

Bifati numai dacă este cazul:	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1002_A1.0.0 / 29.01.2024	Tip situație financiară : BL
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul 2023
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic		Precizări MFP
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control	1.308.200
Versiuni	Atenție!		

Entitatea CONNECTIONS CONSULT S.A.

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Bucuresti	Sector 1	BUCURESTI			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	Buzesti	71				0372768332

Număr din registrul comerțului J40/11864/2005 Cod unic de inregistrare 1 7 7 5 3 7 6 3

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 6202 Activități de consultanță în tehnologia informației

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 6202 Activități de consultanță în tehnologia informației

6202 Activități de consultanță în tehnologia informației

<input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale	<input type="radio"/> Raportări anuale
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)	

<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public	<input type="checkbox"/> Entități de interes public ?	<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>
<input type="radio"/> Entități mici		<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii
<input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
		<input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni	Corelații	
Import fișier XML - F10,F20 an precedent	VALIDARE	DEBLOCARE
Import 'balanta.txt'		ANULARE
Import fișier XML creat cu alte aplicații		LISTARE

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele Florea BOGDAN LIVIU	Numele si prenumele LASCU MIREL SORIN

Semnătura _____	? Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC
	Nr.de inregistrare in organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	CIF/ CUI membru CECCAR
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	

AUDITOR ? Semnătura _____

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit ARGUS AUDIT SRL	Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>
---	--

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 677	CIF/ CUI 1 8 7 7 6 5 2	Mirel-Sorin Lascu Semnat digital de Mirel-Sorin Lascu Data: 2024.03.12 10:45:05 +02'00' Semnătura electronica
---	---------------------------	---

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	Formular VALIDAT
---	-------------------------

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.196.167	1.076.063
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	1.196.167	1.076.063
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	19.184	
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	123.694	274.261
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	76.968	49.701
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	219.846	323.962
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	1.018.545	987.295
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	693.050	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.711.595	987.295
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	3.127.608	2.387.320
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		4.174
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	315	149.296
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		1.260.504
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	315	1.413.974
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	12.814.488	12.190.029
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	3.757.696	3.059.110
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	883.916	691.149
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	17.456.100	15.940.288
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.553.405	36.412.774
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	22.009.820	53.767.036
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	630.623	334.515
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	1.509.681	1.286.174
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	2.500.000	5.000.007
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	16.269	90.783
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.000.701	19.266.699
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	250.000	

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.038.464	5.678.015
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	8.805.434	30.035.504
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	13.253.100	23.843.349
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	17.890.389	27.516.843
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	650.000	650.000
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	75.440	57.547
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	725.440	707.547
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	228.276	
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	0	707.486
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	228.276	707.486
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	29.562	7.698
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	29.562	7.698
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	1.573.597	1.021.250
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	552.347	215.000
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	1.021.250	806.250
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	1.603.159	1.028.948
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.189.273	1.308.200

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.189.273	1.308.200
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	11.400.586	11.400.586
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	143.839	261.640
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	143.839	261.640
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		88.308
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	325.001	325.001
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	1.184.615	1.512.739
SOLD D (ct. 117)	97	96		0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.444.327	11.343.505
SOLD D (ct. 121)	99	98		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	122.216	117.801
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	15.915.423	25.295.560
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	15.915.423	25.295.560

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea 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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Florea BOGDAN LIVIU

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

LASCU MIREL SORIN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	41.829.811	149.861.786
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	41.758.771	149.861.786
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	36.769.595	94.959.513
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	5.060.216	54.902.273
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	281.065	113.641
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	53.213	144.839
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	23.252	21.864
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	42.164.089	150.120.266
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	123.167	128.077
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	20.344	69.167
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	21.663	29.052
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	21.663	28.682
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	5.022.736	46.211.520
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	20.806.398	21.112.040
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	20.351.957	20.645.954
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	454.441	466.086

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	306.267	369.314
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	306.267	369.314
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	13.145	610.867
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	13.145	610.867
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	13.090.449	68.900.895
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	12.014.691	67.392.550
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	562.629	837.242
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	562.629	837.242
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. 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 (316)	308.382	333.860
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	204.747	337.243
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-40.598	479.210
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	707.486
- Venituri (ct.7812)	53	41	40.598	228.276
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	39.363.571	137.910.142
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	2.800.518	12.210.124
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	970.413
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	164.415	63.367
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	53.277	60.319
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	217.692	1.094.099
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	132.175	22.866
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	95.998	132.826
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	228.173	155.692
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	938.407
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	10.481	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	42.381.781	151.214.365
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	39.591.744	138.065.834
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.790.037	13.148.531
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	345.710	1.805.026
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	2.444.327	11.343.505
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Florea BOGDAN LIVIU

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LASCU MIREL SORIN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	11.343.505	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	6.426.938	6.426.938	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	6.426.938	6.426.938	
- peste 30 de zile	06	06	6.415.931	6.415.931	
- peste 90 de zile	07	07	0	0	
- peste 1 an	08	08	11.007	11.007	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	234	214	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	252	180	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	2.058.198
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	2.058.198
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	443.773
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.540.047	3.762.729
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.018.545	987.295
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	1.014.050	982.800
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	4.495	4.495
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	4.495	4.495
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	521.502	2.775.434
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	521.502	2.775.434
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	12.313.611	11.015.382
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	1.781.013	3.930.029
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.918.876	2.058.198
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	196.286	344.582
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	196.286	344.582
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	0	0
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	3.757.696	3.059.110
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	2.827.937	2.050.340
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	2.827.937	2.050.340
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	746.636
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	27.741	25.330
- în lei (ct. 5311)	99	85	27.741	25.330
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.513.994	35.630.366
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.204.501	35.206.606
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.309.493	423.760
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	8.604.472	26.470.975
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in 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), din care:	120	106	91.346	208.522
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	2.016.971	19.357.482
- 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	61.486	80.377
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.077.269	595.959
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.551.044	3.886.261
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	635.559	526.238
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	891.590	3.349.501
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	23.895	10.522
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- 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	3.867.842	2.422.751		
-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	1.394.159	744.159		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	1.573.683	1.028.592		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	900.000	650.000		
- 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 (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.189.273	1.308.200		
- acțiuni cotate 4)	150	131	216.642	336.811		
- acțiuni necotate 5)	151	132	972.631	971.389		
- părți sociale	152	133	0			
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	1.452	1.452		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	211.220	468.372		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.189.273	X	1.308.199	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	46.167	3,88	128.108	9,79
- deținut de persoane fizice	170	151	1.143.106	96,12	1.180.091	90,21
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				2.445.060

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Florea BOGDAN LIVIU

Numele si prenumele

LASCU MIREL SORIN

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, 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 chirii 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 chirii 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 Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.502.029	128.448		X	1.630.477
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.502.029	128.448		X	1.630.477
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	711.267				711.267
3.Instalatii tehnice si masini	10	523.286	185.387	133.416		575.257
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	331.264	39.491			370.755
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.565.817	224.878	133.416		1.657.279
III.Imobilizari financiare	19	1.711.595	-31.250	693.050	X	987.295
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	4.779.441	322.076	826.466		4.275.051

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	305.862	248.552		554.414
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	305.862	248.552		554.414
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	692.083	19.184		711.267
3.Instalatii tehnice si masini	29	419.942	34.820	133.417	321.345
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	233.946	66.759		300.705
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.345.971	120.763	133.417	1.333.317
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.651.833	369.315	133.417	1.887.731

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Florea BOGDAN LIVIU

Numele si prenumele

LASCU MIREL SORIN

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.308.200

Entitatea CONNECTIONS CONSULT S.A.

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate BUCUREȘTI

Strada Buzesti Nr. 71 Bloc Scara Ap. Telefon 0372768332

Număr din registrul comerțului J40/11864/2005

Cod unic de înregistrare 1 7 7 5 3 7 6 3

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6202 Activități de consultanță în tehnologia informației

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6202 Activități de consultanță în tehnologia informației

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

 Entități de interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	25.295.560
Capital subscris	1.308.200
Profit/ pierdere	11.343.505

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Florea BOGDAN LIVIU

Numele și prenumele

LASCU MIREL SORIN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ARGUS AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

677

CIF/ CUI

1 8 7 7 6 5 5 2

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ
DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?

 DA NU**Formular VALIDAT**

CONNECTIONS CONSULT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

CONNECTIONS CONSULT S.A.

Sediu : Bucuresti, Sector 1, Str. Buzesti, Nr. 71, Et 7 si 8

Nr.Reg.Com: J40/11864/2005

C.U.I.: RO17753763

Cap.social : 1.308.200lei

CONNECTION CONSULT S.A. prezinta urmatoarele **note explicative privind situatiile financiare întocmite la 31.12.2023:**

1. PREZENTAREA SOCIETATII

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

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

Prezentele situații financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare

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

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

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

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

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

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

CONNECTIONS CONSULT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Continuitatea activității

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

Situații comparative

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

Folosirea estimărilor

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

Corectarea Erorilor contabile

Corectarea erorilor contabile se face pe seama rezultatului reportat. Erorile din perioada anterioară sunt omisiuni sau declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise
- ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acestor situații financiare.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Următoarele politici contabile specifice au fost aplicate de Societate:

Imobilizări corporale

(i) Cost

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul determinat potrivit regulilor de evaluare din reglementările OMF. 1802/2014, în funcție de modalitatea de intrare în unitate. Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț la cost, mai puțin amortizarea cumulată aferentă.

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

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

(ii) Amortizarea

Imobilizările corporale și necorporale sunt amortizate prin metoda lineară, pe baza duratelor de viață utilă estimate, din momentul în care sunt puse în funcțiune. Principalele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări corporale sunt:

- Instalații tehnice (calculatoare electronice și echipamente periferice): 3 ani

CONNECTIONS CONSULT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- Mijloace de transport: 4-6 ani
- Unele, dispozitive, instrumente și truse de scule : 2-10 ani
- Mobilier, aparatura de birou și altele: 2-11 ani
- Imobilizări necorporale 8 Ani sau în funcție de durata de utilizare

Imobilizări necorporale

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

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

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

Deprecierea imobilizărilor

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

Stocuri

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

Creanțe

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

Numerar și echivalent de numerar

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

Datorii

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

CONNECTIONS CONSULT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

tranzacției conform reglementărilor în materie.

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

Provizioane

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

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

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

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

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

Împrumuturi

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

Capital social

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

Recunoașterea veniturilor

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

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

Compania Connections Consult S.A. recunoaște următoarele tipuri de venituri:

- Recunoașterea veniturilor din exploatare – servicii prestate, venituri din producția de imobilizări, alte venituri din exploatare;
- Recunoașterea veniturilor pentru contracte de tip Time and Material - Contractele de tip T&M sunt contracte care, în general, presupun facturarea unor venituri pe baza unităților de timp prestate (ore, zile, luni), la tarife negociate pe unitate de timp. Veniturile referitoare la contractele de tip T&M sunt recunoscute pe măsură ce serviciile sunt prestate și costurile aferente sunt suportate, pe baza timpului facturabil, la o rată negociată cu beneficiarii;
- Recunoașterea veniturilor pentru contracte cu preț fix (Fixed Price) - Un contract cu preț fix este un contract în care prețul nu este, de obicei, supus ajustării, ca urmare a costurilor generate, nu depinde de resursele utilizate sau de timpul alocat de acestea în proiect. Se au în vedere valoarea fazelor (milestones) specificate în contract ca având loc pe durata de realizare și până la finalizarea proiectului.
- Recunoașterea veniturilor pentru contracte din servicii revândute - Veniturile din servicii revândute sunt acele venituri generate în cadrul contractelor ce implică subcontractarea unor servicii către terți, persoane juridice, transferând responsabilitatea parțială a livrării pe care compania le percepe de la clientul final

CONNECTIONS CONSULT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

către subcontractor. Acestea sunt recunoscute la momentul efectuării serviciilor de către partea care executa serviciile în cauză.

- Recunoasterea veniturilor din contracte pentru servicii de mentenanță / recurente - Veniturile generate în cadrul contractelor de mentenanță sunt negociate în suma fixă pe o anumită perioadă de timp (cel puțin un an), se facturează clienților trimestrial sau lunar și sunt recunoscute lunar, în perioada în care este prestat serviciul.
- Recunoasterea venitului din contracte de vânzare de software propriu - Veniturile din vânzarea licențelor pentru utilizarea aplicațiilor software proprii sunt recunoscute la momentul transferului dreptului de utilizare a licenței de utilizator către client.
- Recunoasterea venitului din chirii - Veniturile din redevențe, chirii se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului.

Cheltuieli de exploatare

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

Contribuții pentru salariați

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

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

Rezultatul financiar

Acesta include dobânda de plată pentru împrumuturi, dobânda de primit pentru disponibil la bănci și depozite la termen constituite, precum și pentru diferențele de curs valutar. Principiul separării exercițiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente.

Costurile de împrumut

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

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit care este în vigoare la data bilanțului. Cota de impozitare pentru 2023 și 2022 este de 16%.

Leasingul financiar

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

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

Tranzacții în valută

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar de la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în RON la cursul de schimb valutar la data bilanțului contabil. Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2023 a fost de 4.9746 RON pentru 1 EUR. Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2022 a fost de 4.9474 RON pentru 1 EUR.

CONNECTIONS CONSULT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

3. ACTIVE IMOBILIZATE

Variația valorii brute, a amortizării și a valorii contabile nete, în cursul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023:

- *Imobilizari necorporale*

Elemente de imobilizari	Valori Brute					Sold Final (col.5 =1+2+3)
	Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold Final	
			Total	Din care: dezmembrari si casari		
	1	2	3			
I. Imobilizari Necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	0	0	0	0	0	0
Alte imobilizari	1,502,029	128,448.00		0	0	1,630,477
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0
Active Necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale						
Total	1,502,029	128,448	-	-	-	1,630,477

Elemente de imobilizari	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (Col.9 = 6+7+8)		Sold Final (col.5 =1+2+3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
	1	2	3			
I. Imobilizari Necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare						
Alte imobilizari	305,862	248,552				554,414
Active Necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale						
Total	305,862	248,552				554,414
Valoarea Neta Contabila	1,196,167	(120,104)				1,076,063

CONNECTIONS CONSULT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Softw-urile dezvoltate intern si reflectate in contabilitate prin contul 208 constituie active imobilizate necorporale care sunt exploatate intern de echipa noastra in cadrul sinergiilor stabilite cu partenerii strategici. Aceasta gestiune internă este esentiala pentru optimizarea proceselor operationale si pentru adaptarea serviciilor oferite in conformitate cu cerintele specifice ale clientilor, generand astfel valoare adaugata si avantaje competitive semnificative pentru organizatie.

• **Imobilizari corporale**

Elemente de imobilizari	Valori Brute					Sold Final (col.5 =1+2+3)
	Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold Final	
			Total	Din care: dezmembrari si casari		
	1	2	3			
II. Imobilizari Corporale						
Terenuri	0	0	0	0	0	0
Constructii	711,267	0	0	0	0	711,267
Instalatii tehnice si masini	523,286	185,387	133,417	0	0	575,256
Alte instalatii, utilaje si mobilier	331,264	39,491		0	0	370,755
Investitii imobiliare	0	0	0	0	0	-
Active Corporale si explorare si evaluare a resurselor minerale	0	0	0	0	0	-
Active biologice productive	0	0	0	0	0	-
Imobilizari corporale in curs de executie	0	0	0	0	0	-
Investitii imobiliare in curs de executie	0	0	0	0	0	-
Avansuri acrodate pentru imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0
Total	1,565,817	224,878	133,417	-	-	1,657,278

Elemente de imobilizari	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (Col.9 = 6+7+8)		Sold Final (col.5 =1+2+3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
II. Imobilizari corporale						
Terenuri	0	0	0	0	0	-
Constructii	692,083	19,184	0	0	0	711,267
Instalatii tehnice si masini	419,942	34,820	133,417	0	0	321,345
Alte instalatii, utilaje si mobilier	233,947	66,758		0	0	300,704
Investitii imobiliare	0	0	0	0	0	-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	0	0	0	0	0	-
Active biologice productive	0	0	0	0	0	-
Total	1,345,972	120,762	133,417	-	-	1,333,316
Valoarea Neta Contabila	219,845					323,962

CONNECTIONS CONSULT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

Grupa Constructii include :

Amenajari de spatii de birouri

Duratele normale de functionare ale principalelor mijloacelor fixe folosite in cursul anilor 2023 si 2022 de catre Societate sunt :

Denumire mijloace fixe

Spatii de birouri

Calculatoare electronice si echip periferice

Mijloace de transport pentru persoane

Mobilier

Durata (luni/ani)

36-59 Luni in functie de durata contractului

2 -4 Ani

4 -6 Ani

3-4 Ani

4 STOCURI

Stocuri	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Materiale consumabile		
Marfuri		4,174
Avansuri	315	149.296
		1,260,504
Total	315	1,413,974

5 CREANTE

La 31.12.2023 si respectiv, 2022, creantele Societatii au urmatoarea structura:

Lei	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Creante comerciale	9,383,414	9,043,131	340,283
Avansuri Furnizori (409)	31,180	31,180	-
Creante cu bugetul de stat si asigurari sociale	344,582.00	344,582.00	-
Alte creante (Debitori Diversi)	346,568	346,568	-
Creante in relatiile cu entitatile afiliate	3,059,109.69	3,059,109.69	-
Creante imobilizate	2,775,434	2,775,434	-
Total	15,940,288	15,600,004.69	340,283

* În valoarea de 346,568 RON din categoria "Alte Creanțe" este cuprins și soldul contului 473- "Decontari din operatiuni in curs de clarificare".

CONNECTIONS CONSULT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Lei	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Creante comerciale	12,215,727.00	12,215,727.00	-
Avansuri Furnizori (409)	32,257.11	32,257.11	-
Creante cu bugetul de stat si asigurari sociale	196,286.00	196,286.00	-
Alte creante (Debitori Diversi)	687,632.68**	687,632.68	-
Creante in relatiile cu entitatile afiliate	3,757,695.56	3,757,695.56	-
Creante imobilizate	566,502	566,502	-
Total	17,456,100.78	17,456,100.78	-

* În valoarea de 687.632,68 RON din categoria "Alte Creanțe" este cuprins și soldul contului 473- "Decontari din operatiuni in curs de clarificare".

6 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar si echivalente de numerar	Sold la	Sold la
	1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
Depozite		746,636
Conturi la banci in lei	3.005.235	35,206,606
Conturi la banci in valuta echivalent lei	1.309.493	423,760
Numerar in casa	27.741	25,330
Avansuri de trezorerie	11.670	10,443
Alte valori	-	-
Total	4.354.139	36,412,774

7 DATORII

CONNECTIONS CONSULT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

La 31.12.2023 si respectiv, 2022, datoriile Societatii au urmatoarea structura:

Lei	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	19,357,482	19,357,482	-
Datorii fata de personal	889,278	889,278	-
Datorii fata de bugetul de stat, bug.asig.soc.si fd.spec	3,886,262	3,886,262	-
Alte datorii	1,401,501	751,5011	650,000
Leasing	208,522	150,975	57,547
Imprumut pe t.mediu	-	-	-
Imprumut pe t.scurt	5,000,007	5,000,007	-
Total	31,393,051	30,035,504	707,547

Lei	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	2.016.971	1.832.118	184.852,51
Datorii fata de personal	815.546	815.546	-
Datorii fata de bugetul de stat ,bug.asig.soc.si fd.spec	1.551.025	1.551.025	-
Alte datorii	2,555,987	1.905.987	650.000
Leasing	91.346	15.906	75.440
Imprumut pe t.mediu	-	-	-
Imprumut pe t.scurt	2.500.000	2.500.000	-
Total	9.530.875	8.805.434	725.440

Societatea are incheiate 2 contracte de leasing la 31.12.2023 conform situatiei de mai jos:

Companie Leasing	Obiect leasing	Data contract	Pretul bunului achizitionat	Avans	Valoare finantata	Sold 31.12.2022
			(fara TVA)	(fara TVA)	(fara TVA)	
TOYO MOTOR LEASING IFN SA	AUTOTURISM	05.10.2021	€ 25,966.39	€ 3,894.96	€ 30,379.30	75.647,54 lei
Porsche Leasing Romania IFN SA	AUTOTURISM	06.11.2023	€ 44,031.93	€ 18.250,00	€ 25,781.93	132.732,3 lei

Imprumuturi

CONNECTIONS CONSULT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

In tabelul de mai jos este realizat un sumar al imprumuturilor/liniilor de credit in vigoare la **31 decembrie 2023**.

Banca	Tip produs*	Destinatie facilitate	Suma acordata (incl suplimentari)	Data acordarii	Data scadentei	Dobanda anuala	Tip plan de rambursare	Garantii	Utilizat 31.12.2023
ProCredit Bank S.A.	LINIE CREDIT IMM INVEST	CAPITAL DE LUCRU	RON 5.000.000	21.03.2023	13.03.2026	ROBOR 3M+2.5%	Plata de dobanda	Ipoteca mobiliara solduri + fijdjusine	5.000.000

Entitatea detine contracte suplimentare pentru linii de credit bancare, din care nu a mobilizat fondurile disponibile, reflectand absentia unei necesitati imediate de lichiditati.

Garantii asociate împrumuturilor:

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

8 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La data de 31.12.2023, a fost constituit un provizion în cuantum de 512.345 RON pentru concediile neefectuate de către salariații societății până la data raportării și provizion pentru penalitati în valoare de 195.141 RON asociat ctr subsecvent nr 566.1512/24.08.2023. Soldul anterior mentionat este rezultat în urma reversării parțiale a provizionului constituit la decembrie 2022 în cuantum de 228.274 RON. În funcție de context, provizionul va putea fi revizuit, existand premise semnificative pentru reversarea parțiala sau integrală a acestuia.

9 CAPITAL SI REZERVE

La 31.12.2023, capitalul social al Societatii este de 1.308.199,90 RON ,cu un numar de 13.081.199 actiuni si o valoare nominala a partii sociale de 0,1 lei/acțiune , detinut in urmatoarele proportii :

Persoana Fizica:	BOGDAN LIVIU FLOREA	67.4037%
Persoane Juridice	CERTINVEST MANAGEMENT	1.0053%
Persoane fizice și juridice:	LISTA ACTIONARI	31.5910%

Modificarea în cuantumul, structura capitalului social a survenit în urma emisiunii de noi actiuni in regim "scrip issue" în cursul anului 2023.

În data de 24 Aprilie 2023, Hotărârea Adunării Generale Extraordinare nr. 1/24.04.2023 a societății a aprobat majorarea capitalului social S.C. Connections Consult S.A. cu suma de 118.927,20 lei reprezentând 1.189.272 de acțiuni noi cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune prin utilizarea parțială a primelor de emisiune în beneficiul acționarilor. Ca urmare a majorării, valoarea capitalului social exprimată în lei devine 1.308.199,90 lei iar numărul total al acțiunilor rezultat este de 13.081.999.

Comapnia a inceput cu anul 2024 sa rascumpere actiuni pentru a pune in aplicare planul de recompensare a persoanelor cheie din Societate cu acțiuni ale Societății, prin acordarea de opțiuni, astfel cum este detaliat în materialul de prezentare „CC – STOC” propus de Consiliul de Administrație, cu scopul stimulării performanței și recompensării fidelității acestora.

10 VENITURI DIN EXPLOATARE (INCL CIFRA DE AFACERI)

CONNECTIONS CONSULT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cifra de afaceri neta inregistrata la 31.12.2023 este de 149.861.786 RON echivalentul a 30.125.394,20 Euro la cursul de inchidere BNR 31 Decembrie 2023, 4.9746 RON/EUR.

Veniturile din exploatare obtinute in cursul anului 2023 au urmatoarea structura:

Componenta Venituri din Exploatare Dec'23	RON
Vanzare Licente	1,917,145
Cedare active	1092.44
Servicii BPO	19,918,252
Servicii dezvoltare interna software	113,641
servicii RPA	1,884,645
Servicii implementare software	64,581,527
Servicii ITO	7,966,962
Servicii Outsourcing	566,598
Subcontract inchiriere	41,528
Vanzare echipamente	52,985,128
Venituri din Subventii	21,864
Alte Venituri din Exploatare	121,882
Total Venituri din Exploatare	150,120,265

11 REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia- RON -	2022	2023
Profit de repartizat	2.444.326	11.343.505
- rezerva legala	122.216	117,801
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividend	-	-
- alte repartizari surse proprii de finantare	-	-
Profit nerepartizat din an	2.322.110	11.225.704

La sfârșitul exercițiului financiar al anului 2023, Societatea a realizat un profit contabil brut in suma de **13.148.531 RON**, ca diferență dintre veniturile totale de **151.214.365 RON** și cheltuieli totale de **138.065.834 RON**.

Cheltuielile nedeductibile ale societatii au fost in suma de **3.801.760 RON**, profitul fiscal impozabil fiind in suma de **13.469.013 RON**

Impozitul pe profit brut calculat a fost in suma de **2.005.284 RON** din care s-a dedus suma de 200.528 RON reprezentand valoarea maximală permisă de legislația fiscală. Astfel cheltuiala netă rezultată cu impozitul pe profit la 31 decembrie 2023 este de 1.805.026 RON

Urmare a calculului impozitului pe profit la 31 decembrie 2023, profitul net al Societatii este de **11.343.505 RON** fiind valoare nerepartizata la data incheierii bilantului.

La data semnarii situatiilor financiare nu au fost hotarate distribuii din profitul anului 2023.

CONNECTIONS CONSULT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

12 INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI	lei	
I. INDICATORI DE LICHIDITATE		
Lichiditatea Curenta	2022	2023
Active Circulante	22,009,821	53,767,036
Datorii Curente	8,805,435	30,035,504
A/B	2.50	1.79
II. INDICATORI DE RISC		
Grad de Îndatorare	2022	2023
Capital imprumutat	9,530,875.20	30,743,051
Capital Propriu	15,915,423	25,295,560
A/B	0.60	1.21
Grad de Acoperire Dobânzi	2022	2023
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	2,668,343	13,171,397
Cheltuieli privind dobanzile	132,175	22,866
A/B	20	576
III. INDICATORI DE EFICIENTA A ACTIVITATII		
Viteza de Rotatie a Soldului Clienti	2022	2023
Sold Clienti	6,033,282	5,128,441
Cifra de Afaceri Neta	41,829,811	149,861,786
A/B X 365 ZILE	53	12
Viteza de Rotatie a Soldului	2022	2023
Sold Furnizori	1,738,466	18,722,792
Costul Serviciilor Vandute	39,404,169	137,910,140
A/B X 365 ZILE	16	50
IV. INDICATORI DE PROFITABILITATE		
Rata Profitului Net	2022	2023
Profit Net	2,444,326	11.343.505
Cifra de afaceri neta	41,829,811	149,861,786
A/B	6%	8%
Rentabilitatea Capitalului Angajat	2022	2023
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	2,668,343	13,189,031
Total active minus datorii curente	17,890,390	31,135,054
A/B	15%	42%

CONNECTIONS CONSULT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

I. Indicatori de lichiditate

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

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

II. Indicatori de risc

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

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

III. Indicatori de eficiență a activității (de gestiune)

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

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

IV. Indicatori de profitabilitate

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

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

La sfarsitul anului 2023, numarul mediu de salariati ai Societatii a fost 214, iar numarul efectiv de salariati existent la sfarsitul perioadei a fost de 180.

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

Cheltuielile privind salariile si contributiile aferente au fost urmatoarele:

Lei	2022	2023
Cheltuieli cu salariile personalului (inclusiv tichete de masa)	20.351.957	20.645.954
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	454.441	466.086
Total	20.806.398	21.112.040

In anul 2023 Societatea a acordat tichete de masa in cuantum de 443.773 RON
Nu au existat onorarii platite administratorilor si nici servicii de management.

CONNECTIONS CONSULT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

14 ALTE INFORMATII

14.1 Parti legate si parti afiliate

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

INTRAGRUP CONNECTIONS CONSULT	Vanzari 2023 catre:	Explicatii VANZARI:	Achizitii 2023 de la :	Explicatii ACHIZITII:	Sold create 2023 de la :	Sold datorii 2023 catre:
OUTSOURCING SUPORT SERVICES S.R.L	4.229.577	--	57.736	Servicii lunare	2.429.701	0
Connections Technologies	67.371	Chirii & Licente Software si Software Development	5.748.143	Servicii Implementare Software	116,000	1.427.803
BRUSCH SERVICES SRL	0.00	-	0.00	-	0.00	0.00
CONNECTIONS CONSULT DOO BELGRADE	0.00	-	119,927.59	-	0.00	0.00
CONNECTIONS CONSULT EOOD	0.00	-	139,363.00	-	0.00	0.00

Decontari cu Asociatii la 31.12.2023 (cont contabil 4511)

Cont	Sold 31.12.2023
4511 Connections Technologies	708.000,00
4511 Connections Consult Serbia	41.376,62
4511 Connections Consult Bulgaria	-1.514,43
4511 Connections USA	3,203
4511 OSSR	45
4511 Bruschi	240,000
4511 Bruschi	2,068,000
Total	3,059,110

14.2. Litigii

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

Societatea este parte – reclamant/contestatar in urmatoarele dosare

1. DOSAR NR. 104/3/2022 - Curtea de Apel București
2. DOSAR NR. 815/2022 – Consiliul Național de Soluționare a Contestațiilor

15.3. Alte informatii

Cheltuieli cu chiria

Cheltuielile cu chiriile, evidentiata in contul 612, in valoare de 837.241 lei, reprezinta costul inchirierii spatilor unde Societatea isi are sediul precum si chirii masini.

CONNECTIONS CONSULT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cheltuieli de audit

In respectării prevederilor OMFP 1802/2014 coroborate cu reglementările Pieței Bursiere AeRO, societatea are încheiat un contract de prestari servicii de audit cu SC Argus Audit SRL pentru auditarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

Societatea a întocmit situatii financiare anuale care cuprind:

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

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

Costurile contractuale pentru activitatea de audit a societatii, conform Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare pentru exercitiul financiar încheiat in data de 31 decembrie 2023 deriva din contractul de audit nr. AUD 50 / 09.10.2023

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

Impozitarea

CONNECTIONS CONSULT S.A. este din punct de vedere fiscal platitoare de impozit pe profit, si in anul 2023 a obtinut un profit brut in suma de 13.148.531 RON. Impozitul pe profit calculat este de 1.805.026 RON, iar profitul net al Societatii este de 11.343.505 RON.

Structura veniturilor si a cheltuielilor ce compun profitul brut in valoare de 13.148.531 lei, pentru anul 2023 este urmatoarea:

VENITURI- total, din care:	151.214.364
• Venituri din exploatare	150.120.265
• Venituri financiare	1.094.099
CHELTUIELI – total, din care:	138.065.833
• Cheltuieli din exploatare	137.910.140
• Cheltuieli financiare	155.692

Cheltuieli cu impozitul pe profit = 1.805.026 RON
Profit net = 11.343.505 RON

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

Conform legislatiei fiscale, pentru neachitarea la termen de catre contribuabili a obligatiilor fiscale se percep dobanzi si penalitati de intarziere. Legea nr. 207/2015 privind Codul de Procedură Fiscală, intrata în vigoare la data de 1 ianuarie 2016, prevede un nivel al dobânzii de 0,02% pentru fiecare zi de întârziere si un nivel al penalitatii de intarziere de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere. Aceste procente s-au aplicat de-a lungul întregului an fiscal 2023.

In plus, Guvernul Romaniei detine un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si regulatorii care prezinta interes pentru aceste agentii. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.

CONNECTIONS CONSULT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

Mediul inconjurator

România se afla în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2023, Societatea nu a înregistrat nici o datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

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

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificările ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Societatea nu poate cuantifica la data de referință a situațiilor financiare, rezultatul unei astfel de verificări. Societatea considera că tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piață.

16. CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII

Având în vedere schimbările în structura principalelor elemente care contribuie la Cifra de Afaceri în 2023, în speță creșterea ponderii veniturilor din implementare software în detrimentul celor de tip Service Delivery și concentrarea pe proiecte de anvergură a caror principalii beneficiari sunt instituții de stat, unde există fonduri dedicate deja alocate pentru contractarea furnizorilor de soluții IT, managementul Societății consideră că există elemente solide care să confirme o inițiativă eficientă în evitarea apariției unor blocaje în activitatea economică.

În opinia conducerii, aspectele prezentate în paragrafele anterioare susțin faptul că Societatea va avea resurse suficiente pentru continuarea activității pentru o perioadă de cel puțin 12 luni de la data raportării și că va reuși să gestioneze eficient potențialele sincope datorate crizei economice cauzate de factori externi.

Conducerea este de acord că paleta de rezultate posibile luate în considerare pentru a ajunge la această concluzie nu da naștere la incertitudini semnificative legate de evenimente sau condiții care ar putea pune la îndoială în mod semnificativ capacitatea Societății de a-și continua activitatea în condiții normale de activitate.

ADMINISTRATOR,

CONNECTIONS CONSULT S.A. S.A. prin

FLOREA BOGDAN-LIVIU



INTOCMIT,

GLOBAL ACCOUNTING PROFESIONAL

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

SITUATII FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2023

Exercitiul
financiar
curent 2023

1) Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare	32,596,246
Rezultat net inainte de impozitare	13,148,531
Eliminarea veniturilor si cheltuielilor nemonetare:	
Cheltuieli cu amortizarile	369,314
Cheltuieli cu provizioane	960,613
Venit din provizioane	(228,276)
Variatie din subventii, vanzarea/casarea de mijloace fixe - (impact net)	(1,092)
Venituri din dobanzi	(63,367)
Cheltuieli cu dobanzile	(22,866)
Cheltuieli din dif de curs	140,644
Venituri din dif curs	(60,419)
Modificarile capitalului circulant	
Variatia stocurilor	(1,413,659)
Variatia clientilor si a altor creante din exploatare	2,659,820
Variatia furnizorilor si a altor datorii de exploatare	18,215,132
Plati privind impozitul pe profit	(1,108,128)
2) Fluxuri de numerar din activitatea de investitii	(1,755,567)
Achizitia de imob necorporale	(14,807)
Achizitii de mijloace fixe	(224,878)
Achizitia de imob financiare	(1,515,882)
3) Fluxuri de numerar din act de finantare	1,018,690
Variatia Imprumuturilor bancare	2,500,007
Variatie leasing	(117,176)
Incasari dobanzi	63,367
Plati de dobanzi	(22,866)
Dividende platite	(2,375,055)
Dividende incasate	970,413
Flux de numerar total	31,859,369
Trezoreria de la inceputul exercitiului	4,553,405
Trezoreria la sfarsitul exercitiului	36,412,774

Impact net

31,859,370

Semnatura si stampila



CONNECTIONS CONSULT S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 la data de : 31.12.2023

Denumire element	Sold la 01.01.2022	Cresteri			Reduceri		Sold la 31.12.2023
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer		
A	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris	1,189,273	118,927	118,927			1,308,200	
Prime de emisiune	11,400,586					11,400,586	
Rezerve din reevaluare							
Rezerve legale	143,839	117,801	117,801			261,640	
Actiuni detinute	-	(88,308)	(88,308)			(88,308)	
Rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita							
	Sold C	2,322,111	2,322,111	1,993,987	1,993,987	1,512,739	
	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar							
	Sold C	2,444,327	11,343,505	11,343,505	2,444,327	11,343,505	
	Sold D						
Repartizarea profitului							
		(122,216)	122,216	122,216	(117,801)	(117,801)	
Alte pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii							
		(325,001)				(325,001)	
TOTAL capitaluri proprii	15,915,423	13,936,252	13,936,252	4,320,513	4,320,513	25,295,560	

Administrator,
 CONNECTIONS CONSULT SA prin
 FLOREA BOGDAN -EHB



INTOCMIT
 GLOBAL ACCOUNTING PROFESSIONAL

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la **31/12/2023** pentru:

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

Judetul: **SECTOR 1**

Adresa: **STRADA BUZESTI NR. 71**

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

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

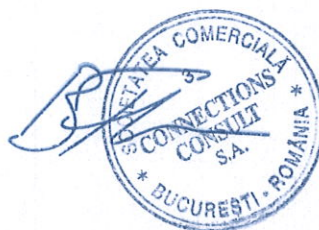
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): **6202 "Activitati de consultanță în tehnologia informaticii"**.

Cod unic de inregistrare: 17753763

Subsemnatii, **Bogdan Livu Florea si Global Accounting Professionals prin Mirel Lascu** isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 si confirma ca:

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

Semnături,



SC CONNECTIONS CONSULT S.A.

Data: 11.03.2024

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE CONNECTIONS CONSULT S.A.

CONNECTIONS CONSULT S.A., societate comercială înființată în baza Legii 31/1990, a fost înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J40/11864/2005.

Obiectul de activitate principal al Societatii, din care aceasta a obtinut venituri, il constituie "Activități de consultanță în tehnologia informației"- cod CAEN 6202.

Societatea comercială **CONNECTIONS CONSULT SA** a întocmit bilanțul la **31.12.2023** în conformitate cu OMFP 1802/2014.

Conducerea Societatii pe parcursul anului 2023 a fost asigurata de Consiliul de Administrație ("CA") formată din 3 (trei) membrii avându-l ca președinte pe domnul Bogdan Liviu Florea.

Situația comparativă a activelor, datoriilor și a capitalurilor proprii la data de 31.12.2023 în raport cu perioada anterioară se prezintă astfel:

Lei

	2022	2023
ACTIVE IMOBILIZATE	3,127,607	2,387,320
STOCURI	315	1,413,974
CREANTE	12,814,487	15,940,288
INVESTITII PE TERMEN SCURT		
CASA SI CONTURI LA BANCII	4.553.405	36,412,774
CHELTUIELI IN AVANS	2,140,305	1.620.689
DATORII CU TERMEN DE ACHITARE SUB 1 AN	8,805,464	26,623,297
DATORII CU TERMEN DE ACHITARE PESTE 1 AN	725,440	707.547
PROVIZIOANE	228,276	707,486
VENITURI IN AVANS	1,603,159	1,028,948
CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT	1,189,273	1,308,200
PRIME DE CAPITAL	11,400,586	11,400,586
REZERVE	143,839	261,640
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	(325,001)	(325,001)
REZULTAT REPORTAT		
	1,184,615	1,512,739
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	2,444,327	11,343,505
REPARTIZAREA PROFITULUI	(122,216)	(117,801)
CAPITALURI-TOTAL	15,915,422	25,295,560

SC CONNECTIONS CONSULT S.A.

Structura veniturilor si cheltuielilor inregistrate de Societate in anul 2023, comparativ cu perioada precedenta, se prezinta astfel :

Lei

Denumirea Indicatorilor	2022	2023
Venit din activ de exploatare	42.164.089	150.120.265
Cheltuieli din activ de exploatare	39,363,571	137.910.140
Rezultat din activ. de exploatare	2,800,517	12.210.125
Venituri financiare	217,691	1.094.099
Cheltuieli financiare	228,172	155.692
Rezultat financiar	(10,481)	938.406
Rezultatul Brut curent al exercitiului	2,790,036	13.148.531
Venituri exceptionale	0	0
Cheltuieli exceptionale	0	0
Rezultatul exceptional	0	0
Impozit pe profit/venit	345,710	1,805,026
Rezultatul net al exercitiului	2,444,326	11,343,505

Avand in vedere specificul Societatii, aceasta s-a confruntat in cursul anului 2023 cu urmatoarele riscuri:

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda pe care Societatea le are pe termen lung.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON), respectiv EUR.

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare.

In cadrul evidentei financiar-contabile, Societatea a respectat principiile contabile prevazute de Legea 82/1991 si Ordinul 1802/2014: prudenta, permanenta metodelor, continuitatea activitatii, principiul intangibilitatii, evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv, principiul necompensarii, independenta exercitiului financiar.

Posturile inscrise in bilantul contabil la 31.12.2023 corespund cu datele inregistrate in contabilitate si sunt puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale.

Contul de profit si pierdere aferent anului 2023 reflecta fidel veniturile si cheltuielile aferente perioadei de raportare.

SC CONNECTIONS CONSULT S.A.

Societatea nu are obligatii restante fata de bugetul de stat, bugetele locale, bugetul asigurarilor sociale si fondurilor speciale.

Evenimente ulterioare datei de inchidere a situatiilor financiare:

Având în vedere schimbările în structura principalelor elemente care contribuie la Cifra de Afaceri în 2023, în speță creșterea ponderii veniturilor din implementare software în detrimentul celor de tip Service Delivery și concentrarea pe proiecte de anvergura a caror principal beneficiari sunt institutii de stat, unde exista fonduri dedicate deja alocate pentru contractarea furnizorilor de solutii IT, managementul Societății consideră că există elemente solide care să confirme o inițiativă eficace în evitarea apariției unor blocaje în activitatea economică.

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

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

Întocmirea bilanțului s-a făcut de către Decebal Dumitrescu, Director Financiar si a fost auditat de catre SC Argus Audit SRL, membra ASPAAS, in baza contractului de prestari servicii nr. . **AUD 50 / 09.10.2023**

Consiliul de Administrație al Societatii propune urmatoarele:

1. Aprobarea situatiilor financiare anuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023.
2. Repartizarea profitului în cuantum de 11,343,505 lei realizat in cursul anului 2023 in contul „Rezultat reportat” cu suma de 11,225,704 lei si „Rezerve legale” cu suma de 117,801 lei.
3. Descarcarea de gestiune a membrilor CA pentru activitatea desfasurata in exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023

Consiliul de Administratie:

Bogdan Liviu Florea

Presedinte



Oana Beldie

Membru



Corneliu Stanciu

Membru

