

ASC5947 / 28.03.2024

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI privind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023

ASCENDIA S.A. este o societate pe acțiuni care funcționează în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare. Compania este înregistrată la Oficiul National al Registrului Comerțului București sub nr. J40/6604/2007, având sediul social în București, strada Eufrosin Poteca nr.40, Et 1, Sector 2, București și punct de lucru/sediul fiscal în Bulevardul Dacia nr.99, Etaj 4, Sector 2, București.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Anul acesta vom continua îmbunătățirea comunicării cu acționarii noștri și cu piața de capital, creșterea gradului de transparență față de investitori și governanța corporativă. Se anunță un an foarte intens, în care

vom investi mult în activități de vânzare a produselor noastre, atât pe piața internă, cât și piețele internaționale, operaționalizarea programului de Stock Options Plan pentru angajați, precum și parteneriate pentru dezvoltare.

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

Situațiile financiare la 31.12.2023

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, O.M.F.P nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, precum și cele din cuprinsul OMFP nr.5394/2023 privind închiderea exercițiului financiar pe anul 2023.

Compania a efectuat inventarierea patrimoniului în baza dispozițiilor Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată în anul 2005 și a OMFP nr.2861/2009 privind aprobarea Normelor pentru organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și a capitalurilor proprii (activ și pasiv), conform Deciziei nr.ASC5853/22.12.2023. Rezultatele inventarierii au fost valorificate în situațiile financiare.

Societatea a devenit plătitoare de impozit pe profit începând cu trimestrul IV al anului 2022.

Pentru anul 2023 la calculul impozitului pe profit s-a avut în vedere aplicarea următoarelor facilități fiscale:

1. Scutirea pe impozitul reinvestit în conformitate cu art.22 din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal;
2. Deduceri în cadrul activității de cercetare-dezvoltare desfășurate, în conformitate cu prevederile art.20 din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal și OG nr.57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări ulterioare / Ordinul comun nr.1056/4435/2016 din 5 iulie 2016 pentru aprobarea Normelor privind deducerile pentru cheltuielile de cercetare-dezvoltare la calculul rezultatului fiscal emis de Ministerul Finanțelor Publice și de Ministerul Educației Naționale și Cercetării Științifice};
3. Acordarea unei bonificații de 15% din impozitul pe profit datorat conform prevederilor OUG 153/2020.

Societatea are în patrimoniu imobilizări necorporale în valoare netă de 9.975.714 lei, imobilizări corporale de 295.902 lei și imobilizări financiare de 87.884 lei.

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

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

Capitalurile proprii la 31.12.2023 sunt în sumă de 10.828.348 lei.

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

A. Activitatea de exploatare

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

B. Activitatea financiară

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

Venituri totale (A+B) 12.399.441 lei

Cheltuieli totale (A+B) 11.059.133 lei

Rezultat brut (PROFIT): 1.340.308 lei din care:

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

Impozitul pe Profit (43.284)

Rezultat net (PROFIT): 1.297.024 lei

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

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

Comparativ cu anul 2022 situația financiara se prezinta astfel:

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

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

Managementul riscului financiar și alte precizări

Prin natura activităților efectuate, compania este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de lichiditate și riscul de dobândă. Se urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a societății.

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

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

Pentru reducerea expunerii la riscul de preț, ofertele de preț se refac periodic luând în considerare evoluția inflației și a deprecierei/aprecierii monedei naționale, a prețurilor serviciilor contractate.

Compania este expusă unor fluctuații ale cursului de schimb valutar prin creanțe comerciale exprimate în valută.

Datoriile financiare pe termen mediu și lung, purtătoare de dobândă fixă, pot expune compania asupra riscului de preț și a incertitudinii fluxurilor de numerar. Instrumentele financiare evidențiate în bilanțul contabil includ casa și conturile bancare, creanțele comerciale și alte creanțe, datoriile comerciale și alte datorii.

Controlul financiar intern

Controlul financiar intern a făcut parte integrantă din procesul de gestiune prin care compania a urmărit atingerea obiectivelor propuse. S-a urmărit menținerea unui control intern relevant pentru buna desfășurare a activității în ansamblu, cât și pentru întocmirea și prezentarea adecvată a elementelor de patrimoniu și a performanțelor societății în situațiile financiare. Obiectivul controlului intern a fost atins prin identificarea factorilor și comunicarea în timp util către conducerea societății a informațiilor referitoare la performanțe și perspective.

ADMINISTRATOR UNIC ASCENDIA S.A.

Cosmin Mălureanu


