

**NOTA 1 – Active imobilizate**

31.12.2025

Variatia valorii brute, a amortizarii si a valorii contabile nete, in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2025, pe fiecare categorie de active imobilizate, se prezinta dupa cum urmeaza:

**1. Active imobilizate - cost**

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută			
	Sold la 01.01.2025	Creșteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2025
Cheltuieli de constituire	0	0	0	0
Imobilizari necorporale	12.897.182	2.021.320	0	14.918.502
Chelt.de dezvoltare	3.935.814	2.131.046	642.265	5.424.595
Avansuri	0	0	0	0
Mijloace de transport	606.658	0	0	606.658
Mobilier, ap.birotica, etc	292.603	10.168	0	302.771
Imobilizari financiare	115.792	489.248	504.233	100.807
<b>Total</b>	<b>17.848.049</b>	<b>4.651.782</b>	<b>1.146.498</b>	<b>21.353.333</b>

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

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută			
	Sold la 01.01.2025	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2025
Cheltuieli de constituire	0	0	0	0
Imobilizari necorporale	4.538.075	2.029.396	0	6.567.471
Chelt.de dezvoltare	0	0	0	0
Mijloace de transport	419.004	83.402	0	502.406
Mobilier, ap.birotica, etc	267.273	15.261	0	282.534
<b>Total</b>	<b>5.224.352</b>	<b>2.128.059</b>	<b>0</b>	<b>7.352.411</b>

Nota:

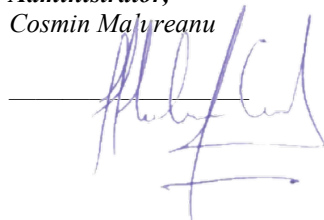
Imobilizarile necorporale cuprind licente si programe software, acestea fiind inregistrate la pret de cost.

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

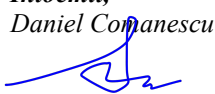
Imobilizarile corporale cuprind: mijloace de transport (autoturisme) destinate activitatii de comerciale, echipamentele electronice, calculatoare, aparatura birotica, mobilierul si alte active fixe. Imobilizari sunt prezentate in bilant la valoarea de achizitie (de cost) .

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

Administrator,  
Cosmin Malureanu



Intocmit,  
Daniel Comanescu



**Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

31.12.2025

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	127 440	0	127 440	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	127 440	0	127 440	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	29 048	0	0	29 048
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	29 048	0	0	29 048
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREAMTELOR	16	31 319	747 144	0	778 463
Cienti (ct.491)	17	31 319	747 144	0	778 463
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	187 807	747 144	127 440	807 511

**Administrator,**

Numele si prenumele :

MALUREANU COSMIN

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

COMANESCU DANIEL

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

**Nota 3 - Repartizarea profitului**

31.12.2025

Destinatia profitului	Nr. rd.	Suma
Profit net de repartizat:	1	0
- rezerva legala	2	0
- acoperirea pierderii contabile	3	0
- dividende	4	0
- alte rezerve	5	0
Profit nerepartizat	6	23 476 114

**Administrator,**

Numele si prenumele :

MALUREANU COSMIN

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

COMANESCU DANIEL

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

**Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare**

31.12.2025

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
		Precedent	Curent
0		1	2
1. Cifra de afaceri neta	1	9 061 565	44 570 769
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	2	7 409 101	12 705 405
3. Cheltuielile activitatii de baza	3	7 409 101	12 705 405
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	4	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	5	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6	1 652 464	31 865 364
7. Cheltuielile de desfacere	7	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	8	2 089 870	6 512 892
9. Alte venituri din exploatare	9	3 670 030	2 981 978
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	10	3 232 624	28 334 450

**Administrator,**

Numele si prenumele :

MALUREANU COSMIN

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

COMANESCU DANIEL

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

**Nota 5 - Situatia creantelor si datoriilor**

31.12.2025

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE		0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	0	0	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	100 807	100 807	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	100 807	100 807	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	205	205	0	0
Clienti (ct.411+413+418)	7	21 986 118	21 903 966	83 052	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	81 806	81 806	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	184 210	184 210	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	27 267	27 267	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	103 759	103 759	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13 )	14	22 383 365	22 301 213	83 052	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	2 980	2 980	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	22 487 152	22 405 000	83 052	0
DATORII		0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	4 489 500	4 489 500	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	1 064	1 064	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	0	0	0	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	4 490 564	4 490 564	0	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	3 838 952	3 838 952	0	0
Clienti creditorii (ct.419)	26	402	402	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	534 608	534 608	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	1 089 437	1 089 437	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	1 201 020	1 201 020	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	611 389	611 389	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociatii (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	19 703	19 703	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	0	0	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	7 295 511	7 295 511	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	11 786 075	11 786 075	0	0

**Administrator,**

Numele si prenumele :

MALUREANU COSMIN

Semnatura

Stampila uni atii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

COMANESCU DANIEL

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

**Nota 6 - Principii, politici si metode contabile**

31.12.2025

Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2025 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

- a) Principiul continuitatii activitatii - societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.  
 b) Principiul permanentei metodelor - societatea a aplicat aceleasi reguli, metode si norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.  
 c) Principiul prudentei - s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.  
 d) Principiul independentei exercitiului - au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.  
 e) Principiul evaluarii separate a elementelor de active si pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de active sau de pasiv.  
 f) Principiul intangibilitatii exercitiului- bilantul de deschidere aferent anului 2025 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar cu inchidere la 31.12.2025.  
 g) Principiul necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.  
 h) Principiul prevalentei economicului asupra juridicului - informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.  
 i) Principiul pragului de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

**6.2 POLITICI SI METODE DE CONTABILE****a) Moneda de raportare.**

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2025 sunt intocmite in lei si exprimate in lei.

**b) Bazele intocmirii situatiilor financiare**

Aceste situatii financiare anuale au fost intocmite conform OMFP nr.6688/2024 si OMFP nr.1802/2014 si sintetizeaza informatiile din balanta sintetica si analitica la data de 31.12.2025.

Situatiile financiare anuale cuprind: Bilant prescurtat, Cont de profit si pierdere prescurtat, Situatiia modificarilor capitalului propriu Situatiia fluxurilor de trezorerie

Note explicative la situatiile financiare anuale.

**c) Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale sunt active nemonetare, fara suport material si sunt prezentate la pret de cost, mai putin deprecierea, calculate prin metoda amortizarii liniare. Amortizarea este inregistrata in contul de profit si pierdere pe perioada estimata a duratei utile de functionare a imobilizarii necorporale, aprobata prin decizia administratorului.

Imobilizarile necorporale existente de societate la 31.12.2025 sunt constituite din licente./drepturi de utilizare programe informatice, programe software, precum si din softurile productie proprie (platforme digitale), realizate prin capitalizarea costurilor cu forta de munca, finantate din doua surse: subventii precum si regie proprie.

**d) Imobilizari corporale**

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

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

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

e) Imobilizarile financiare in suma de 100.807,57 lei se compun din: garantii aferente contractului de inchiriere pentru sediu (66.305 lei), garantii de participare la licitatii /garantii

de buna executie contracte (34.502,57 lei)

**f) Stocuri.**

Stocul de produse cuprinde cd-uri educationale create si produse de catre firma. Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei, precum si alte costuri suportate pentru

a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. La iesirea din gestiune se utilizeaza metoda primul intrat-primul iesit (FIFO). La finele anului 2025, societatea detine urmatoarele elemente de natura stocurilor: "produse finite":199.980,37 din care, depreciate calitativ pentru 29.048,34 lei

**g) Creante comerciale**

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

**h) Trezorerie si echivalente de trezorerie**

Trezoreria si echivalentele de trezorerie constau in disponibilitati banesti aflate la banci in LEI ( 8.877,34) in EUR (5.246,12 USD (82,25) , GBP (1.009,48), precum si in depozite bancare (5.000.000 lei).

Soldurile in valuta au fost reevaluate la cursurile de inchidere comunicate de BNR pentru data de 31.12.2025.

**Administrator,**

Numele si prenumele :	
	MALUREANU COSMIN

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

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

Semnatura

**Nota 7 - Participatii si surse de finantare**

31.12.2025

In cursul anului 2025 au fost achitate la cele doua scadente, 02.03.2025 si 02.09.2025, dobanda cumulata (10%) aferenta cupoanelor nr 5 si 6 ale obligatiunilor ASC27, in valoare bruta totala de 407.687,97 lei .

b) Capital social subscris/patrimoniul entitatii.

Valoarea capitalului subscris la 31 Decembrie 2025 este de 1.172.180 lei.

c) Actiuni/parti sociale

Capitalul social este divizat in 11.721.801 actiuni cu o valoare de 0,10 lei/actiune.

Conform informatiilor furnizate de Depozitarul Central, structura actionarilor/ asociatilor si ponderea actiunilor/partilor sociale detinute de acestia in capitalul social la data de 31 Decembrie 2025 se prezinta astfel:

Malureabu Cosmin : 6.419.829 actiuni, 641.983 lei, 54,7682 %

Malureanu Alex : 2.266.237 actiuni, 226.624 lei, 19,3335 %

Persoane fizice: 2.962.342 actiuni, 296.234 lei 25,2722 %

Persoane juridice: 73.393 actiuni, 7.339 lei, 0,6261 %

d) Actiuni rascumparabile

Prin AGA nr. 0020 din 29.04.2024, a fost aprobat un program de rascumparare de catre Societate a unui numar de cel mult 117.218 actiuni proprii, prin achizitie în cadrul

pietei, unde actiunile sunt listate sau efectuarea unei Ofere Publice. Scopul acestei actiuni a fost acordarea catre salariati in cadrul unui plan de recompensare.

La data de 14.07.2025 operatiunea de rascumparare a fost finalizata, iar la data de 04.12.2025, in baza AGA nr.0020/29.04.2024 si Hotararilor Administratorului unic nr.6165/14.11.2024 si ASC6893/17.11.2025, Depozitarul Central a inregistrat transferul de proprietate asupra celor 117.218 actiuni catre 14 salariati ai Ascendia.SA, care au fost inregistrati in Registrul actionarilor.

**Administrator,**

Numele si prenumele :
MALUREANU COSMIN

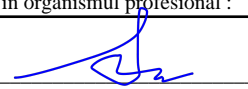
Semnatura

Stampila unitatii


**Intocmit,**

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

Semnatura



**Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie si conducere**

31.12.2025

a) In cursul anului 2025 au fost inregistrate indemnizatii de administrare si conducere in valoare bruta totala de 283.080 lei , corespunzatoare unei sumenete 165.600 lei are a fost achitate integral.

b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

c) Nu s-au acordat avansuri de dividende, si credite, nu au fost asumate garantii in favoarea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:

d) salariati:

La finele anului 31.12.2025 societatea inregistreaza un numar de 41 salariati cu urmatoarea structura:

- 1 Director general
- 1 Manager financiar
- 1 Director de marketing
- 1 Specialist marketing
- 1 Relatia cu clientii
- 2 Customer care
- 5 Specialist vanzare
- 4 Manager informatic
- 1 Cercetator statistic
- 1 Responsabil tehnic
- 3 Designer grafica
- 9 Designer instructional
- 7 Programatori
- 1 Programator testare
- 1 Analist testare
- 1 Expert dezvoltare tehnica
- 1 Femeie de serviciu

Valoarea totala a salariilor platite sau de platit, aferente exercitiului: 7.072.793 lei si a cheltuieli or cu asigurarile sociale: 318.530 lei

**Administrator,**

Numele si prenumele :	
	MALUREANU COSMIN

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

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

Semnatura

**Nota 9 - Indicatori economico-financiar**

31.12.2025

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Suma
1. Indicatori de lichiditate		0.00
a) Indicatorul lichiditatii curente	1	3.08
b) Indicatorul lichiditatii imediate	2	3.06
2. Indicatori de risc:		0.00
a) Indicatorul gradului de indatorare	3	15.05
b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	4	67.96
3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)		0.00
a) Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor)	5	0.00
b) Viteza de rotatie a stocurilor (numar de zile de stocare)	6	0.00
c) Viteza de rotatie a debitelor-clienti	7	174.94
d) Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	8	21.10
e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	9	3.18
f) Viteza de rotatie a activelor totale	10	1.01
4. Indicatori de profitabilitate		0.00
a) Rentabilitatea capitalului angajat	11	3.90
b) Marja bruta din vanzari	12	71.49

**Administrator,**

Numele si prenumele :

MALUREANU COSMIN

Semnatura

Stampila unitatii

**Intocmit,**

Numele si prenumele :

COMANESCU DANIEL

Calitatea :

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional :

-

Semnatura

**Nota 10 - Alte informatii**

31.12.2025

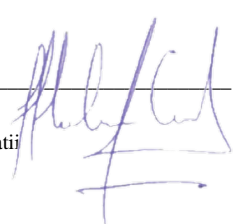
- a) In anul 2025 societatea si-a desfasurat activitatea la sediul situat in in Blvd.Dinicu Golescu nr.36, sector 1, Bucuresti
- b) Disponibilitatile valutare aflate in conturile bancare la data de 31.12.2025 au fost reevaluate la cursul de schimb comunicat de BNR pentru aceasta data respectiv: 5.0985 lei/1 EUR / 4,3417 lei/1USD/ 5,8335 lei/1GBP.
- c) In soldul contului 1618 este inregistrata actiunea emisiunii de obligatiuni, realizata in septembrie 2022, in valoare de 4.489.500 lei, avand termen de maturitate la 02.09.2027, si purtatoarea unei dobanzi de 10% pe an. Dobanda se calculeaza si achita trimestrial.
- d) Societatea nu a avut contracte de leasing derulate in cursul anului 2025;
- e) Stocul de produse finite existent la 31.12.2025 in soldul contului 345 se compune din cd-uri educationale, manuale scolare, reviste educationale.
- f) La finele anului a fost anulate provizioanele pentru litigii create in 2024, in valoare de 127.440 lei, ca urmare a solutionarii definitive a litigiului, in favoarea societatii, la Curtea de Apel Bucuresti.
- A fost majorat soldul clientilor incerti cu un provizion de depreciere n valoare de 747.143,85 lei.
- g) Soldul contului 418 cuprinde sume aferente unor venituri ce urmeaza a fi facturate si stinse prin cont 4111.
- h) Soldul contului 461 se compune din debitori diversi pentru sume nedecontate pana la 31.12.2025.
- i) Soldul contului 462 se compune din sume cu care asociatii au creditat societatea si sume provenite din inchiderea conturilor de avans de trezorerie si care nu au fost achitate;
- j) Soldul contului 471 reprezinta sume achitate in avans ce urmeaza a fi incluse pe cheltuieli in cursul perioadei viitoare.
- k) Soldul contului 472 nu reprezinta sold;
- l) Soldul contului 473 se compune din operatiuni in curs de clarificare nesolutionate pana la data de 31.12.2025.
- m) Soldurile conturilor 4752 si 4758 se constituie din subventii pentru investitii, care urmeaza a fi reluate in veniturile viitoare proportional cu sumele (cheltuielile) provenite din amortizarea acestor investitii. Aceste sume sunt reluate in venituri care vor include progresiv soldul acestui cont, de-alungul duratei de viata a activelor respective.
- n) In cursul perioadei societatea a tranzactionat un portofoliu de actiuni, prin intermediul brokerului TRADEVILLE, tranzactii inregistrate in contul 5081. In urma acestor tranzactionari societatea a inregistrat venituri de 123.581 si cheltuieli de 243.146 lei. Evaluarea portofoliului la 31.12.2025 s-a facut prin inregistrarea in contul 668 a sumei de 664.999 Ron.
- o) In anul 2025 societatea nu a utilizat linii de credit.
- p) In anul 2025 societatea a calculat un impozit profit in valoare totala de de 3.824.110 lei,. La calculul acestui profit au fost aplicare prevederile art.22 din Legea 217/2015, privind impozitul pe profitul reinvestit, calculul unei bonificatii de 5% din impozitul pe profit in conformitate cu prevederile OUG 153/2020, precum si sponsorizarile acordate in timpul anului.
- De asemenea, cheltuiile nedeductibile provenite din amortizare, combustibil, provizioane de depreciere pentru clienti incerti (70%) au fost adaugate la baza de calcul a profitului impozabil.
- r) Rezerva legala obligatorie evidentiata in contabilitate a atins pragul maxim si a fost calculata in exercitiul financiar al anului 2023.
- s) Fata de anul precedent societatea a inregistrat o crestere importanta a veniturilor/cifrei de afaceri dar si a cheltuielilor, rezultatul final s-a concertizat untr-un profit net in valoare de 23.476.114 lei

**Administrator,**

Numele si prenumele :	
	MALUREANU COSMIN

Semnatura

Stampila unitatii


**Intocmit,**

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

Semnatura



**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
 la data de 31.12.2025

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
<i>A</i>	<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Capital subscris	1.172.180	0	0	0	0	1.172.180
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	3.146.237	0	0	0	0	3.146.237
Rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Rezerve legale	234.436	0	0	0	0	234.436
Rezerve statutare sau contractuale	0	0	0	0	0	0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	608.226	0	0	0	608.226
Alte rezerve	6.654.021	355.170	0	5.860.901	0	1.148.290
Actiuni proprii		0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D			0	0	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	54.615	0	0	672	53.943
	Sold D		0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	0	0	0	0	0
	Sold D	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	2.814.510	23.476.114	0	2.814.510	23.476.114
	Sold D		0	0	0	0
Repartizarea profitului		466.634	0	466.634	0	0
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>13.609.365</b>	<b>24.439.510</b>	<b>0</b>	<b>8.209.449</b>	<b>29.839.426</b>

ADMINISTRATOR,  
 Malureanu Cosmin



INTOCMIT,  
 Comanescu Daniel

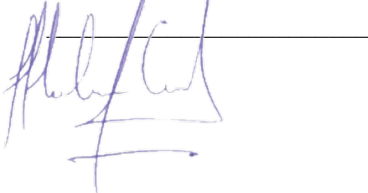


ASCENDIA S.A.  
 Bd.Dinicu Golescu 36, sector 1, Bucuresti  
 CUI: RO2482859  
 J2007006604403

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
 la data de 31.12.2025

Denumirea elementului	2024	2025
A	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare</b>		
Incasari clienti	15.770.147	36.417.471
Incasari diverse/imprumuturi asociati/dobanzi/restituiri garantii	141.700	932.860
Plati furnizori	3.248.904	7.800.970
Plati salarii si taxe aferente, avantaje acordate	6.319.509	6.288.059
Plati alte taxe,impozite,accessorii si penalitati	52.279	242.793
Plati dobanzi/comisioane bancare	7.353	28.868
Impozit pe profit achitat	43.283	2.688.010
Tva platit	1.865.493	7.104.808
Alte plati (plati garantii si restituiri imprumuturi asociati, avansuri)	1.547.044	1.373.081
<b>Trezorerie neta din activitati de exploatare</b>	<b>2.827.982</b>	<b>11.823.742</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie</b>		
Plati pentru achizitionare/rascumparare de actiuni	2.171.834	1.848.845
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale		
Castiguri/pierderi din tranzactionari		-119.563
Incasari din vanzarea de actiuni	24.330	1.917.257
Dobanzi incasate/Castiguri titluri de plasament	152.133	
Dividende incasate	68.893	56.659
<b>Trezorerie neta din activitati de investitie</b>	<b>-1.926.478</b>	<b>5.508</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</b>		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari din prime de capital/emisiune		
Incasari din imprumuturi din credite bancare/obligatiuni		
Incasari din subventii/imprumuturi nerambursabile	365.461	119.959
Creditori		
Dividende platite		7.051.021
Rambursare imprumuturi din credite/obligatiuni	424.922	
Dobanzi platite la imprumuturi din credite/obligatiuni	410.068	406.981
<b>Trezorerie neta din activitati de finantare</b>	<b>-469.529</b>	<b>-7.338.043</b>
<b>Cresterea neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie</b>	<b>431.975</b>	<b>4.491.207</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>1.217.843</b>	<b>1.649.818</b>
<b>Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>1.649.818</b>	<b>6.141.025</b>

Administrator  
 Cosmin Malureanu



Intocmit  
 Daniel Comanescu

