ex: stoparea indefinită a atribuirii contractării pentru instituțiile de la stat până la avizarea noului acord cu privire la PNRR de către Comisia Europeană).

În acest context Ascendia este, din fericire, o companie care a reușit să se adapteze și să-și **construiască dezvoltarea bazându-se pe propriile produse software**, fructificând oportunitățile existente. Nu suntem însă imuni la ce se întâmplă în jur și, cu siguranță, aceste aspecte ne vor influența negativ, scăzând sau amânând din creșterea potențială pe care am fi putut-o avea în condiții (mai) predictibile în România. Aș vrea să precizez că astfel de perioade aduc și

multe oportunități... și suntem cu ochii deschiși, pentru a le identifica și fructifica.

Pentru următoarea perioadă, suplimentar activității aferente proiectelor potențiale din România, beneficiind de buna capitalizare pe care o avem, vom accelera demersurile pentru dezvoltarea unor parteneriate mutual avantajoase cu parteneri străini, care să vândă produsele și serviciile Ascendia pe geografiile pe care operează, complementar produselor și serviciilor pe care aceștia deja le livrează pe piețele lor. Din fericire, această activitate a fost începută de ceva vreme și se văd primele rezultate.

**Prima partea a anului 2025 a adus Ascendia și trei recunoașteri importante:**

- Martie 2025 - LIVRESQ finalist la Gala ANIS 2025 - Editorul e-learning dezvoltat de Ascendia, LIVRESQ, a fost selectat ca finalist la categoria „Local Software Product of the Year” în cadrul Galei ANIS 2025 – Premiile de Excelență ale Industriei IT din România.
- Mai 2025 - Ascendia a fost inclusă în prestigiosul clasament Deloitte - 2024 EMEA Technology Fast 500, publicat în mai 2025, pe poziția 227. Programul evidențiază companiile de tehnologie cu cea mai rapidă creștere din Europa, Orientul Mijlociu și Africa, pe baza veniturilor din ultimii ani, fiind o recunoaștere a inovației și a potențialului de scalare internațional al Ascendia.
- Iulie 2025 - **Ascendia a fost acceptată în programul global NVIDIA Connect**, obținând acces la cele mai avansate tehnologii AI, resurse GPU și instrumente de dezvoltare oferite de NVIDIA. Acest lucru permite Ascendia să accelereze implementarea de capacități AI în produsele e-learning (LIVRESQ și CoffeeLMS), consolidându-i poziția în inovația tehnologică și susținând extinderea internațională.

În data de 26 martie 2025 – Ascendia, în calitate de partener oficial al Autorității pentru Digitalizarea României (ADR), a lansat prima grupă de cursanți în cadrul programului național “Competențe în tehnologii avansate pentru IMM-uri”(finanțat prin PNRR). Cele 9 tehnologii pentru care Ascendia pregătește angajații din IMM-uri sunt: Inteligență Artificială, Big Data, Additive Manufacturing, Automatizarea Proceselor Robotice(RPA), Blockchain, Cloud Technologies, Cyber-Physical Systems, Internet of Things, Învățare Automată (Machine Learning). Proiectul național consolidează Ascendia ca unul dintre principalii formatori pe competențe digitale moderne. Apreciem că activitatea de contractare și formare, precum și impactul în cifre pe acest proiect se desfășoară în condițiile anticipate.

În ceea ce privește activitatea pe piața de capital, 2025 este al doilea an de la listarea companiei noastre la Bursa de Valori București în care am acordat dividende acționarilor ASC. Prin urmare, în data de 10 iulie 2025, a fost efectuată plata dividendelor aferente anului 2024 către persoanele care dețineau acțiuni ASC la data de înregistrare de 27 iunie 2025. Valoarea brută a dividendelor distribuite a fost de 0,17 lei/acțiune, valoarea totală a dividendelor plătite fiind de 1.992.706,17 Lei.

Ulterior, în contextul creșterii anunțate a impozitului pe dividende de la 10% în 2024, la 16% începând cu 2025, după ce deja fusese crescut la 10% în 2024 față de 8% în 2023, pentru a proteja banii acționarilor, am propus și AGA Ascendia S.A. a aprobat în data de 25.08.2025 plata în 2025 a unui dividend suplimentar aferent profiturilor nerepartizate din anii anteriori. Valoarea brută a dividendului ce urmează a fi distribuit este de 0,50 lei/acțiune, valoarea totală a dividendelor ce urmează a fi plătite fiind de 5.860.900,50 lei. Data de înregistrare a acționarilor care vor beneficia de acest dividend este 04.12.2025. Plata acestui dividend este posibilă în contextul creșterii semnificative a rezultatelor activității economice în 2025, așa cum precizăm. Decizia de a oferi dividende acționarilor noștri face parte din planul de a-i ține aproape de noi pe termen lung, atunci când disponibilitățile financiare permit acest lucru, fără a influența semnificativ planul de investiții al companiei și disponibilul de cash-flow necesar activității curente.

De asemenea, pe parcursul anului 2025 a fost alocat bugetul și au fost date spre plată în termen sumele necesare plății dobânzilor aferente cupoanelor de obligațiuni ASC27 emise de compania noastră.

Datorită specificului pieței din care face parte Ascendia, dar și cunoscând valoarea contractelor semnate până acum, ne așteptăm ca S2 2025 să depășească semnificativ S1 în termeni de rezultate.

Vă mulțumesc tuturor pentru încrederea acordată ASCENDIA și planurilor noastre de dezvoltare și vă invit să citiți mai multe despre performanța companiei în primele șase luni ale anului 2025 în paginile următoare ale acestui raport.

**Cosmin Mălureanu**

**DIRECTOR GENERAL ASCENDIA S.A.**

## 1.2. ACTIVITATEA COMPANIEI

Ascendia este o companie românească specializată în e-learning. Înființată în 2007, are aproape două decenii de experiență în tehnologia educațională și se numără printre actorii cei mai stabili și experimentați ai pieței. De la început, compania s-a dedicat exclusiv soluțiilor de învățare digitală, acumulând o expertiză solidă în dezvoltarea de platforme educaționale, cursuri interactive și programe de formare pentru noi specialiști în e-learning. Acest focus a transformat Ascendia într-un reper al educației digitale din România, apreciat pentru calitate și inovație.

Misiunea Ascendia este de a democratiza accesul la învățarea digitală, adică de a face educația online accesibilă unui public cât mai larg – de la angajații marilor companii până la elevi și profesori – prin intermediul tehnologiei. Viziunea companiei pune accent pe inovație continuă și pe crearea unor experiențe de învățare eficiente și captivante. Astfel, Ascendia își propune să reducă barierele din calea educației, oferind instrumente digitale intuitive și conținut de calitate, astfel încât oricine să poată învăța oriunde și oricând. Inovația ocupă un rol central în atingerea acestui obiectiv: compania adoptă și integrează tehnologii emergente (precum inteligența artificială) pentru a îmbunătăți constant eficacitatea, accesibilitatea și gradul de personalizare al soluțiilor sale educaționale. Această orientare spre democratizare și inovație reflectă viziunea Ascendia de a fi un motor al transformării digitale în educație și de a contribui la creșterea unei societăți bazate pe cunoaștere.

Ascendia pune un accent deosebit pe calitatea produselor și serviciilor oferite, poziționându-se ca un one-stop shop în domeniul e-Learning. Astfel, compania acoperă integral lanțul valoric al educației digitale, de la producerea conținutului interactiv personalizat, până la livrarea acestuia prin platforme proprii specializate.



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

- Experiență dovedită în cooperarea cu **73+ de companii de top naționale și internaționale**
- **Ascendia este membru al Grupului de experți pentru conținut educațional digital (DEC) al Comisiei Europene**
- Experiență dovedită în livrarea de **proiecte e-learning de mare anvergură**: Ascendia are un portofoliu dovedit de proiecte la scară națională și internațională, demonstrând capacitatea de a gestiona inițiative complexe.
- **Companie de produs cu soluții e-learning dezvoltate intern**: Ascendia creează propriile produse și tehnologii educaționale in-house.
- **Formator de specialiști în e-learning cu acreditare oficială**: Ascendia are un rol activ în profesionalizarea industriei, oferind cursuri de formare acreditate pentru specialiști în e-learning. Prin programele sale de training, compania pregătește designeri instrucționali, cursurile fiind autorizate de Ministerul Muncii și Solidarității Sociale și de către Ministerul Educației.
- **Transparență sporită** datorită listării pe BVB

### 1.3. PORTOFOLIUL ASCENDIA

1. **CoffeeLMS** ([www.coffeelms.com](http://www.coffeelms.com)) – Platformă Enterprise Learning Management System destinată companiilor mari, corporațiilor și instituțiilor;
2. **LIVRESQ** ([www.livresq.com](http://www.livresq.com)) – E-learning Authoring Tool - Platformă de creare de conținut educațional, ce permite creatorilor (specialiști din companii, profesori și edituri) să dezvolte cu ușurință conținut educațional digital interactiv.
3. **eJourneys** – Produs standardizat („off-the-shelf”) dezvoltat în parteneriat cu Trend Consult, destinat instruirii angajaților;
4. Dezvoltarea de **eContent** personalizat (bespoke) – Soluții dedicate pentru instruirea angajaților din companii mari și corporații;

Modelul de afaceri al Ascendia se bazează pe o abordare integrată, care permite clienților să acceseze toate serviciile necesare dezvoltării programelor digitale de instruire dintr-un singur loc, eficientizând astfel costurile și procesele asociate.



#### 1.4. ADMINISTRATORI ȘI ECHIPA EXECUTIVĂ

Compania este administrată de un Administrator Unic, Cosmin Mălureanu, pe un mandat de patru ani, începând cu data de 22 martie 2024. Conducerea executivă a companiei este asigurată de către:



**COSMIN MĂLUREANU**

Director General (CEO)



**ALEX MĂLUREANU**

Director de Marketing (CMO)



**DANIEL COMĂNESCU**

Director Financiar (CFO)



**ADRIANA MĂLUREANU**

Director de programe și fonduri structurale



**GABRIEL LAZĂR**

Director R&D

#### 1.5. ACTIVITATEA PE BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

Acțiunile Ascendia (**ASC**) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București la data de 07 iulie 2016. În primul semestru din 2025, nu au existat modificări semnificative privind drepturile deținătorilor de acțiuni. Structura acționariatului companiei la data de 30 iunie 2025 arăta după cum urmează:

| ACȚIONAR          | ACȚIUNI           | PROCENT      |
|-------------------|-------------------|--------------|
| Cosmin Mălureanu  | 6,393,500         | 54,5437 %    |
| Alex Mălureanu    | 2,248,627         | 19,1833 %    |
| Persoane Fizice   | 3,023,655         | 25,7951 %    |
| Persoane Juridice | 56,019            | 0,4779 %     |
| <b>TOTAL</b>      | <b>11.721.801</b> | <b>100 %</b> |

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

Plata celui de-al cincilea cupon, în valoare de 5,00 RON brut/obligațiune, a fost efectuată la data de 3 martie 2025 în conturile deținătorilor de obligațiuni înregistrați în Registrul Obligatarilor cu data de referință 17 februarie 2025.

Plata celui de-al șaselea cupon, în valoare de 5,00 RON brut/obligațiune, va fi efectuată la data de 2 septembrie 2025 în conturile deținătorilor de obligațiuni înregistrați în Registrul Obligatarilor cu data de referință 19 august 2025.

Toate cupoanele au fost plătite la timp și compania intenționează să păstreze această bună practică.

#### 1.6. EVENIMENTE IMPORTANTE ÎN S1 2025 ȘI DUPĂ ÎNCHEIEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

- **3 IANUARIE 2025 – SEMNAREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV DE 2.9 MIL LEI – LICENȚE LIVRESQ**
- **22 IANUARIE 2025 – SEMNAREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV DE 14.9 MIL LEI – LICENȚE LIVRESQ, SERVICII ȘI HARDWARE**
- **12 Iunie 2025 – SEMNAREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV DE 3.0 MIL LEI – LICENȚE LIVRESQ**

- **1 IULIE 2025 - SEMNAREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV DE 1.9 MIL LEI – LICENȚE LIVRESQ ȘI COFFEELMS**
- **16 IULIE 2025 - SEMNAREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV DE 2.2 MIL LEI – PACHET LICENȚE LIVRESQ**
- **18 IULIE 2025 - SEMNAREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV DE 4.9 MIL LEI – PREPONDERENT LICENȚE LIVRESQ**
- **25 AUGUST 2025 - ASCENDIA ALOCĂ DIVIDENDE SUPLIMENTARE, AFERENTE PROFITURILOR NEREPARTIZATE DIN ANII PRECEDENȚI** – Plata în 2025 a unui dividend suplimentar aferent profiturilor nerepartizate din anii anteriori. Valoarea brută a dividendului ce urmează a fi distribuit este de 0,50 lei/acțiune. Data de înregistrare a acționarilor care vor beneficia de acest dividend este 04.12.2025.

## 2. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARA

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

Prezentarea situației economico-financiare a societății are la bază datele din raportarea contabilă semestrială la 30 iunie 2025, întocmită în conformitate cu cerințele legii contabilității Nr. 82/1991 , OMFP 1802/2014 și OMFP 1194/2025 pentru aprobarea sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2025 a operatorilor economici. Datele cuprinse în raportarea semestrială ce stau la baza prezentării prezentului raport sunt o reflectare fidelă a datelor existente în contabilitatea societății.

În primele șase luni din 2025, Compania a înregistrat **venituri din exploatare** în valoare de 11,6 milioane de RON, acestea **crescând cu aproximativ 180%** față de S1 2024. Această creștere este datorată în principal **creșterii cu aproximativ 373% a cifrei de afaceri**, de la 2,4 milioane de RON în primul semestru din 2024 la 11,3 milioane de RON în S1 2025. Creșterea cifrei de afaceri a fost determinată de schimbarea structurii proiectelor executate comparativ cu primul semestru din 2024, până la mijlocul lui 2025 compania implementând mai multe contracte mari pentru beneficiari publici și privați finanțati prin fonduri PNRR.

În ceea ce privește **cheltuielile de exploatare**, acestea au înregistrat o **creștere de 19%**, atingând pragul de 5,1 milioane de RON. Cea mai mare pondere în totalul cheltuielilor o au **cheltuielile cu personalul**, care s-au păstrat la aproximativ același nivel cu perioada de referință, respectiv 2,9 milioane de RON. Structura echipei a ramas aproximativ similară, cel mai important factor de ajustare valorică fiind datorat eliminării beneficiilor fiscale pentru industria IT.

Următoarea categorie de cheltuieli cu o pondere importantă în totalul cheltuielilor sunt **cheltuielile privind amortizarea imobilizărilor** necorporale, care au ajuns la 1.2 milioane de RON, în creștere cu 100 % în S1 2025, față de primele șase luni din 2024. Cea de-a treia cheltuială cu pondere însemnată o reprezintă **cheltuielile cu prestațiile externe**, care au înregistrat o creștere de 32% față de aceeași perioadă a anului precedent, atingând valoare de 740 mii RON. Creșterea veniturilor a devansat cu mult creșterea cheltuielilor, ceea ce a dus la obținerea unui profit important în primul semestru din 2025.

| INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI<br>PIERDERE (RON) | S1 2024   | S1 2025    | %Δ     |
|------------------------------------------------|-----------|------------|--------|
| Venituri din exploatare                        | 4.158.795 | 11.625.933 | +180%  |
| Rezultat operațional                           | (121.596) | 6.527.306  | +5468% |
| Rezultat brut                                  | (248.740) | 6.293.775  | +2630% |
| Rezultat net                                   | (248.740) | 5.425.137  | +2281% |

În ansamblu, rezultatele înregistrate la 30.06.2025 relevă o creștere importantă a activității economice a companiei comparativ cu primul semestru al anului trecut în contextul implementării mai multor proiecte mari, pentru beneficiari publici și privați ce implementează proiecte cu finanțare PNRR.

Practic activitatea companiei s-a bazat în primul semestru al 2025 exclusiv pe vânzarea produselor proprii (LIVRESQ, CoffeeLMS și eJourneys) și pe serviciile aferente acestora. Apreciam că suntem în continuare în paradigma de ciclicitate specifică pieței IT, compania noastră având însă avantajul de a fi construit o pânză de vânzări importantă și pe linia proiectelor ce beneficiază de finanțări de tip one-off.

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

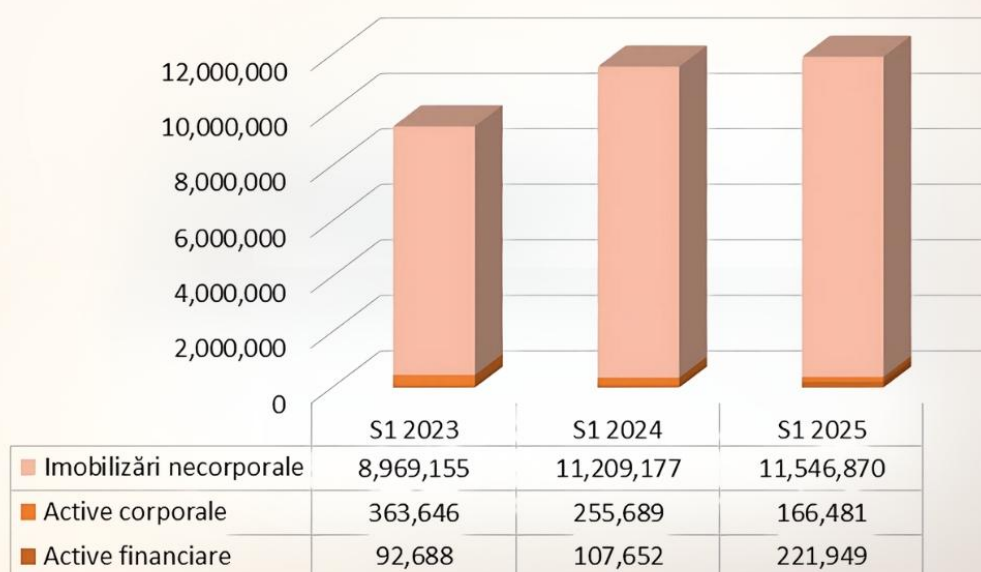
Vă prezentăm în cele ce urmează modificările intervenite în structura elementelor de bilanț în Semestrul I (S1) 2025 prin comparație cu Semestrul I (S1) 2024.

#### **ACTIVE IMOBILIZATE**

**Totalul imobilizărilor** în valoare de 11.937.300 RON la momentul S1 2025 înregistrează o ușoară **creștere de aproximativ 3,15%** față de perioada de referință, S1 2024, când se înregistrau 11.572.518 RON.



**Evoluția și structura activelor imobilizate (RON)**



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

- **Imobilizările necorporale** au înregistrat o **creștere** în totalul activelor de 337.693 RON, atingând valoarea de la 11.546.870 RON, cu aproximativ 3% mai mare decât valoarea de referință de 11.209.177 RON.
- Valoarea **imobilizărilor corporale** a scăzut cu **aproximativ 34,11 %**, de la 255.689 RON în S1 2024 la 168.481 RON în S1 2025,
- **Imobilizările financiare** au **crescut cu 106.17 %** față de perioada de referință S1 2024, ajungând în S1 2025 la valoarea de 221.949 RON. Aceste imobilizări constau în garanții acordate participării la licitații.

## ACTIVE CIRCULANTE

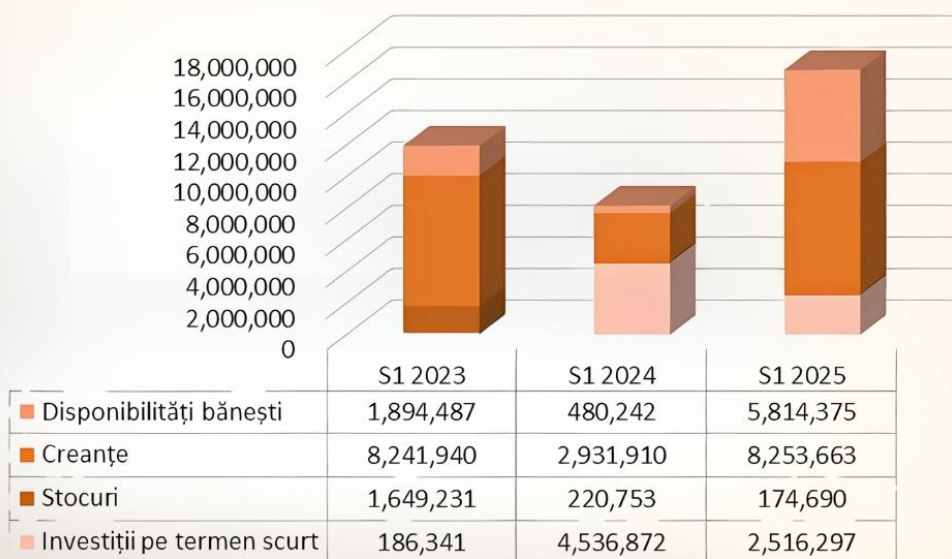
Valoarea totală a activelor circulante în S1 2025 este de 16.759.025 RON, în creștere cu circa **105,13 %**, respectiv cu 8.589.248 RON față de S1 2024 când au fost de 8.169.777 RON.

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

- **Creșterea disponibilităților bănești** aflate în conturile bancare cu **aproximativ 1110,72%**, de la suma de 480.242 RON în S1 2024 la suma de 5.814.375 RON în S1 2025;
- **Creșterea valorii creanțelor cu circa 181,51 %**, respectiv cu 5.321.753 RON, față de aceeași perioadă a anului precedent, de la 2.931.910 RON în S1 2024 la 8.253.663 RON în S1 2025;
- **Scăderea valorii stocurilor** cu aproximativ **20.88%**, de la 220.753 RON în S1 2024 la 174.690 RON în S1 2025,
- **Scăderea valorii investițiilor pe termen scurt**, de la 4.536.872 RON în S1 2024 la 2.516.297 RON în S1 2025 reprezentând o scădere de **44,54%**.



*Evoluția și structura activelor circulante (RON)*



## DATORII CURENTE

Datoriile societății pe termen scurt (sub 1 an) **au crescut cu aproximativ 226.36%**, atingând valoarea de 4.059.583 RON în S1 2025, față 1.243.879 RON la S1 2024. Aceste datorii se compun în principal din datoriile bugetare cu scadența la 25.07.2025, precum și din dividendele de plată cu scadența la 10.07.2025.

Menționăm ca aceste sume au fost deja achitate la data întocmirii prezentului raport.

**TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE**

Rezultatul dintre **totalul activelor minus datoriile curente** a înregistrat o **creștere de 6.616.423 RON, cu aproximativ 37,45 % mai mare** față de perioada de referință când a fost 17.666.540 RON, înregistrând la 30.06.2025 valoarea de 24.282.963RON.

**VENITURI ÎN AVANS**

Veniturile înregistrate în avans **au scăzut în S1 2025 cu 408.164 RON, cu aproximativ 12,05 %**, atingând valoarea de 2.978.304 RON, față de S1 2024, când au fost 3.386.468 RON. Veniturile în avans se compun din cheltuielile cu amortizarea activelor primite/realizate/finantate din subvenții și reluate în venituri.

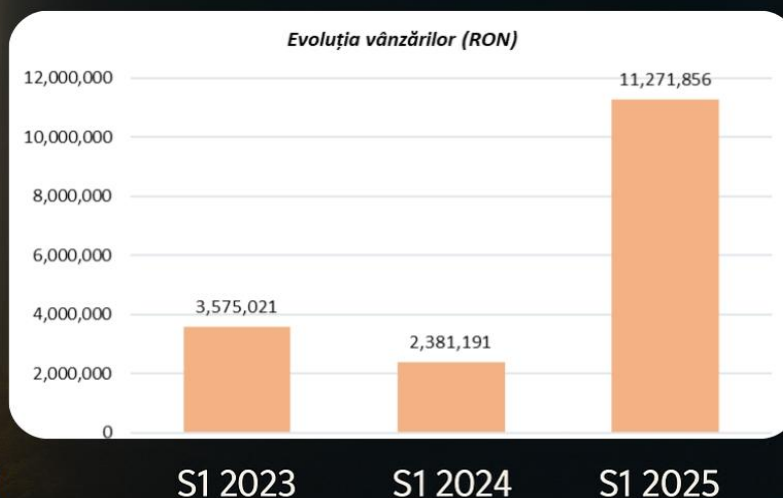
**TOTAL CAPITALURI PROPRII**

Față de perioada de referință, totalul capitalurilor proprii **a înregistrat o creștere de aproximativ 61,08 %**, respectiv de 6.462.188 RON, atingând valoarea de 17.041.796 RON în S1 2025, față de 10.579.608 RON în S1 2024.

2.1.2 CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERI: VÂNZĂRI NETE; VENITURI BRUTE; ELEMENTE DE COSTURI ȘI CHELTUIELI CU O PONDERE DE CEL PUȚIN 20% ÎN VÂNZĂRILE NETE SAU ÎN VENITURILE BRUTE; PROVIZIOANELE DE RISC ȘI PENTRU DIVERSE CHELTUIELI; REFERIRE LA ORICE VÂNZARE SAU OPRIRE A UNUI SEGMENT DE ACTIVITATE EFECTUATĂ ÎN ULTIMELE 6 LUNI SAU CARE URMEAZĂ A SE EFECTUA ÎN URMĂTOARELE 6 LUNI; DIVIDENDELE DECLARATE ȘI PLĂTITE;

Volumul total al vânzărilor (cifra de afaceri) a fost de 11.271.856 RON la S1 2025. Acesta a înregistrat o creștere netă de 8.890.665 RON, atingând valoarea de 11.271.856 RON, cu aproximativ 373,37% mai mare față de aceeași perioadă a anului precedent, când s-au înregistrat 2.381.191 RON.

ASCENDIA

**EVOLUTIA VANZARILOR  
(RON)**

### Analiza veniturilor și a vânzărilor

**Totalul veniturilor** în S1 2025 a fost de 11.642.136 RON, în creștere cu 7.341.349 RON față de S1 2024 - reprezentând o **creștere cu aproximativ 170,70 %** față de perioada de referință, când au fost 4.300.787 RON, ca urmare a creșterii preponderente a veniturilor din producția vândută, dar și din alte venituri din exploatare.

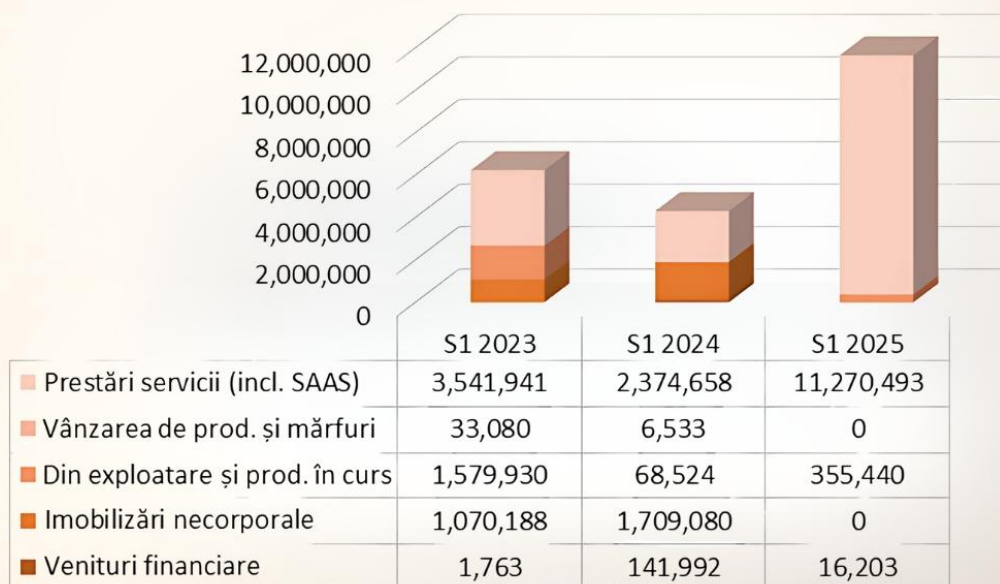
Față de perioada anterioară structura veniturilor în primul semestru al 2025 este mult mai omogenă.

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

- Veniturile din **prestări servicii** (activități IT și software la comandă, inclusiv SAAS - compuse din dezvoltări cursuri e-learning, dezvoltări conexe CoffeelMS, servicii mentenanță, instruiți variate și licențe LIVRESQ, eJourneys și CoffeelMS) au fost în valoare de 11.270.493 RON, înregistrând o **creștere de aproximativ 374,62%**, respectiv cu 8.895.835 RON, față de aceeași perioadă a anului trecut. Aceste venituri au o pondere de aproximativ **96,81%** în totalul veniturilor înregistrate în primul semestru al anului 2025;
- În cursul perioadei analizate **nu au fost înregistrate venituri din vânzarea produselor finite și conexe**, a mărfurilor, precum și din activități diverse;
- Veniturile din **exploatare și producția în curs** au înregistrat o **creștere cu 418,71 %** față de S1 2024, atingând valoarea de 355.440 RON în S1 2025, comparat cu 68.524 Ron în S1 2024;
- În cursul perioadei analizate **nu au fost înregistrate venituri din imobilizări corporale**;
- Veniturile **financiare** au înregistrat o **scădere cu 88,59%** față de perioada de referință, atingând valoarea de 16.203 RON în S1 2025, față de 141.992 RON în S1 2024.



#### *Evoluția și structura veniturilor (RON)*



### Analiza costurilor

Trendul costurilor, chiar dacă a urmat trendul crescător al veniturilor, a înregistrat o **creștere mult mai mică, de aproximativ 17,56 %** comparativ cu perioada de referință, atingând valoarea de 5.348.361 RON în S1 2025, față de S1 2024 când nivelul acestora a fost de 4.549.527 RON;

Dintre elementele de costuri cu o pondere majoritară (aprox.92%) în totalul costurilor vă prezentăm:

- Cheltuielile cu **salariile au scăzut nesemnificativ** cu 12.559 RON, la valoarea de 2.925.354 RON. Ponderea costurilor salariale în totalul costurilor este de aproximativ **54,69%**;
- Cheltuielile cu **prestățiile externe**, în valoare de 739.822 RON **au crescut cu aproximativ 32,08%**, comparativ cu valoarea de 560.109 RON înregistrată în S1 2024;
- Cheltuielile cu **amortizarea activelor**, în valoare de 1.229.010 RON în S1 2025, **au crescut cu aproximativ 100,83%** față de S1 2024 când au fost 611.952 RON.

### Profitul net

Față de perioada de referință, S1 2024, când s-a înregistrat o pierdere în sumă de 248.740 RON societatea înregistrează **la 30.06.2025 un profit net în sumă de 5.425.137 RON.**



### Dividende declarate și plătite

În data de 29.04.2025, conform Hotărârii nr.4 din cuprinsul AGOA 0021, au fost repartizate **dividende brute**, din profitul anului 2024, în valoare de **1.992.706,17 RON**. Acestea au fost achitate în data de 10.07.2025, ulterior perioadei analizate, având ca dată de referință 27.06.2025 - reprezentând data care servește la identificarea acționarilor asupra cărora se răsfrâng hotărârile AGOA 0021, conform datelor furnizate de Depozitarul Central.

**2.1.3 CASH FLOW: TOATE SCHIMBĂRILE INTERVENITE ÎN NIVELUL NUMERARULUI ÎN CADRUL ACTIVITĂȚII DE BAZĂ, INVESTIȚIILOR ȘI ACTIVITĂȚII FINANCIARE, NIVELUL NUMERARULUI LA ÎNCEPUTUL ȘI LA SFÂRȘITUL PERIOADEI**

Comparativ cu situația disponibilităților financiare la sfârșitul lui S1 2024 **disponibilitățile companiei** la finalul lui S1 2025 **au crescut de aproximativ 1,66 ori**, după cum se poate observa în situația fluxurilor de trezorerie prezentate.

| FLUXURILE DE TREZORERIE (RON)                                                      |                    |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------|------------|
| Denumirea elementului                                                              | Perioada analizată |            |            |
|                                                                                    | S1 2023            | S1 2024    | S1 2025    |
| <b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare</b>                             |                    |            |            |
| Încasări de la clienți                                                             | 6.469.089          | 10.613.973 | 11.077.819 |
| Dobânzi încasate + Diferente de curs + Alte incasari (recuperări taxe)+Garantii    | 1.763              | 16         | 233.291    |
| Plăți către furnizori și angajați                                                  | -3.650.201         | -3.384.559 | -3.066.477 |
| Dobânzi plătite + comisioane bancare + diferente de curs+garantii platite          | -12.982            | -5.995     | -224.362   |
| Impozit pe profit plătit / Impozit pe venit microintreprindere                     | -680.983           | 0          | -195.192   |
| Taxe salariale + tva + alte taxe                                                   | -2.569.648         | -2.332.158 | -3.156.964 |
| A) Numerar net din activități de exploatare                                        | -442.962           | 4.891.277  | 4.668.115  |
| <b>Fluxuri de numerar din activități de investiție</b>                             |                    |            |            |
| Plăți pentru achiziționarea de acțiuni                                             | 0                  | 0          | 0          |
| Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale/necorporale                   | -67.053            | -96.120    | -436.166   |
| Încasări din vânzarea de imobilizări corporale                                     | 0                  | 0          | 0          |
| Dobânzi încasate                                                                   | 0                  | 55.474     | 15.988     |
| Dividende încasate                                                                 | 0                  | 0          | 0          |
| B) Numerar net din activități de investiție                                        | -67.053            | -40.646    | -420.178   |
| <b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare</b>                              |                    |            |            |
| Încasări din emisiunea de acțiuni / operațiuni de portofoliu                       | 0                  | 0          | 0          |
| Încasări din majorare capital social                                               | 0                  | 0          | 0          |
| Încasări din prime de capital                                                      | 0                  | 0          | 0          |
| Încasări din împrumuturi pe termen lung / emisiuni de obligațiuni                  | 0                  | 0          | 0          |
| Încasări din subvenții diverse                                                     | 522.449            | 128.340    | 119.959    |
| Credite pe termen scurt                                                            | 101.685            | 0          | 755.955    |
| Creditori diverși (asociați)                                                       | 0                  | 193.489    | 0          |
| Plata leasing financiar/Dobânzi obligațiuni/Cumpărare acțiuni                      | -544.981           | -201.966   | -203.339   |
| Dividende plătite/ Răscumpere obligațiuni ajunse la maturitate                     | 0                  | 0          | 0          |
| Plata rate credite / Linii de credit / Rambursări creditori diverși (asociați)     | -86.993            | -1.792.922 | -755.955   |
| C) Numerar net din activități de finanțare                                         | -7.840             | -1.673.059 | -83.380    |
| D) Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar (A + B + C)           | -517.855           | 3.177.572  | 4.164.557  |
| E) Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar           | 2.412.342          | 1.839.542  | 4.166.115  |
| F) Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar (D + E) | 1.894.487          | 5.017.114  | 8.330.672  |

### 3. ANALIZA ACTIVITĂȚII COMPANIEI

#### 3.1 PREZENTAREA ȘI ANALIZAREA TENDINȚELOR, ELEMENTELOR, EVENIMENTELOR SAU FACTORILOR DE INCERTITUDINE CE AFECTEAZĂ SAU AR PUTEA AFECTA LICHIDITATEA SOCIETĂȚII COMERCIALE, COMPARATIV CU ACEEAȘI PERIOADĂ A ANULUI TRECUT.

Chiar dacă, față de perioada de referință S1 2024, parametrii de lichiditate ai Ascendia în S1 2025 au înregistrat o scădere, lichiditatea companiei este una excelentă, aceasta fiind capabilă de a-și achita rapid datoriile curente și imediate, acoperind volumul datoriilor de 2, respectiv 4 ori.

| RATA LICHIDITĂȚII                 |                                               |                    |         |         |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|---------|---------|
| Indicatorul calculat              | Formula de calcul                             | Perioada analizată |         |         |
|                                   |                                               | S1 2023            | S1 2024 | S1 2025 |
| <b>Rata lichidității curente</b>  | Active circulante/Datorii curente             | 4,36               | 6,57    | 4,13    |
| <b>Rata lichidității imediate</b> | (Active circulante – Stocuri)/Datorii curente | 3,76               | 6,39    | 4,08    |

Continuarea trendului ascendent al activității, bazată pe creșterea veniturilor din vânzarea produselor noastre adresate sectorului Education Technology (EdTech): LIVRESQ, CoffeeLMS și eJourneys, precum și a serviciilor conexe, va determina pe termen lung și creșterea indicatorilor de lichiditate, pe măsură ce creștem afacerea. Ascendia este încă într-o etapă cu potențial de creștere accelerat, bazată pe investiții semnificative atât din profitul operațional, cât și din finanțări. Asta induce un nivel de volatilitate în dinamica afacerii noastre, riscurile fiind indicate în rapoartele anuale, însă administrarea afacerii se face într-o manieră judicioasă ce rezultă în reziliența maximă a companiei.

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

În cursul perioadei supuse analizei compania și-a crescut valoarea imobilizărilor, în special ale celor necorporale (licențe software) necesare desfășurării activității curente, dar și a câtorva echipamente (laptopuri, periferice etc).

Deși nivelul achizițiilor de licențe a fost superior celui din S1 2024, cheltuielile totale de capital ale companiei au fost mai mici, pentru că societatea nu a mai crescut valoarea imobilizărilor realizate în regie proprie, prin capitalizare de costuri, societatea concentrându-și activitatea către cele generatoare de venituri comerciale.

Pe măsura efectuării de dezvoltări și upgrade-uri la softurile produse de companie, acestea vor fi capitalizate în continuare.

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

În ceea ce privește contextul economic general și specific se evidențiază câteva aspecte ce au influențat și au potențial să influențeze în continuare în mod negativ sau pozitiv proiecțiile activității companiei: a) în general, costurile cu forța de muncă din IT sunt în stagnare sau chiar în scădere, iar modificările generate de propagarea AI și de concedierile făcute de marii jucători în piață au echilibrat cererea cu oferta locurilor de muncă, b) legislația în domeniul muncii este imprevizibilă, putând oricând să aducă cheltuieli suplimentare imposibil de anticipat (cum a fost creșterea impozitului aferent programatorilor, ca urmare a anulării deducerii de 10%), c) în domeniul educației publice observăm imixtiunea puternică a politicului și d) contextul geopolitic global poate influența negativ pe termen mediu și lung activitatea companiilor, situație care ar afecta negativ veniturile companiei pe unele linii de afaceri. Considerăm totuși că activitatea companiei va crește pe termen mediu și lung, pe măsură ce instrumentele de tip e-learning sunt folosite din ce în ce mai mult.

Observăm că vor exista modificări în implementarea proiectelor finanțate cu bani europeni prin programul PNRR. Având în vedere că există modificări ale acestui program, ce urmează a fi validate cu Comisia Europeană, iar guvernul

a emis mai multe acte prin care a cerut oprirea achizițiilor publice făcute de către instituțiile de stat până este validat noul buget PNRR, respectiv o analiză pe proiectele în desfășurare, urmând a continua sau opri finanțarea pentru o parte dintre acestea, precizăm că există posibilitatea ca o parte din veniturile previzionate ale companiei să fie afectate de potențialele decizii cu privire la aceste proiecte. Cum spuneam, la data prezentului document nu avem informații concrete că ar fi afectate proiectele vizate de noi în BVC previzionat, dar acest lucru nu înseamnă că nu se poate schimba această situație.

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

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

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

În data de 30.04.2025, Ascendia a aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul fiscal 2025.

Bugetul de venituri și cheltuieli aferent 2025 a fost conceput ținând cont de contextul mediului economic, precum și de cel previzionat de managementul companiei. Estimările au luat în calcul și următoarele elemente:

- intrarea la contractare a unor proiecte cu finanțare PNRR pentru care compania noastră a avansat oferte/prezentări beneficiarilor pentru licențele produselor noastre și pentru servicii conexe încă din 2024;
- livrarea instruirilor în proiectul “Competențe în tehnologii avansate pentru IMM-uri” pentru Autoritatea pentru Digitalizarea României (ADR);
- șansele de a câștiga unele din proiectele comerciale ofertate deja de companie și astfel extinderea beneficiarilor soluțiilor CoffeeLMS, eJourneys și LIVRESQ;
- investițiile în dezvoltarea portofoliului de produse proprii;

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2025 al ASCENDIA S.A a fost conceput pornind de la rezultatele din anii anteriori, nivelul de impozitare previzionat pentru acest an, valorile proiectelor aflate în desfășurare, discuțiilor legate de posibile contractări de proiecte, dar și ținând cont de dinamica echipei companiei, dinamica salariilor și a investițiilor preconizate, a acțiunilor de marketing și vânzări angajate / plănuită deja și a țintelor de vânzări atât pentru produsele proprii, cât și pentru portofoliul de servicii oferite.

Bugetul pentru anul 2025 prezentat în Raportul anual aferent anului 2024 este reluat mai jos:

| BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2025 (RON) |            |
|--------------------------------------------|------------|
| Categorie                                  | Valoare    |
| <b>Venituri totale previzionate</b>        | 45.230.757 |
| <b>Cheltuieli totale previzionate</b>      | 31.413.169 |
| <b>Rezultat brut (înainte de impozit)</b>  | 13.817.588 |

Pentru S2 al 2025 apreciem că vom continua livrarea serviciilor aferente proiectului “Competențe în tehnologii avansate pentru IMM-uri” pentru Autoritatea pentru Digitalizarea României, urmând ca majoritatea instruirilor și a veniturilor aferente previzionate din contractul cu ADR să fie realizate ca parte din BVC al 2025. Totuși, este foarte probabil ca o parte din aceste instruiți și veniturile aferente să vină și în 2026.

În S2 al 2025 ne așteptăm să continue a fi făcute achizițiile de licențe de editor de conținut e-learning aferente proiectului de formare a 100.000 de profesori în pedagogie digitală. LIVRESQ este o unealtă cunoscută și apreciată, deja aleasă de foarte multe din consorțiile ce implementează aceste formări pentru proiect. Și în acest proiect finanțat din PNRR, contractarea și implementarea e deja întârziată față de graficul estimat, fiind consorții care nu au

făcut încă achizițiile necesare desfășurării părților lor de proiect. Exisă deci riscuri cu privire la termenul efectiv în care se vor face/finaliza achizițiile.

**Atragem atenția că există multă impredictibilitate în acțiunile administrative ale statului și, coroborat cu unele întârzieri pe care le vedem deja la unii potențiali achizitori, mai ales prin programele PNRR, este posibil ca unele finanțări să fie grăbite/să întârzie/să fie anulate/să fie modificate. Prin urmare suntem și noi expuși potențialelor efecte, ce se pot traduce în modificări la contractare&livrare și facturare&încasare. La data prezentului raport apreciem că BVC previzionat poate avea variații în ceea ce privește valoarea veniturilor totale, cu aproximativ același impact procentual în celelate linii de buget.**

#### 4. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA COMPANIEI

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

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

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

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

#### 5. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

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

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

#### 6. SEMNĂTURI ȘI ANEXE

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

Prezentul raport prezintă în mod corect și complet informațiile despre companie. Raportarea contabilă semestrială la 30.06.2025 a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale ASCENDIA S.A. Precizăm că raportul contabil nu a fost auditat.

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

**Daniel Comănescu – DIRECTOR FINANCIAR ASCENDIA S.A.**

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

**Data: 28.08.2025**

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

Vă prezentăm atașate prezentului Raport următoarele anexe (doar pentru varianta în limba română):

- Anexa 1 – Bilanțul contabil aferent Semestrului I al anului financiar 2025

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|-----------------------------------------------------------------------|--|------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <b>Bifati numai dacă este cazul:</b><br><input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București<br><input type="checkbox"/> Sucursala<br><input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic<br><input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                       | S1027_A1.0.0 / 06.08.2025 Tip situație financiară : BS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                       | <input type="radio"/> An <input checked="" type="radio"/> <b>Semestru</b> Anul <b>2025</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                       | Suma de control <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">1.172.180</span>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
| Entitatea S.C.ASCENDIA S.A.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
| <b>Adresa</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Județ<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">București</span>        | Sector<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Sector 2</span>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Localitate<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">BUCUREȘTI</span> |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Strada<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Eufrosin Poteca</span> | Nr.<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">40</span>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bloc<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;"></span>                | Scara<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;"></span> | Ap.<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;"></span> | Telefon<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0213124226</span> |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
| Număr din registrul comerțului <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">J40/6604/2007</span>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                       | Cod unic de înregistrare <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2 1 4 8 2 8 5 9</span>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
| Forma de proprietate <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">16--Alte unitati economice de stat netransformate in societati comerciale sau regii autonome</span>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                       | Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">3 1 5 7 0 0 D L I T W 8 A P M V F 9 3</span>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
| <input type="radio"/> CAEN 2024 <input checked="" type="radio"/> <b>CAEN 2025</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
| Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">6210--Activitati de realizare a soft-ului la comanda (software orientat client)</span>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                       | Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">6210--Activitati de realizare a soft-ului la comanda (software orientat client)</span>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
| <input checked="" type="radio"/> <b>Raportari contabile semestriale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
| <input type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                       | <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"><input type="checkbox"/> Entități de interes public</div> ?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
| <input checked="" type="radio"/> <b>Entități mici</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
| <input type="radio"/> Microentități                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
| <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; margin: 5px 0;"><input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un <b>exercițiu financiar diferit de anul calendaristic</b>, cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
| <p><b>Raportare contabilă la data de 30.06.2025 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.1194/ 2025 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri netă mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.</b></p> <p><b>F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII</b></p> <p><b>F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE</b></p> <p><b>F30 - DATE INFORMATIVE</b></p> |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
| <table style="width: 100%;"><tr><td style="width: 20%;"><b>Indicatori :</b></td><td style="width: 30%;">Capitaluri - total</td><td style="width: 50%; text-align: right;"><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">17.041.796</span></td></tr><tr><td></td><td>Capital subscris</td><td style="text-align: right;"><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">1.172.180</span></td></tr><tr><td></td><td>Profit/ pierdere</td><td style="text-align: right;"><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">5.425.137</span></td></tr></table>                                                                                      |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                     | <b>Indicatori :</b>                                                   | Capitaluri - total                                                  | <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">17.041.796</span>            |  | Capital subscris | <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">1.172.180</span> |  | Profit/ pierdere | <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">5.425.137</span> |
| <b>Indicatori :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Capitaluri - total                                                                    | <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">17.041.796</span>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Capital subscris                                                                      | <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">1.172.180</span>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Profit/ pierdere                                                                      | <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">5.425.137</span>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
| <b>REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),</b><br><br>Numele si prenumele<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">MALUREANU COSMIN</span><br><br>Semnătura _____                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                       | <b>INTOCMIT,</b><br><br>Numele si prenumele<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">COMANESCU DANIEL</span><br><br>Calitatea<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">12--CONTABIL SEF</span><br><br>Nr.de înregistrare in organismul profesional<br><span style="border: 1px solid black; padding: 2px;"></span><br><br>CIF/CUI membru CECCAR <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">  </span><br><br>Semnătura _____<br><br><div style="border: 1px solid black; width: 150px; height: 30px; margin: 10px auto;"></div> <div style="text-align: center; font-size: small;">Semnătura electronica</div> |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |
| <b>Formular VALIDAT</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                     |                                                                       |                                                                     |                                                                                   |  |                  |                                                                       |  |                  |                                                                       |

F10 - pag. 1

## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2025

- lei -

| Denumirea elementului<br><br>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                                                                                                                                                                                  | Nr.rd.<br>OMF nr.<br>1194/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Sold la:   |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                    |              | 01.01.2025 | 30.06.2025 |
| A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                    | B            | 1          | 2          |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |              |            |            |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)                                                                                                                                                                                                                                     | 01                                 | 01           | 12.294.921 | 11.546.870 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)                                                                                                                                                                                                      | 02                                 | 02           | 212.984    | 168.481    |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )                                                                                                                                                                                                                                                     | 03                                 | 03           | 115.792    | 221.949    |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)                                                                                                                                                                                                                                                                     | 04                                 | 04           | 12.623.697 | 11.937.300 |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |              |            |            |
| I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)                                                                                                           | 05                                 | 05           | 171.444    | 174.690    |
| II.CREANȚE<br>1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)                                                                                                       | 06                                 | 06a<br>(301) | 5.740.630  | 8.253.663  |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)                                                                                                                                                                                                                          | 07                                 | 06b<br>(302) |            |            |
| TOTAL (rd. 06a+06b)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 08                                 | 06           | 5.740.630  | 8.253.663  |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT<br>(ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)                                                                                                                                                                                                                    | 09                                 | 07           | 3.516.297  | 2.516.297  |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)                                                                                                                                                                                                                                          | 10                                 | 08           | 649.818    | 5.814.375  |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 11                                 | 09           | 10.078.189 | 16.759.025 |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | 12                                 | 10           | 298        | 298        |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)                                                                                                                                                                                                                                                        | 13                                 | 11           | 298        | 298        |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)                                                                                                                                                                                                                                                       | 14                                 | 12           |            |            |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519) | 15                                 | 13           | 1.262.393  | 4.059.583  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>                                                                                                                                                                                                                                      | 16                                 | 14           | 8.189.067  | 12.345.663 |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>                                                                                                                                                                                                                                                       | 17                                 | 15           | 20.812.764 | 24.282.963 |
| <b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)     | 18                                 | 16           | 4.490.564  | 4.489.500  |
| <b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 19                                 | 17           | 127.440    | 127.440    |
| <b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>                                                                                                                                                                                                                                                               | 20                                 | 18           | 3.212.422  | 2.978.304  |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)                                                                                                                                                                                                                                                              | 21                                 | 19           | 3.212.422  | 2.978.304  |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                    | 22                                 | 20           | 627.027    | 354.077    |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                   | 23                                 | 21           | 2.585.395  | 2.624.227  |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)                                                                                                                                                                                                                                                            | 24                                 | 22           |            |            |

| F10 - pag. 2                                                                          |    |    |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----|----|------------|------------|
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)                        | 25 | 23 |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)                       | 26 | 24 |            |            |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 27 | 25 |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)                        | 28 | 26 |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)                       | 29 | 27 |            |            |
| Fondul comercial negativ (ct.2075)                                                    | 30 | 28 |            |            |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                          |    |    |            |            |
| I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)                                                       | 31 | 29 | 1.172.180  | 1.172.180  |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                 | 32 | 30 | 1.172.180  | 1.172.180  |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                               | 33 | 31 |            |            |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                                      | 34 | 32 |            |            |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)              | 35 | 33 |            |            |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)                                     | 36 | 34 |            |            |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)                                                        | 37 | 35 | 3.146.237  | 3.146.237  |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)                                                 | 38 | 36 |            |            |
| IV. REZERVE (ct.106)                                                                  | 39 | 37 | 6.888.457  | 7.243.627  |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                             | 40 | 38 |            |            |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)                     | 41 | 39 |            |            |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)                      | 42 | 40 |            |            |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)                                                 | 43 | 41 | 54.615     | 54.615     |
| SOLD C (ct. 117)                                                                      | 44 | 42 | 0          | 0          |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE                        |    |    |            |            |
| SOLD C (ct. 121)                                                                      | 45 | 43 | 2.814.510  | 5.425.137  |
| SOLD D (ct. 121)                                                                      | 46 | 44 |            |            |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                                     | 47 | 45 | 466.634    |            |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL                                                            | 48 | 46 | 13.609.365 | 17.041.796 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                                         | 49 | 47 |            |            |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)                                                      | 50 | 48 |            |            |
| CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)                           | 51 | 49 | 13.609.365 | 17.041.796 |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE  
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

MALUREANU COSMIN

COMANESCU DANIEL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE la  
data de 30.06.2025

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.1194/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Perioada de raportare     |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                                                          |                                   |              | 01.01.2024-<br>30.06.2024 | 01.01.2025-<br>30.06.2025 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                      |                                   |              |                           |                           |
| A                                                                                                        |                                   | B            | 1                         | 2                         |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)                                                               | 01                                | 01           | 2.381.191                 | 11.271.856                |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate          | 02                                | 01a<br>(301) | 2.381.191                 | 11.271.856                |
| <del>— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național</del> |                                   | 01b<br>(318) |                           |                           |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                       | 03                                | 02           | 2.381.191                 | 11.271.856                |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                               | 04                                | 03           |                           |                           |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                   | 05                                | 04           |                           |                           |
| <del>— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și</del>            |                                   | 05           |                           |                           |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)                           | 06                                | 06           |                           |                           |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)                                |                                   |              |                           |                           |
| Sold C                                                                                                   | 07                                | 07           |                           |                           |
| Sold D                                                                                                   | 08                                | 08           | 186.033                   |                           |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale                                        | 09                                | 09           | 1.709.080                 |                           |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)                                           | 10                                | 10           |                           |                           |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)                                             | 11                                | 11           |                           |                           |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare                                                                  | 12                                | 12           |                           |                           |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)                                                        | 13                                | 13           | 254.557                   | 354.077                   |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)                                            | 14                                | 14           | 254.557                   | 354.077                   |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)                                               | 15                                | 15           |                           |                           |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)                                            | 16                                | 16           | 4.158.795                 | 11.625.933                |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)                              | 17                                | 17           | 10.376                    | 7.816                     |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)                                                           | 18                                | 18           | 3.839                     | 7.364                     |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:                                                    | 19                                | 19           | 6.825                     | 15.360                    |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)                                                      | 20                                | 19a<br>(302) | 6.825                     | 15.360                    |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)                                                | 21                                | 19b<br>(303) |                           |                           |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)                                                                 | 22                                | 20           |                           |                           |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                    | 23                                | 21           |                           |                           |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)                                                                  | 24                                | 22           | 2.937.913                 | 2.925.354                 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)                                                          | 25                                | 23           | 2.817.271                 | 2.844.536                 |

| F20 - pag. 2                                                                                                                                                                        |    |              |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|-----------|-----------|
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)                                                                                                                      | 26 | 24           | 120.642   | 80.818    |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)                                                                                        | 27 | 25           | 611.952   | 1.229.010 |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)                                                                                                         | 28 | 25a<br>(306) | 611.952   | 1.229.010 |
| a.2) Alte cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+ din ct.6818)                                                                                                                              | 29 | 26           |           |           |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)                                                                                                                                               | 30 | 27           |           |           |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)                                                                                                                    | 31 | 28           |           |           |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)                                                                                                                                         | 32 | 29           |           |           |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)                                                                                                                                           | 33 | 30           |           |           |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)                                                                                                           | 34 | 31           | 709.486   | 913.723   |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)                                                                                  | 35 | 32           | 560.109   | 739.822   |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:                                                                                             | 36 | 33           | 94.356    | 122.985   |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)                                                                                                                                                | 37 | 33a<br>(307) |           |           |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)                                                                                                                                    | 38 | 33b<br>(308) |           |           |
| - cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)                                                                                                                                                 | 39 | 33c<br>(309) | 94.356    | 122.985   |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:                                                                                              | 40 | 33d<br>(310) |           |           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 41 | 33e<br>(311) |           |           |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:                                                                                                                                 | 42 | 33f<br>(312) |           |           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 43 | 33g<br>(313) |           |           |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:                                                                                                                                | 44 | 33h<br>(314) |           |           |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 45 | 33i<br>(315) |           |           |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 46 | 33j<br>(316) | 21.970    | 29.250    |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                                                                                                                       | 47 | 34           |           | 314       |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)                                                                                                                 | 48 | 35           |           |           |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)                                                                                                        | 49 | 36           |           |           |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)                                                                                                                    | 50 | 37           | 33.051    | 21.352    |
| <del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>                |    | 38           |           |           |
| 12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)                                                                                                                                    | 51 | 39           |           |           |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                                                                              | 52 | 40           |           |           |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                                                                                | 53 | 41           |           |           |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b><br>(rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)                                                                                                   | 54 | 42           | 4.280.391 | 5.098.627 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:                                                                                                                                              |    |              |           |           |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                                              | 55 | 43           | 0         | 6.527.306 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                                                                            | 56 | 44           | 121.596   | 0         |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)                                                                                                                        | 57 | 45           |           |           |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                           | 58 | 46           |           |           |

| F20 - pag. 3                                                                                                                                                                                                        |    |              |           |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|-----------|------------|
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766)                                                                                                                                                                                  | 59 | 47           | 55.488    | 15.676     |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                                                           | 60 | 48           |           |            |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)                                                                                                                                         | 61 | 49           |           |            |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)                                                                                                                                                          | 62 | 50           | 86.504    | 527        |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)                                                                                                                                                    | 63 | 51           |           |            |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>                                                                                                                                                                | 64 | 52           | 141.992   | 16.203     |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)                                                                                     | 65 | 53           |           |            |
| - Cheltuieli (ct.686)                                                                                                                                                                                               | 66 | 54           |           |            |
| - Venituri (ct.786)                                                                                                                                                                                                 | 67 | 55           |           |            |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)                                                                                                                                                                           | 68 | 56           | 206.275   | 203.365    |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                                          | 69 | 57           |           |            |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)                                                                                                                                                             | 70 | 58           | 62.861    | 46.369     |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                                                                                                                                                                 | 71 | 59           | 269.136   | 249.734    |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                                                                                                                                                                         |    |              |           |            |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                                                                                                              | 72 | 60           | 0         | 0          |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                                                                                                            | 73 | 61           | 127.144   | 233.531    |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                                                                                                                                                                | 74 | 62           | 4.300.787 | 11.642.136 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                                                                                                                                                              | 75 | 63           | 4.549.527 | 5.348.361  |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                                                                                                                                                                              |    |              |           |            |
| - Profit (rd. 62 - 63)                                                                                                                                                                                              | 76 | 64           | 0         | 6.293.775  |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                                                                                                                                                                            | 77 | 65           | 248.740   | 0          |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691)                                                                                                                                                                                    | 78 | 66           |           | 868.638    |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694) | 79 | 66a<br>(304) |           |            |
| 22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794) | 80 | 66b<br>(305) |           |            |
| — Impozitul specific unor activități (ct. 695)                                                                                                                                                                      |    | 67           |           |            |
| 23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)                                                                                                                    | 81 | 67a<br>(317) |           |            |
| 24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)                                                                                                                                                 | 82 | 68           |           |            |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>                                                                                                                                                      |    |              |           |            |
| - Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + <del>67</del> + 67a + 68 )                                                                                                                                               | 83 | 69           | 0         | 5.425.137  |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + <del>67</del> + 67a + 68) - (64 + 66b)                                                                                                                                              | 84 | 70           | 248.740   | 0          |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.1194/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.1194/ 2025)- 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE  
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MALUREANU COSMIN

Numele si prenumele

COMANESCU DANIEL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE** la data de 30.06.2025

F30 - pag. 1

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

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat                                                                                   |  | Nr.<br>rd. | Nr.unitati          |                                  | Sume                                   |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--|
| A                                                                                                                        |  | B          | 1                   |                                  | 2                                      |  |
| Unitați care au inregistrat profit                                                                                       |  | 01         | 1                   |                                  | 5.425.137                              |  |
| Unitați care au inregistrat pierdere                                                                                     |  | 02         |                     |                                  |                                        |  |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere                                                                |  | 03         |                     |                                  |                                        |  |
| II Date privind platile restante                                                                                         |  | Nr.<br>rd. | Total, din<br>care: | Pentru<br>activitatea<br>curenta | Pentru<br>activitatea de<br>investitii |  |
| A                                                                                                                        |  | B          | 1=2+3               | 2                                | 3                                      |  |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)                                                                      |  | 04         |                     |                                  |                                        |  |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)                                                                                |  | 05         |                     |                                  |                                        |  |
| - peste 30 de zile                                                                                                       |  | 06         |                     |                                  |                                        |  |
| - peste 90 de zile                                                                                                       |  | 07         |                     |                                  |                                        |  |
| - peste 1 an                                                                                                             |  | 08         |                     |                                  |                                        |  |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale –                                                                |  | 09         |                     |                                  |                                        |  |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de                                                               |  | 10         |                     |                                  |                                        |  |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de                                                                      |  | 11         |                     |                                  |                                        |  |
| - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                                 |  | 12         |                     |                                  |                                        |  |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj                                                                   |  | 13         |                     |                                  |                                        |  |
| - alte datorii sociale                                                                                                   |  | 14         |                     |                                  |                                        |  |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si                                                               |  | 15         |                     |                                  |                                        |  |
| Obligatii restante fata de alti creditor                                                                                 |  | 16         |                     |                                  |                                        |  |
| Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la                                                          |  | 17         |                     |                                  |                                        |  |
| - contributia asiguratorie pentru munca                                                                                  |  | 18         | 17a                 |                                  |                                        |  |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele                                                              |  | 19         | 18                  |                                  |                                        |  |
| III. Numar mediu de salariați                                                                                            |  | Nr.<br>rd. | 30.06.2024          |                                  | 30.06.2025                             |  |
| A                                                                                                                        |  | B          | 1                   |                                  | 2                                      |  |
| Numar mediu de salariați                                                                                                 |  | 20         | 43                  |                                  | 40                                     |  |
| Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie                             |  | 21         | 48                  |                                  | 44                                     |  |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante                           |  |            | Nr.<br>rd.          | Nr.<br>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

|                                                                                                                                                                       |  |                                   |                                     |                   |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                       |  |                                   |                                     |                   |                   |                   |
| <b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat                                                                                                                |  |                                   | 25                                  | 24                |                   |                   |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)                                                                                                    |  |                                   | 26                                  | 25                |                   |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , <b>din care:</b>                                                                       |  |                                   | 27                                  | 26                |                   |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                |  |                                   | 28                                  | 27                |                   |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale                                                                   |  |                                   | 29                                  | 28                |                   |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                |  |                                   | 30                                  | 29                |                   |                   |
| <b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, <b>din care:</b>                                                                                          |  |                                   | 31                                  | 30                |                   |                   |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor                                                                                              |  |                                   | 32                                  | 31                |                   |                   |
| - subvenții aferente veniturilor, <b>din care:</b>                                                                                                                    |  |                                   | 33                                  | 32                |                   |                   |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)                                                                                                             |  |                                   | 34                                  | 33                |                   |                   |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile                                                                                                                     |  |                                   | 35                                  | 33a<br>(316)      |                   |                   |
| - subvenții pentru combustibili fosili                                                                                                                                |  |                                   | 36                                  | 33b<br>(317)      |                   |                   |
| <b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <b>din care:</b>           |  |                                   | 37                                  | 34                |                   |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                                                                                         |  |                                   | 38                                  | 35                |                   |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat                                                                                                                 |  |                                   | 39                                  | 36                |                   |                   |
| <b>V. Tichete acordate salariaților</b>                                                                                                                               |  |                                   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.1194/<br>/ 2025 | Nr.<br>rd.        | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                              |  |                                   |                                     | <b>B</b>          | <b>1</b>          |                   |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților                                                                                                                       |  |                                   | 40                                  | 37                |                   |                   |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariați                                                                              |  |                                   | 41                                  | 37a<br>(302)      |                   |                   |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>                                                                                      |  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.1194/<br>2025 | Nr. rd.                             | <b>30.06.2024</b> |                   | <b>30.06.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                              |  |                                   | <b>B</b>                            | <b>1</b>          |                   | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :                                                                                                                                |  | 42                                | 38                                  |                   |                   | 965.978           |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității                                                                                                     |  | 43                                | 38a<br>(318)                        |                   |                   |                   |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41)                                                                                                                                 |  | 44                                | 39                                  | 0                 |                   | 965.978           |
| - din fonduri publice                                                                                                                                                 |  | 45                                | 40                                  |                   |                   |                   |
| - din fonduri private                                                                                                                                                 |  | 46                                | 41                                  |                   |                   | 965.978           |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44)                                                                                                                               |  | 47                                | 42                                  | 0                 |                   | 0                 |
| - cheltuieli curente                                                                                                                                                  |  | 48                                | 43                                  |                   |                   |                   |
| - cheltuieli de capital                                                                                                                                               |  | 49                                | 44                                  |                   |                   |                   |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>                                                                                                                                |  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.1194/<br>2025 | Nr. rd.                             | <b>30.06.2024</b> |                   | <b>30.06.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                              |  |                                   | <b>B</b>                            | <b>1</b>          |                   | <b>2</b>          |
| 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<br>(319)                        |                   |                   |                   |
| <b>VIII. Alte informații</b>                                                                                                                                          |  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.1194/<br>2025 | Nr. rd.                             | <b>30.06.2024</b> |                   | <b>30.06.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                              |  |                                   | <b>B</b>                            | <b>1</b>          |                   | <b>2</b>          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), <b>din care:</b>                                                                                         |  | 52                                | 46                                  |                   |                   |                   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |              |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|-----------|-----------|
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                              | 53 | 46a<br>(303) |           |           |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                                | 54 | 46b<br>(304) |           |           |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 55 | 47           | 698       |           |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                | 56 | 47a<br>(305) | 698       |           |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 57 | 47b<br>(306) |           |           |
| Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 58 | 48           | 107.652   | 221.949   |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>                                                                                                                                                                                                           | 59 | 49           |           |           |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 60 | 50           |           |           |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 61 | 51           |           |           |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 62 | 52           |           |           |
| - detineri de cel puțin 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 63 | 52a<br>(307) |           |           |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 64 | 53           |           |           |
| Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 65 | 54           | 107.652   | 221.949   |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                        | 66 | 55           | 107.652   | 221.949   |
| - 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), <b>din care:</b>                                                                                                                                  | 68 | 57           | 2.135.625 | 7.253.329 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 69 | 58           |           |           |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)       | 70 | 58a<br>(308) |           |           |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 71 | 59           |           | 1.582.810 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 72 | 60           | 24.056    | 3.259     |
| 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) , <b>(rd.62 la 66)</b>                                                                                                                                                                                        | 73 | 61           | 243.961   | 139.959   |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 74 | 62           | 126.025   | 109.734   |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 75 | 63           | 50.900    | 2.958     |
| - subvenții de încasat(ct.445)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 76 | 64           | 65.965    | 27.267    |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77 | 65           |           |           |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 78 | 66           | 1.071     |           |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               | 79 | 67           |           |           |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                               |     |              |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|-----------|-----------|
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente<br>(din ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                 | 80  | 68           |           |           |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate<br>nerezidente (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                                        | 81  | 69           |           |           |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de<br>stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct.<br>436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct.<br>4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct.<br>446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82  | 70           |           |           |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473),<br><b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                             | 83  | 71           | 522.900   | 891.679   |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu<br>actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni<br>in participatie (ct.453+456+4582)                                                                                                                         | 84  | 72           |           |           |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele<br>juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice<br>(institutiile statului)<br>(din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)                                                                             | 85  | 73           | 522.900   | 891.679   |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie'<br>reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și<br>nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)                                                                                                         | 86  | 74           |           |           |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                              | 87  | 75           |           |           |
| - de la nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                                           | 88  | 76           |           |           |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct.<br>4538)                                                                                                                                                                                                                         | 89  | 76a<br>(313) |           |           |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici<br>****)                                                                                                                                                                                                                              | 90  | 77           |           |           |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506<br>+ 507 + din ct.508), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                       | 91  | 78           | 4.539.591 | 2.516.297 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti                                                                                                                                                                                                                                                         | 92  | 79           |           |           |
| - părți sociale emise de rezidenti                                                                                                                                                                                                                                                            | 93  | 80           |           |           |
| - actiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                                | 94  | 81           |           |           |
| - obligatiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                            | 95  | 82           |           |           |
| - dețineri de obligațiuni verzi                                                                                                                                                                                                                                                               | 96  | 82a<br>(320) |           |           |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                                                                                      | 97  | 83           |           |           |
| Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )                                                                                                                                                                                                                                                  | 98  | 84           |           |           |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                                                                                                           | 99  | 85           |           |           |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                                                                                                        | 100 | 86           |           |           |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )                                                                                                                                                                                                                              | 101 | 87           | 453.197   | 5.791.451 |
| - în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                         | 102 | 88           | 412.312   | 5.698.141 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                                        | 103 | 89           |           |           |
| - în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | 104 | 90           | 40.885    | 93.310    |
| - conturi curente în valută deschise la bănci<br>nerezidente                                                                                                                                                                                                                                  | 105 | 91           |           |           |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )                                                                                                                                                                                                                              | 106 | 92           | 1.287     | 1.287     |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de<br>încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)                                                                                                                                                                                 | 107 | 93           | 1.287     | 1.287     |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct.<br>5125 + 5414)                                                                                                                                                                                                                  | 108 | 94           |           |           |
| Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116<br/>+ 119 + 122 + 128</b> )                                                                                                                                                                                                | 109 | 95           | 1.198.672 | 4.062.714 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |               |         |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|---------|-----------|
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u> ) (din ct. 519), <b>(rd .97+98)</b>                                                                                    | 110 | 96            |         | 1.064     |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 111 | 97            |         | 1.064     |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 112 | 98            |         |           |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>                                                                          | 113 | 99            |         |           |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 114 | 100           |         |           |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 115 | 101           |         |           |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                                                                                                                                                                                                              | 116 | 102           |         |           |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>                                                                                                                                                                                                     | 117 | 103           |         |           |
| - în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute                                                                                                                                                                                                       | 118 | 104           |         |           |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 119 | 105           |         |           |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                              | 120 | 106           | -1.004  |           |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                                                                                                                 | 121 | 107           |         |           |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate                                                                                                                                                                                                                                              | 122 | 107a<br>(321) |         |           |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>                                                                                                                                          | 123 | 108           | 226.578 | 90.254    |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 124 | 109           |         |           |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)       | 125 | 109a<br>(309) |         |           |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                                                                                                                | 126 | 110           | 306.132 | 302.941   |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>                                                                                                                          | 127 | 111           | 399.107 | 1.643.591 |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)                                                                                                                                                                                                                        | 128 | 112           | 99.422  | 183.909   |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                | 129 | 113           | 297.681 | 1.459.682 |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                     | 130 | 114           | 2.004   |           |
| - alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)                                                                                                                                                                                                                                        | 131 | 115           |         |           |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                            | 132 | 116           |         |           |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2)                                                                                                                                                                                                                                                  | 133 | 117           |         |           |
| (din ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                |     |               |         |           |
| - cu scadența inițială mai mare de un an                                                                                                                                                                                                                                                       | 134 | 118           |         |           |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                   | 135 | 118a<br>(310) |         |           |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                            | 136 | 119           |         |           |

F30 - pag.6

|                                                                                                                                                                                                          |                                   |               |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice                                                                                                                                                   | 137                               | 120           |                   |                   |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice                                                                                                                                                 | 138                               | 121           |                   |                   |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:                                                                                                    | 139                               | 122           | 267.859           | 2.024.864         |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)                       | 140                               | 123           | 619               | 1.993.325         |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3)<br>(din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141                               | 124           | 267.240           | 31.539            |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                          | 142                               | 125           |                   |                   |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                        | 143                               | 126           |                   |                   |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)                                                                                                                     | 144                               | 127           |                   |                   |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:                                                                                                                                                                  | 145                               | 128           |                   |                   |
| - către nerezidenți                                                                                                                                                                                      | 146                               | 128a<br>(311) |                   |                   |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți<br>(din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                     | 147                               | 128b<br>(314) |                   |                   |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)                                                                                                                                         | 148                               | 129           |                   |                   |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                            | 149                               | 130           | 1.172.180         | 1.172.180         |
| - acțiuni cotate 4)                                                                                                                                                                                      | 150                               | 131           |                   |                   |
| - acțiuni necotate 5)                                                                                                                                                                                    | 151                               | 132           |                   |                   |
| - părți sociale                                                                                                                                                                                          | 152                               | 133           | 1.172.180         | 1.172.180         |
| - capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)                                                                                                                                                  | 153                               | 134           |                   |                   |
| Brevete si licente (din ct.205)                                                                                                                                                                          | 154                               | 135           | 1.223.594         | 1.867.907         |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>                                                                                                                                              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.1194/<br>2025 | Nr. rd.       | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                 |                                   | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                                                                                                    | 155                               | 136           | 128.755           | 140.192           |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>                                                                                                                                    | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.1194/<br>2025 | Nr. rd.       | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                 |                                   | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare                                                                                                                                | 156                               | 137           |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune                                                                                                                                  | 157                               | 138           |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate                                                                                                                                            | 158                               | 139           |                   |                   |
| <b>XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019</b>                                                    | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.1194/<br>2025 | Nr. rd.       | <b>30.06.2024</b> | <b>30.06.2025</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                 |                                   | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)                                                                                                                                                                   | 159                               | 140           |                   |                   |

| XII. Capital social vărsat                                                                       |     | Nr. rd. | 30.06.2024               |            | 30.06.2025 |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|--------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                  |     |         | Suma (lei)               | % 7)       | Suma (lei) | % 7)       |
| A                                                                                                |     | B       | Col.1                    | Col.2      | Col.3      | Col.4      |
| <b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>              | 160 | 141     | 1.172.180                | X          | 1.172.180  | X          |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144)                                                   | 161 | 142     |                          |            |            |            |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală                                              | 162 | 143     |                          |            |            |            |
| - deținut de instituții publice de subord. locală                                                | 163 | 144     |                          |            |            |            |
| - deținut de societățile cu capital de stat, <b>din care:</b>                                    | 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     | 5.602                    | 0,48       | 18.615     | 1,59       |
| - deținut de persoane fizice                                                                     | 170 | 151     | 1.166.578                | 99,52      | 1.153.565  | 98,41      |
| - deținut de alte entități                                                                       | 171 | 152     |                          |            |            |            |
|                                                                                                  |     |         |                          |            |            |            |
| XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat                      |     |         | Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025 | Nr. rd.    | Sume (lei) |            |
| A                                                                                                |     |         |                          | B          | 2024       | 2025       |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat   |     |         | 172                      | 152a (312) |            |            |
| XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018                             |     |         | Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025 | Nr. rd.    | Sume (lei) |            |
| A                                                                                                |     |         |                          | B          | 2024       | 2025       |
| - dividendele interimare repartizate 8)                                                          |     |         | 173                      | 152b (315) |            |            |
| XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)                               |     |         | Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025 | Nr. rd.    | Sume (lei) |            |
| A                                                                                                |     |         |                          | B          | 30.06.2024 | 30.06.2025 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b> |     |         | 174                      | 153        |            |            |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                               |     |         | 175                      | 154        |            |            |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <b>din care:</b> |     |         | 176                      | 155        |            |            |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                               |     |         | 177                      | 156        |            |            |
| XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)                                            |     |         | Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025 | Nr. rd.    | Sume (lei) |            |
| A                                                                                                |     |         |                          | B          | 30.06.2024 | 30.06.2025 |
| Venituri obținute din activități agricole                                                        |     |         | 178                      | 157        |            |            |
| XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), <b>din care:</b>   |     |         |                          |            |            |            |
| - inundații                                                                                      |     |         | 180                      | 157b (323) |            |            |
| - secetă                                                                                         |     |         | 181                      | 157c (324) |            |            |
| - alunecări de teren                                                                             |     |         | 182                      | 157d (325) |            |            |

**REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE  
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

MALUREANU COSMIN

Semnatura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

COMANESCU DANIEL

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_ Nr.de

inregistrare in organismul profesional:

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

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 1194/ 2025, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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.

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

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

| Nr.cr. | Cont |                            | Suma |
|--------|------|----------------------------|------|
| 1      |      | <a href="#">Alege cont</a> |      |
|        |      |                            | -    |
|        |      |                            | +    |