

To: *Bursa de Valori București S.A.*
Autoritatea de Supraveghere Financiară

CURRENT REPORT 16/2022

According to Law nr. 24/2017 regarding issuers of financial instruments and market operations, ASF regulation nr. 5/2018 regarding the issuers of financial instruments and market operations and/or the Bucharest Stock Exchange Rulebook for Multilateral Trading System.

Date of report	14.04.2022
Name of the Company	Softbinator Technologies S.A
Registered Office	Str. Nicolae Filipescu 39-41, etaj 3, București
Phone	+40 31 860 21 01
Email	investors@softbinator.com
Website	investors.softbinator.com
Registration nr. with Trade Registry	J40/13638/2017
Fiscal Code	RO 38043696
Subscribed and paid share capital	100,000 lei
Total number of shares	1,000,000
Symbol	CODE
Market where securities are traded	MTS AeRO Premium

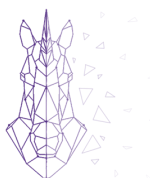
Important events to be reported: Availability of the 2021 Annual Report

The management of Softbinator Technologies S.A., hereinafter referred to as "the Company", informs all the interested parties about the availability to the public of the Annual Report containing the audited financial statements as of 2021, approved by the Ordinary General Shareholders Meeting dated 13.04.2021.

Interested stakeholders can find the report on the company's website dedicated to investor relations <https://investors.softbinator.com> in the Financial Results section.

The Annual report is also attached to this current report.

Daniel ILINCA
CEO



ANNUAL REPORT 2021

Softbinator Technologies S.A.,
companie listată pe piața
SMT-AeRo a Bursei de Valori
București.

BVB: CODE

investors@softbinator.com
www.softbinator.com



Table of contents

MESSAGE FROM THE CEO	4
ABOUT SOFTBINATOR TECHNOLOGIES	7
<i>BRIEF HISTORY</i>	7
<i>DESCRIPTION OF THE COMPANY'S ACTIVITY</i>	8
<i>EXPERIENCE</i>	8
<i>COMPLETE PORTFOLIO OF PRODUCTS AND SOLUTIONS</i>	9
<i>RESEARCH AND PROPRIETARY PRODUCTS</i>	11
<i>IMPACT ON THE ENVIRONMENT</i>	11
<i>COMPETITION</i>	11
<i>DIFFERENTIATION AGAINST COMPETITION</i>	12
<i>EMPLOYEES</i>	12
<i>CODE SHARES AT THE BUCHAREST STOCK EXCHANGE</i>	18
<i>DIVIDEND POLICY</i>	20
KEY EVENTS IN 2021	21
ANALYSIS OF FINANCIAL RESULTS	24
<i>BUSINESS & SALES STRATEGY</i>	27
<i>SIGNIFICANT CLIENTS</i>	28
<i>MAIN OPERATIONAL INDICATORS</i>	28
<i>TANGIBLE ASSETS OF THE ISSUER</i>	30
ELEMENTS OF PERSPECTIVE REGARDING THE COMPANY'S ACTIVITY	31
RISKS	34
CUMULATIVE PROFIT AND LOSS ACCOUNT	39
CUMULATIVE BALANCE SHEET	40
INDIVIDUAL PROFIT AND LOSS ACCOUNT	41
INDIVIDUAL BALANCE SHEET	42
INDIVIDUAL CASH-FLOW	43
CORPORATE GOVERNANCE	44
DECLARATION OF THE BOARD OF DIRECTORS	48

ISSUER INFORMATION

INFORMATION ABOUT THIS FINANCIAL STATEMENT

Type of report	Annual Report for 2021
For financial period	01.01.2021 - 31.12.2021
Report publishing date	14.04.2022
According to	Annex 15 to the ASF Regulation 5/2018

ISSUER INFORMATION

Name	Softbinator Technologies SA
Fiscal Code	RO 38043696
Trade registry number	J40 / 13638/2017
Registered office	Str. Nicolae Filipescu 39-41, 3rd floor, Bucharest

INFORMATION ABOUT FINANCIAL INSTRUMENTS

Subscribed and paid-up share capital registered with the Trade registry	RON 102,669
Subscribed and paid-up share capital registered with the Central Depository Market on which the securities are traded	RON 100,000
Market on which the securities are traded	SMT-AeRO Premium
Total number of shares registered in the trade register	1,002,669
Total number of shares registered with the Central Depository	1,000,000
Total voting rights	1,000,000
Symbol	CODE

CONTACT DETAILS FOR INVESTORS

Phone	031 860 21 01
E-mail	investors@softbinator.com
Website	www.softbinator.com

The preliminary financial statements as of December 31, 2021 presented in the following pages are **audited**.

MESSAGE FROM THE CEO

Dear shareholders,

2021 was an extremely important one in the evolution of the company, and the interest shown by the investors who participated in the private placement and who continues to be with us and about three months since the CODE shares started on the AeRO market of the Bucharest Stock Exchange motivates us to continue accelerating development and becoming a major player in the global software development services market.

At the same time, the year 2021 meant for Softbinator the leap from the stage when we were an IT company to the current stage, when we are in the center of a group of companies that complete and expand the services we offer, the transition from what we were to what we can become.

In this regard, we have been active in expanding our expertise and customer portfolio by acquiring stakes in technology companies, such as the recruitment company TechMind (Simple Systems SRL) (25%), the product design agency Ixperi (Ixperi Product Design SRL) (75%), WiseUp (Wise Tech Unit SRL), specialized in the delivery of digital products, with strong expertise in NodeJS and ReactJS (100%) and Crave (Yummydiet Coaching SRL) (10%), a platform smart nutrition and well-being.

In 2021, Softbinator Technologies recorded a cumulative turnover of 19.1 million lei, a gross profit of 4.7 million lei and a net profit of 3.3 million lei. These results confirm the budget we published in the listing memorandum.

Thus, four years after the launch of the company, we have registered an accelerated growth every year, crowned by listing on the Bucharest Stock Exchange. With new well-known Romanian entrepreneurs, such as Andrei Pitiş and Andrei Cionca, we will continue to develop our business in 2022. We are an IT company that has already gone beyond the patterns of classic outsourcing and we focus on developing products and providing complete services to customers. Our - Consulting, UI / UX Design, Development and Testing. This approach has brought us recurring clients and taken us out of the area of limited-term projects, delivered and delivered on a turnkey basis.

We are extremely optimistic and looking forward to what 2022 has in store for us and will make every effort to deliver on the results we promised our shareholders in the listing memorandum. While from the current activity we generated results that exceed what we set out to do, we point out that the structuring of the private placement as a sale of shares led to the situation where, although the operation did not generate profit, the amount obtained from the placement will be taxed at profit tax rate, respectively 16%.

Even considering this circumstance, we maintain our budget estimates for 2022, at the level of the memorandum: cumulative turnover 26.7 million lei and net profit of 5.4 million lei. We also provide our shareholders with the detailed BVC, available on our website 30 days in advance of its submission for approval at the General Meeting of Shareholders on April 13 - both in person and via eVOTE.

Also, in 2021 we doubled the number of recurring customers, we intensified sales in the USA, Israel and Western Europe, the most important markets in which we operate. We have added 9 new recurring clients to our portfolio, and at the group level we have 11 new recurring



clients through WiseUp and Ixperi. In addition, we've expanded our DevOps team to launch a new cloud-based cloud migration service.

Our customers are Fortune 500 companies, *unicorn entities* and innovative startups for which we develop core solutions and build technology from scratch - without integrations, CMS implementations, simple cosmetics and customization of existing tools and solutions. We also continue to develop our own product - Softbinator Magic Stack - a suite of libraries and components built and maintained by us, through which we develop faster and more secure customer solutions. This approach can also be found in major global software vendors, such as IBM and Accenture.

IT&C INDUSTRY PERSPECTIVES

After the explosion of the Cloud Computing and Big Data era, cutting-edge technology is now and in the future focusing on three major development directions: Artificial Intelligence, Blockchain, and soon Quantum Computing. Our teams have the necessary knowledge in all three areas. In terms of Artificial Intelligence, we are developing more and more solutions based on this technology. In the Blockchain segment we are one of the most important developers, and this year we will build a special division dedicated to this field and we will launch new services for both the crypto market and for the blockchain applied in the area. non-crypto. The Quantum Computing area is in an incipient phase, but we are already following closely and with interest the evolution of the field and we will certainly be among the first to develop solid solutions in this direction. At the same time, given the Metaverse phenomenon that appeared during 2021, we are already prospecting customers interested in developing such solutions.

DEVELOPMENT PLANS IN 2022

At the end of 2021, we started operations to expand our company's presence on the US market. In October, I went with Andrei Pitiş, Chairman of the Board of Directors, to San Francisco, Palo Alto and Mountain View, where I founded several partnerships for the company. As a result of these meetings and the opportunities presented, this year we will open a Softbinator Technologies office in Silicon Valley. More importantly, if in 2020 our business depended on a number of resellers in this market, in 2021 we concluded contracts directly with customers, eliminating the risk generated by the concentration of sales and we aim to maintain this trend this year as well.

In 2022, we will also strengthen our partnerships in the Israeli market, a market in which the field of technology is estimated to have exceeded the 20% contribution to GDP. There are more unicorn and technology companies listed on the US stock market than in all of Western Europe combined. In this country, our dependence on resellers has decreased considerably in 2021 compared to 2020, by concluding contracts directly with customers .

In terms of M&A activity, this year we are considering two such transactions. We are pleased with the high interest shown by the representatives of the companies with which we started discussions, and this is due to the fact that we are a public company with significant long-term development plans.

Starting with 2022, we have a business development department dedicated to the blockchain field. Our CTO, Marius Băisan, coordinates the activity of the department and we aim to generate revenues that represent 10% or more of the turnover from blockchain solutions. Moreover, given that the blockchain world, especially the crypto area, is mainly financed with cryptocurrencies, we want to identify solutions that allow us to be among the first blockchain providers to accept payment with such coins (stable coins).

All this year we plan to build the first Innovation Board of a listed technology company in Romania. This committee will be made up of experts in the field, university professors and

researchers, their role being to keep us connected to everything that deserves to be addressed before it becomes a trend.

TALENT ATTRACTION AND RETENTION

In our field of activity there is a permanent shortage of software engineers, compared to the substantial demand for product development. Therefore, attracting and retaining the most talented people in the industry remains a strategic direction for us and one in which we will continue to invest heavily.

During 2021, the human resources department continued to grow and, in this regard, we had an excellent collaboration with TechMind, a recruitment company specialized in this market. Thus, through direct recruitment and M&A activity, in 2021 our team has grown by 41 new colleagues compared to 2020. Currently, we have a Softbinator Technologies team that at a consolidated level consists of over 100 colleagues.

In 2020, our company ranked fourth in the top of the companies preferred by employees, according to undelucram.ro, and in 2021 we were ranked third. It is a performance, we being the only employer that has survived and he even went up in the top for the last two consecutive years. Also last year, we started an internship program, Softbinator Labs, through which we organize practical workshops. The mentors in the company share their experience with the students and help them to develop applied projects over several weeks. At the end of the program, the students with the best results become our colleagues. In 2021, we had 50 participants in the program out of over 1,000 enrolled.

We continued to be with the partner Faculties and Universities and, in order to understand the extent of our involvement, at the Faculty of Mathematics and Informatics we held, in the first semester of the academic year 2021-2022, courses and laboratories with other invited companies. The remarkable thing was that out of the six invited companies, we had more than twice as many hours as all the other five companies put together - 22 hours Softbinator vs. 10 hours the other companies together.

Through our NGO, Softbinator Foundation, continued the series of Talks by Softbinator events, in which the Romanian programming community participates. The meetings were organized both online and in physical format. In its nearly nine years of existence, the Softbinator Foundation has organized 158 such events.

The success of our company has been and will be built thanks to the efforts, work and creativity of our employees and collaborators. I would like to thank them for their involvement, for their examples of professionalism and dedication. Hundreds of thousands of hours of coding, testing and consulting were delivered with one thought in mind: innovation through cutting-edge technology. Simple and comprehensive: we continue to CODE for humanity!

Daniel ILINCA
CEO

ABOUT SOFTBINATOR TECHNOLOGIES

BRIEF HISTORY

Softbinator Technologies SA is a Romanian company with accelerated growth in recent years (doubling the numbers between 2017-2020), which provides software development services using cutting-edge technologies with a strong focus on Blockchain, Artificial Intelligence and DevOps. The company's services and products are used globally, both by startups, SMEs, unicorns, and Fortune 500 customers with whom we build complex teams that adhere to the Agile methodology. The profile of the organization is oriented towards product development, which is appreciated for its ability to deliver results quickly.



Softbinator Technologies forms Agile teams (Scrum or Kanban) for its customers, constantly measuring and improving its performance. Basically, the company focuses on the 3 principles of Scrum (the most popular Agile framework): inspection, transparency and adaptability, and we build solutions for various industries using best practices in software engineering, state-of-the-art technologies and newer tools. In recent years, the company has focused on blockchain (both the cryptocurrency area, but especially blockchain as a solution to improve confidence in systems and applications outside the monetary sphere) and artificial intelligence (artificial vision - computer vision and machine learning). - machine learning).

The company was originally founded in the legal form of a limited liability company, on 28.07.2017, under the name Cornerstone Holdings. In January 2020, the company was renamed Softbinator Technologies SRL, and on 24.08.2020 (the date of admission of the operation to the Trade Register) it was transformed into a joint stock company (SA).

Prior to the listing, following a private placement, which began on September 28, a total of 100,000 shares, respectively 10% of the company's share capital, were sold to investors at a price between 50 and 60 lei per share. The placement was attended by 143 individual and professional investors, and the offer was closed in advance on the first day, amid an oversubscription of almost 8 times, the investors placing orders with a total value of over 49 million lei. The final price per share was set at the maximum value of 60 lei.

The shares of Softbinator Technologies (CODE) were admitted to trading on the SMT segment of the Bucharest Stock Exchange on 17.12.2021.

DESCRIPTION OF THE COMPANY'S ACTIVITY

Softbinator Technologies SA is a software development company specializing in the design, development and marketing of innovative products with customers in the US, Europe (UK, Germany, Romania), the Middle East (Israel, Kuwait) and Asia (Singapore). Currently, Softbinator Technologies has approximately 100 employees and collaborators who carry out their activity both in the headquarters in Bucharest and in Constanța.

The Softbinator concept has taken shape since 2011. The company wants to prove that Romanian programmers are one of the most important forces of digital transformation. Softbinator's motto is: "We build tech for humanity"

Softbinator Technologies provides services to customers in a variety of fields, such as education, lifestyle / medical and healthcare, e-payments, e-commerce and marketplaces, online gaming, digital banking (including crypto), Internet of Things (IoT) or automotive, with a strong focus on cutting-edge technologies such as Blockchain, Artificial Intelligence and DevOps.

Beyond the business activity, the Company supports and collaborates with the Softbinator Foundation, a non-profit organization through which it has built and maintained the "Talks by Softbinator" community, which has been consolidating the company's employer brand for almost 10 years. Through the community, the longest-running series of meetings / conferences events for programmers in Romania was organized: over 150 editions with over 300 local and international speakers.

EXPERIENCE

The company is present and provides services for two of the most powerful technology hubs, the USA and Israel. If in previous years the services were delivered to customers in these areas, lately, in addition to the strong consolidation in these markets, the company has attracted customers from new regions - ASIA - Singapore, UK and Germany.

As for the industries for which the company is involved in product development, Softbinator Technologies continues to deliver web and mobile solutions for digitizing the education process, lifestyle / medical and health, e-payments, e-commerce, online gaming and ticked areas unexplored in previous years through digital banking (including crypto), Internet of Things (IoT), Automotive, while also exploring a new vertical in e-commerce expertise: marketplaces. The company focuses on blockchain technology and the growth of know-how in solutions based on artificial intelligence, thus continuing the direction in recent years to stay very close to areas with high potential and where it can innovate rapidly. This strategy of addressing only customers who are software-dependent and in turn delivers technology to end users as a business model has not only maintained a secure position of accelerated growth, but pushed the company out of the risk of being affected. the negative effects of the pandemic.

In terms of technical expertise, in addition to the constant consolidation and migration to the latest stable versions of technology stacks already used in recent years (Java, .NET / C #, PHP, NodeJS, Python, React, Angular, MySQL, SQL Server, Oracle, MongoDB, NodeJS, Kotlin, Swift, ReactNative), new languages, technologies and architectural approaches have been

added to the skills matrix of internal teams. Some mentions in this direction would be: Flutter (an alternative launched by Google, already mature and with a high adoption for the development of mobile cross-platform solutions); Golang (modern language that has recently become very popular with the speed with which web services / microservices can be developed); Solidity and Python for blockchain / crypto (creation of smart contract-based solutions using Ethereum, scalable solutions that serve real-time cryptocurrency exchange); IoT (fault-tolerant architectures, real-time communication with WebRTC).

Softbinator Technologies also established the details of a new collaboration protocol with Supreme Technologies' most significant partner (reseller), with which it will consolidate its position in one of the most effervescent markets for global technology players - the market. from Israel. The collaboration is set to take place through a joint venture (JV), with the Israeli partner already agreeing in a separate contract to purchase services worth at least \$1 million from Softbinator over the next 15 months.

COMPLETE PORTFOLIO OF PRODUCTS AND SOLUTIONS



UX / UI
Design



Software
Development



DevOps
Process



Agile
Testing



Consultancy
Services



UI/UX design based on Design Thinking, Agile and Rapid Prototyping

Softbinator focuses on rapid prototyping and then continuous refining, from wireframing to high fidelity design. Every time a solution is started from scratch, the company always makes sure that it realizes the architecture, tests the concept and designs the prototype before writing code, in order to be as efficient as possible in terms of time and cost. In general, the steps that the Issuer follows in terms of UI / UX construction are:

- Introduction
- Discovery & research
- Creating the concept
- Rapid prototyping
- Feedback and refining collection

Software development, DevOps and consulting

The issuer forms Agile teams (Scrum or Kanban) for its customers, constantly measuring and improving its performance. Basically, the Company focuses on the 3 principles of Scrum (the most popular Agile framework): inspection, transparency and adaptability and builds solutions for various industries using best software engineering practices, state-of-the-art technologies and the most new tools. In recent years, the company has focused on blockchain (both the cryptocurrency area, but especially blockchain as a solution to improve confidence in systems and applications outside the monetary sphere) and artificial intelligence (artificial vision - computer vision and machine learning).

In terms of DevOps, in order to adapt to the market as quickly as possible, the applications have grown a lot in complexity and the growth achieved at the best possible cost has become an extremely important factor. While the company ensures quality, it builds the most stable environment for development to allow for constant feedback and to ensure that critical issues (bugs) are filtered very well and automatically before allowing the code to reach the court. production, the one accessed by the end user. The company is an expert in integrating with cloud providers such as Azure, AWS or the Google Cloud Platform.

According to the Cynefin Framework (a system invented by Dave Snowden (IBM) to make decisions easier), in the world of software development, there are four types of problems (simple, complicated, complex and chaotic). The company comes to the aid of customers with the best approaches to eliminate chaotic requirements and uses divisive and conquest techniques (Divide et Impera) to reduce complex situations to simple ones. From identifying the right technologies to integrating with the best solutions already built, the Company's goal is to help customers reduce costs, improve quality and come up with the best scalable products in the long run. The Consultant Issuer's services also include training to improve the expertise of its clients in various technical topics (Development, DevOps, Infrastructure, UI / UX), project management (implementation of Agile best practices), lean and creative thinking (design thinking).

- Blockchain
- Artificial intelligence
- DevOps
- RPA
- Web applications (cloud-based)
- Desktop applications (Windows, MacOS) Mobile applications (native and cross-platform)
- Trainings.

Software testing

When it comes to quality, the company considers testing to be at least as important as writing lines of code. Thus, during this stage, the Agile test dials are tracked (the company ensures quality from the perspective of developers, customers, end users and in terms of performance) and solutions are generated for all phases:

- Manual (according to ISTQB standards)
- Automatic (Selenium, Uipath)

Technologies used by Softbinator Technologies engineers:



- Blockchain: Solidity / Rust Smart Contracts
- Python AI / ML
- UiPath
- Jira, AWS, Azure, Git, Jenkins, Docker, Kubernetes
- HTML5, CSS3, React, Angular
- Java (Spring Boot), .Net Core, Python, NodeJS, Golang, PHP.
- MySQL, SQL Server, Oracle, MongoDB, Neo4J
- C / C ++, Java, C #
- Android native (Java, Kotlin)
- iOS native (Objective-C, Swift)
- Mobile cross-platform: ReactNative, Flutter

RESEARCH AND PROPRIETARY PRODUCTS

SMS (Softbinator Magic Stack) - the first 100% product of the Company.

The main indicators that make the difference for the Company's customers are the increased launch speed and the costs involved for an application / module of an existing application to go from the idea to the product that serves the end users. In support of them, the company is developing SMS as a robust set of software libraries that can expand and accelerate the development of web and mobile applications based on enterprise technologies.

In addition to this, the company adds a lot of flexibility and avoids forcing the customer to be tied to a certain architecture / rigid approach as is the case, for example, when using a CMS, low-code framework or any classic rapid prototyping solution. (approach that often leads to a later rewriting). Certainly the modules (features) that define the business logic (the core of an application) must be thought, developed and tested from scratch, but any application needs other modules that involve time and costs (often high), but which are very common (eg login / registration with Facebook, Google, Apple; integration with a payment processor; Editing / Adding / Deleting users; ranking user rights; notifications; chat; various patterns and general flows).

Thus, through SMS the company manages to optimize the entire process of creating a web or mobile application, the development team can be efficient (faster delivery and low cost).

SMS is constantly evolving, but in December 2021 the Company managed a first sale of some modules developed and presented within it.

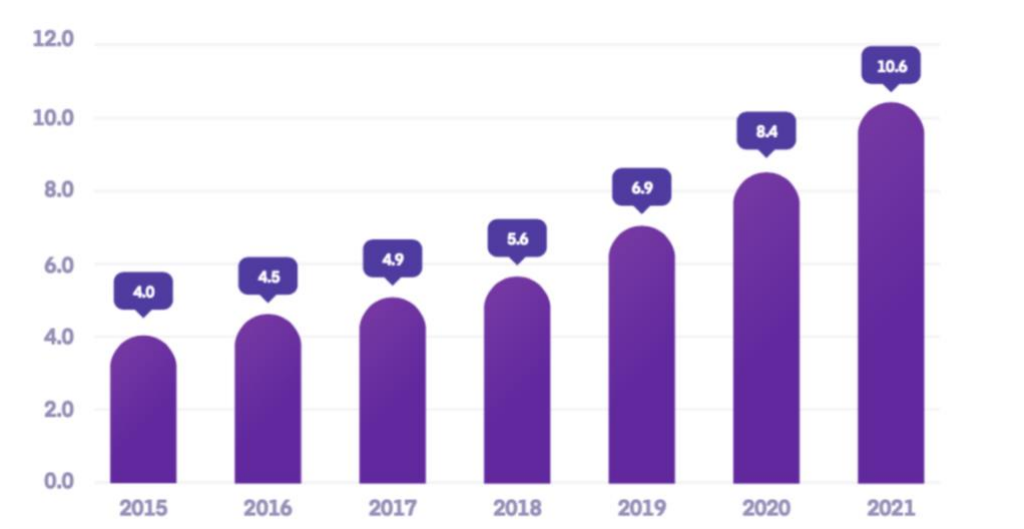
IMPACT ON THE ENVIRONMENT

Softbinator's business does not have an impact on the environment. There are no disputes and no environmental disputes are expected.

COMPETITION

"Software is eating the world," said Marc Andreessen since 2011. The IT industry is the new queen anywhere in the world, having an influence in every aspect of life. As there is a growing demand for digitization, there is a year-on-year increase in the turnover of software companies. In terms of turnover, according to the ANIS 2019 study and the company's

calculations based on updated data and estimates from the INS reports on the growth rate of turnover in the area of IT services and information technology in 2020 and 2021 to At present, the software and services industry in Romania has grown steadily by about 0.4 billion euros annually between 2015 and 2017, instead of 2018 the growth has started to be higher, with an increase of 90% for the period 2018-2021, starting at 4 billion euros in 2015 and reaching 10.6 billion euros in 2021.



Note: The values from 2015-2017 are taken from the ANIS Study 2019. The values from 2018 - 2019 are calculated by Softbinator Technologies on the same formula, with updated data provided by INS upon request. The values for 2020 - 2021 are estimated based on the INS Press Releases.

According to estimates, Softbinator Technologies had a market share of 0.031% in 2021, similar to that of 2020.

DIFFERENTIATION AGAINST COMPETITION

Development of products with state-of-the-art technologies, including Blockchain or Artificial intelligence.

Well-developed strategies for employee branding and attracting talent, which allow attracting talent within the company.

Close relations with the profile universities and involvement in the education of programmers. In the 1st semester of the academic year 2021-2022, Softbinator employees taught a number of 22 hours / week to the students of the University of Bucharest.

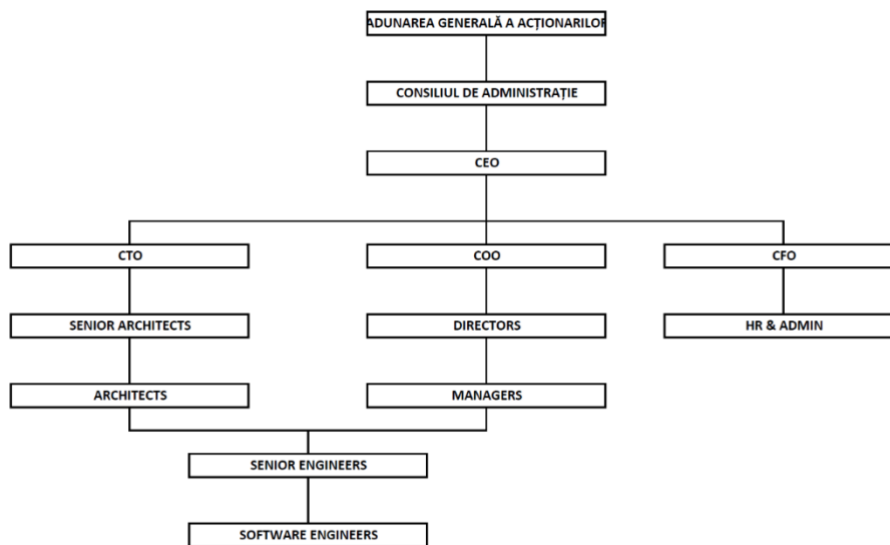
Providing a complete package of software development solutions, including: UI / UX (via Ixperi), Product Management, Development Teams, QA.

EMPLOYEES

At the end of 2021, Softbinator Technologies SA had 61 employees and 11 subcontractors. On average, 88% of the company's employees are software developers. The company's employees are not organized in a union, but a collective bargaining agreement has been negotiated and signed. The company also outsources part of its activities to independent subcontractors.

Year	Average no. of employees (consolidated)	Contractors / resources from subcontractors (consolidated)	Total
2018	11	11	22
2019	22	13	35
2020	51	19	70
2021	63	40	103

The organization chart of Softbinator Technologies SA is available below:



DIRECTORS AND EXECUTIVE TEAM

The company is managed by a Board of Directors, consisting of 3 elected members with a term of 4 years. At the time of writing, the Board of Directors of Softbinator Technologies SA consists of the following members:

Simple Advisers SRL, re-pre-Chairman of the Board of Directors Andrei Pitiș

Andrei Pitiș, Chairman of the Board of Directors, is one of the most well-known entrepreneurs and investors in the Romanian IT industry. Throughout his professional career, Andrei Pitiș has worked in various technology companies. In 2013 he founded Vector Watch, a startup that produced and launched the first Romanian smartwatch, later acquired by the American company Fitbit. Following this transaction, Andrei Pitiș held the position of VP of Engineering for two years and the position of VP Product at Fitbit for two years and respectively coordinated the company's office in Bucharest (Romania) and teams from the offices in San Francisco, Boston and Minsk. After leaving the American company, in August 2020, Andrei Pitiș is 100% dedicated to programs to support tech start-ups and personal investments in technology.

The mandate of Simple Advisers SRL started on 19.11.2020 and is concluded for a period of 4 years, until 18.11.2024.

Ownership percentage: Andrei Pitiş holds 8.085% of the share capital of Softbinator Technologies through Simple Capital SRL.

Remuneration: In 2021, the amount of remuneration paid and benefits in kind granted by the Issuer to Andrei Pitiş represent:

- Gross remuneration in the amount of RON 30,000
- Other benefits: liability insurance (under contract)

Additional information, according to legal regulations:

- At present, Andrei Pitiş is the administrator of Simple Capital SRL, Simple Advisers SRL, Pentesttools SRL, and is actively associated in Simple Capital SRL, with a participation of 80.35%, and in Simple Advisers SRL, where he has a 100% participation. Simple Capital SRL is associated in a number of companies, having the following relevant holdings: Simple Systems SRL (22.5%), Perceptum Concept SRL (20%), Pentesttools SRL (15%), Keep It Mobile Development SRL (15%).
- For the past 5 years, Andrei Pitiş has not been banned by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration of some companies, of which the board of directors or supervisors should include Andrei Pitiş.
- Andrei Pitiş has no professional activity that competes directly with that of the issuer and is not part of any agreement, understanding or family relationship with a third party due to which he would have been appointed administrator.

DCI Management SRL, represented by Daniel Ilinca - Vice President of the Board of Directors

Daniel Ilinca is one of the most active IT entrepreneurs in Romania. He is a graduate of the Faculty of Mathematics and Computer Science at the University of Bucharest and an EMBA Master at Tiffin University in Ohio, USA. Forbes 30 under 30 graduate in 2017, nominated for Entrepreneur of the Year at the EY Gala in 2021, included in the catalog of the best young managers in 2021 by Business Magazine, Daniel represents the IT industry at the highest level, being twice elected member the board of directors of ANIS (Association of Employers of the Software and Services Industry) - an organization with a history of over 20 years, representing over 150 IT companies operating in Romania.

The mandate of DCI Management SRL started on 15.04.2021 and is concluded for a period of 4 years, until 14.04.2025.

Ownership percentage: Daniel Ilinca holds 46,264% of the share capital of Softbinator Technologies.

Remuneration: In 2021, the amount of remuneration paid and benefits in kind granted by the Issuer to Daniel Ilinca represent:

- Gross remuneration in the amount of RON 25,000
- Other benefits: auto, liability insurance (under signature).

Additional information, according to legal regulations:

- Currently Daniel Ilinca is actively associated in companies / associations: Logos Classical Education SRL (37.5%), DCI Management & Investments SRL, being also the administrator of the latter (100%).
- For the past 5 years, Daniel Ilinca has not been banned by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration of some companies, of which Daniel Ilinca is a member of the board of directors or supervisor.
- Daniel Ilinca has no professional activity that competes with that of the issuer and is not part of any agreement, understanding or family relationship with a third party due to which he would have been appointed administrator.

Ivylon Management SRL, representative Member of the Boards of Directors

Cristian Logofătu is one of the co-founders of Bittnet, a group of IT companies listed on the Main Market of the Bucharest Stock Exchange. Cristian has a degree in Finance from the Academy of Economic Studies in Bucharest and a master's degree in Computer Networking from the University of Bucharest. In 2019, Cristian Logofătu was included in the catalog of 100 Top Young Managers published by Business Magazin magazine. Cristian's experience is relevant to us not only in terms of the capital market, but especially in the area of accelerated growth of an IT start-up, the organization of internal processes and sales teams, in the context of rapid business scaling.

The mandate of Ivylon Management SRL started on 15.04.2021 and was concluded for a period of 4 years, until 14.04.2025. On 22.12.2021, the Company concluded with Mr. Cristian LOGOFĂTU, as a representative of the company Ivylon Management SRL in the Board of Directors of Softbinator Technologies SA, an agreement regarding the termination of the mandate contract. Thus, starting with December 22, 2021, Ivylon Management SRL no longer holds the quality of member in the Board of Directors of the Company.

Ownership percentage: During the term of office of the administrator, Cristian Logofătu did not hold shares in Softbinator Technologies.

Remuneration: In 2021, the amount of remuneration paid and benefits in kind granted by the Issuer to Cristian Logofatu represent:

- Gross remuneration in the amount of RON 20,000
- Other benefits: N / A

Additional information, according to legal regulations:

- Currently Cristian Logofătu is a director of Ivylon Management SRL, a member of the Board of Directors of Bittnet Systems SA, and Bittnet Systems SA has shares in Elian Solutions SRL (51%), Equatorial Gaming SA (99%), Dendrio Solutions SRL (100%), The E- Learning Company SA (23%), ISEC Associates SRL (69.99%) Computer Learning Center SRL (100%), Nenos Software (60.97%), Nonlinear SRL (69%), IT Prepared SRL (50.2%).
- Ivylon Management SRL is an administrator of The E-Learning Company SA and It is President Board of Directors of Bittnet Systems SA

- In the last 5 years, Cristian Logofătu has not been banned by a court from acting as a member of the board of directors or supervisor of a company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration of some companies, of which the boards of directors or supervisors should include Cristian Logofătu.
- Cristian Logofătu has no professional activity that competes directly with that of the issuer and is not part of any agreement, understanding or family relationship with a third party due to which he would have been appointed administrator.

Impetum Management SRL, represented by Andrei Valentin Cionca - Member of the Board of Directors

Andrei Valentin Cionca is one of the most active members of the investment environment in Romania, being CEO of Impetum Group, Founder of ROCA X Start-up, Co-founder and member of the Board of Directors of ROCA Platform and Co-founder and Chairman of the Board of CITResources.

Remuneration Andrei Cionca was appointed a member of the Board of Directors on 07.02.2022, until 16.04.2025, therefore he did not receive any remuneration in 2021.

Additional information, according to legal regulations:

- **Impetum Management SRL** is associated in: CIT Restructuring SRL (100% participation), Roca Management SRL (with an 80% participation), Agista Management SRL (80% participation), Roca X Management SRL (100% participation), Impetum Property Management SRL (100% participation).
- For the past 5 years, Andrei Cionca has not been banned by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration of some companies, of which the board of directors or supervisors should include Andrei Cionca.
- Andrei Cionca has no professional activity that directly competes with that of the issuer and is not part of any agreement, understanding or family relationship with a third party due to which he would have been appointed administrator.

Affiliated parties to Mr. Andrei Cionca are:

FUNCTION	%	COMPANY
ASSOCIATE	53	SAVRON INVEST SRL
ASSOCIATE	50	REAL ESTATE SPECIALIST SRL
ASSOCIATE	50	INSPIRE CENTER SRL
ASSOCIATE	20	SILVER BISTRO SRL
SHAREHOLDER AND ADMINISTRATOR	28.75	IMPETUM INVESTMENTS SA
ASSOCIATE	50	EUROCONSULT SMART S PARTNER SRL
ASSOCIATE	73	EUROCONSULT SRL
ASSOCIATE	34	CONSULTANTA ANDREI & ANDREI SRL
SHAREHOLDER	30	EUROCONSULT LICHIDARI SA
ASSOCIATE	55	INSOLV CENTER SRL
ASSOCIATE	28	BUSSINES CLUB SRL
ASSOCIATE	35	BRONZE BUSINESS CENTER SRL

ASSOCIATE	35	SILVER BUSINESS CENTER SRL
ADMINISTRATOR		CITY OF MARA UNU SA
ASSOCIATE REPRESENTATIVE LEGAL ENTITY		BEEZ SOFTWARE SRL
ASSOCIATE REPRESENTATIVE LEGAL ENTITY		PROPTECH CORP SRL
ADMINISTRATOR		REAL ESTATE RESOURCES SRL
ADMINISTRATOR		NPL RESOURCES SRL
ASSOCIATE	15	CONSULTANTA ANDREI & ANDREI SRL
ASSOCIATE	15	SILVER BUSINESS CENTER SRL
ASSOCIATE	15	CONSULTANTA ANDREI & ANDREI SRL
ASSOCIATE	45	OMNIA EXPERT SRL
ASSOCIATE	15	SILVER BUSINESS CENTER SRL

The executive team consists of the following people:

Daniel Ilinca - CEO / General Manager

Marius Băisan - CTO

Marius Băisan, a true technology enthusiast, since his childhood. His first interactions with software engineering were the development of web applications for Nokia phone browsers. His passion for technology helped him quickly acquire skills for the development of complex software solutions, quickly becoming an architect. He was thus a key figure in coordinating the architectural processes of widely used software products. Over time, he has developed extensive expertise in areas such as DevOps, Blockchain, Smart Contract Auditing, reaching the role of Innovation Manager and later VP of Technology.

It currently operates as the CTO of Softbinator Technologies and is essential, through its vast experience, to maintain the company and its products at a high level of innovation, efficiency and quality.

Ownership percentage: Marius Băisan holds 4.5% of the share capital of Softbinator Technologies

Additional information, according to legal regulations:

- For the past 5 years, Marius Băisan has not been banned by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration of some companies, of which the board of directors or supervisors should include Marius Băisan.

Alexandru Dianu - COO

Alexandru Dianu, passionate about technology, but also about the entrepreneurial area, was attracted to the field of software engineering from an early age, making the first desktop applications just before high school. His passion for product development brought him and Daniel Ilinca to the relaunch of Cornerstone Technologies in Romania, as a Senior Software Engineer. Subsequently, his inclinations towards entrepreneurship, exemplary management of development processes for the products in which he was involved, along with maintaining

and cultivating the relationship between company and customers, pushed him to the position of Business Development Manager and later VP of Business Development, thus having an important role in the development of the CST group.

He currently serves as COO of Softbinator Technologies and is responsible for organizing internal processes, organizational culture, but also for maintaining excellent communication between development teams and clients.

Ownership percentage: Alexandru Dianu holds 4.5% of the share capital of Softbinator Technologies

Additional information, according to legal regulations:

- In the last 5 years, Alexandru Dianu has not been banned by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration of some companies, of which the boards of directors or supervisors should include Alexandru Dianu.

Andreea Marian-Popa - CFO

Andreea Marian-Popa, with a serious inclination towards the administrative area, started her career as president of the Association of Mathematics and Computer Science Students. The very good results propelled her to the Romanian Students' Union, occupying the role of Secretary General, and she will be promoted to the role of Vice President for Education. The experience in the administrative field brought her in 2015, together with Daniel Ilinca, in the Cornerstone Technologies team, in the role of Human Resources Manager, being quickly promoted to the position of Operational Manager, a position from which she had a major contribution in the development of the operational area. and financial of the CST group.

He is currently the CFO of Softbinator Technologies and has as its main responsibility the consolidation of the solid financial and administrative base, on which the company continues to grow smoothly.

Ownership percentage: Andreea Marian-Popa holds 1.8% of the share capital of Softbinator Technologies

Additional information, according to legal regulations:

- For the past 5 years, Andreea Marian-Popa has not been banned by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration of some companies, whose boards of directors or supervisors include Andreea Marian-Popa.

CODE SHARES AT THE BUCHAREST STOCK EXCHANGE

In order to carry out the private placement for the subsequent listing of the Company, the General Meeting of Shareholders decided on September 9, 2021 to split by 10: 1 the nominal value of the share (from 1 RON to 0.1 RON), in order to generate an 'atomicity' of shareholding holdings, within Hot. EGMS no. 8 / 9.09.2021. Thus, the total number of shares increased from 90,000 to 900,000 shares.

Following this operation, the GMS decided to increase the capital from the undistributed profits of previous years, with a number of 100,000 shares, which were redeemed by the Company

from shareholders at nominal value (0.1 lei per share), in order to offer them within the Placement. Private.

Prior to the placement, in order to give a chance to the members of the team / collaborators to be part of the Company's shareholding and through its listed company, the main shareholders (Daniel Ilinca, Simple Capital, and the Bittnet group) sold 59,530 shares to 35 people. natural persons (employees and collaborators of the group) and 3 legal entities, of which 2 investment vehicles from the Impetum group, respectively from the Autonomous group. The transfer of shares was made at the maximum placement price, of 60 lei.

By Decision no. 9 of 15.09.2021 of the Extraordinary General Meeting of Shareholders of Softbinator Technologies SA, mentioned at the Trade Register Office by the Certificate of registration of submission and mention of documents no. 509764 of 23.09.2021 and respectively, by Decision no. 12 of 23.09.2021 of the Extraordinary General Meeting of Shareholders of Softbinator Technologies SA approved the operation of sale of 100,000 own, ordinary, registered shares, in dematerialized form and the listing of the company's shares on BVB. Through these Hot. EGMS, the Board of Directors was empowered to establish the parameters of the offer to sell its own shares. The parameters of the Offer were established by the Decision of the Board of Directors no. 8 from 22.09.2021.

In this context, the Issuer carried out through SSIF Tradeville SA, on September 28, 2021, an offer for the sale of shares addressed to a number of less than 150 natural or legal persons, retail investors, on a member state of the Union. Without drawing up and publishing a prospectus. Following this, a number of 100,000 shares were sold by Softbinator Technologies SA, with a nominal value of 0.1 lei, issued on 1.10.2021.

The shares of Softbinator Technologies (CODE) were admitted to trading on the SMT-AeRO segment of the Bucharest Stock Exchange on 17.12.2021. From the first trading day until 31.12.2021, the investors traded 34,499 CODE shares in a total value of 2.4 million lei (average daily trading value of 261,619 lei).

On 31.12.2021, the structure of the Company's shareholders, according to the records at the Central Depository, was as follows:

Shareholder	Number of Shares	Percent
Daniel Ilinca	462,640	46,264%
Bittnet Systems SA	188,980	18.898%
Other shareholders	348,380	34.838%
TOTAL	1,000,000	100%

None of the subsidiaries of Softbinator Technologies SA holds CODE shares. The issuer has not issued any bonds or other debt securities.

DIVIDEND POLICY

The company's Board of Directors sets out the following relevant principles regarding dividend policy:

- The company recognizes the rights of shareholders to be remunerated in the form of dividends, as a form of participation in the net profits accumulated from the operation as well as as an expression of the return on capital invested in the company.
- Being a growth company with great development potential, the management of Softbinator Technologies aims to achieve a balance between rewarding shareholders and maintaining access to the capital needed for development. Therefore, the company offers shareholders a hybrid model of dividend policy, which includes both the distribution of free shares and cash dividends.
- The company proposes to reward its shareholders, employees and collaborators by granting shares free of charge, following the capitalization of a part of the net profits accumulated by the company. Following this model, the capital will be kept by the company and invested in activities and expenses that aim to increase the value of the business, while investors will be rewarded for their contribution with free shares. The proposal regarding the distribution of dividends, in the form of free shares, including the distribution rate, will be made by the Board of Directors of the Company by issuing financial statements in this regard to investors.

Any changes to the company's dividend policy will be communicated to investors in a timely manner. Following the admission to trading of Softbinator Technologies on the SMT market of the Bucharest Stock Exchange, a formal dividend policy will be published on the company's official website.

In the last 4 years, the company has given dividends to its associates. Thus, the dividends were distributed and paid in full, as follows:

	2018	2019	2020	2021
% of profit distributed as dividend	100%	89.33%	99.8%	45.6%
Total distributed to dividends from the profit of that year	715,516.64	1,987,143	2,552,468	1,200,000

From the undistributed profit for the period January 1, 2017-31 December 2020, in the amount of 258,068.89 lei and from the profit for the year 2021, the amount of 665,952.11 lei, the management proposes to the shareholders the capitalization of 924,021 lei. Thus, the shareholders will receive, for each share held, 9 free shares.

KEY EVENTS IN 2021

LAUNCH OF SOFTBINATOR LABS

In **February 2021**, Softbinator Technologies launched Softbinator Labs, a free course program for undergraduate and graduate students who want to develop their tech skills and become part of a successful IT company. This year's program, launched in April, enrolled 57 students, chosen from more than 1,350 applicants.

TECHMIND ACQUISITION

In **June 2021**, Softbinator Technologies became a shareholder in TechMind, a technology recruiting firm, by acquiring 25% of the shares.

IXPERI ACQUISITION

In **July 2021**, Softbinator Technologies acquired 75% of the share capital of Ixperi - UX Design studio built by Radu Vucea, a recognized leader in the design community, with over 16 years of experience, the founder of the community for designers in Romania (Design Meetup), former designer at Adobe, who built and grew the local Fitbit design team (now Google).

PRIVATE PLACEMENT FOR CODE SHARES

On **September 28, 2021**, Softbinator Technologies successfully concluded a private placement for its shares, which resulted in attracting the amount of 6 million lei from the investors of the Bucharest Stock Exchange. Within the private placement, a total of 100,000 shares, respectively 10% of the company's share capital, were sold to investors at a price between 50 and 60 lei per share. The placement was attended by 143 individual and professional investors, and the offer was closed in advance on the first day, amid an oversubscription of almost 8 times, the investors placing orders with a total value of over 49 million lei. The final price per share was set at the maximum value of 60 lei.

US OFFICE OPENING

In **October 2021**, the company announced the initiation of steps to open an office in California by the end of the first half of 2022. This office will employ local business development specialists, but will also send some of the employees from Romania, in order to ensure the most efficient exchange of knowledge and the strongest possible presence in terms of exploring this market.

WISEUP ACQUISITION

In **November 2021**, the Company acquired 100% of the share capital of WiseUp (WISE TECH UNIT SRL), a local software development company. To carry out this transaction, Softbinator Technologies will use part of the capital attracted from BVB investors during the private placement for its shares, which took place in September 2021.

LISTING ON THE AERO MARKET OF THE BUCHAREST STOCK EXCHANGE

On **December 17, 2021**, the shares of Softbinator Technologies were traded on the SMT-AeRO market of the Bucharest Stock Exchange under the symbol CODE, at a market capitalization of 64 million lei.

DECISION OF THE BOARD OF DIRECTORS ON THE INCREASE IN SHARE CAPITAL

On **December 21, 2021**, the Board of Directors of Softbinator Technologies decided, by Decision no. 11 / 21.12.2021, the increase of the share capital of the Company for the purpose

of acquiring WiseUp, a local software developer, from the amount of 100,000 to the amount of 102,669 lei, divided into 1,026,690 ordinary shares, registered, indivisible, of equal value, issued in dematerialized form, each with a nominal value of 0.1 lei / share. The operation was registered by the Trade Register on 15.02.2022.

CHANGES AT BOARD LEVEL

On **December 22, 2021**, the Company concluded with Mr. Cristian Logofătu, as a representative of Ivylon Management SRL in the Board of Directors of Softbinator Technologies SA, an agreement regarding the termination of the mandate contract between the Company and Ivylon Management SRL. As a result of this agreement, and given the vacancy of a member position in the Board of Directors, the Board of Directors decided to appoint as interim member of the Board of Directors of Impetum Management SRL, through its representative, Mr. Andrei Cionca.

In the GMS of **February 7, 2022**, Impetum Management SRL, represented by Mr. Andrei Cionca, was elected by the shareholders as a member of the Board of Directors.

AWARDS

In **2021**, Softbinator Technologies was named Best Business Services Company in 2021, one of the most appreciated employers, two consecutive years in the top of employees' preferences on the undelucram.ro platform (2020 - 4th place, 2021 - 3rd place), nominated at the ANIS gala (National Association of Software and Services Industry) as one of the 2021 Texas-awarded in-house company, Softbinator Magic Stack, as one of the most innovative solutions at the Tech Summit Texas.

EVENIMENTE & PREMII



Listarea pe Bursa de Valori
Bucuresti sub simbolul CODE
(AERO)

17
Decembrie

Decembrie

Gala Bursele ANIS -
Am oferit bursa pentru
cursul "Introduction to
Blockchain"

Texas-CEE Tech Summit -
premiul:
"Top Solutions Provider"

Noiembrie

Noiembrie

Locul al 3-lea: "Topul
Angajatilor" Undelucram.ro

M&A: WiseUp

Noiembrie

August

Anunt:
Intentia de listare pe Bursa de
Valori Bucuresti sub simbolul
CODE (AERO)

M&A: Ixperi

Iulie

Iunie

M&A: TechMind

Romanian Business Services -
Premiul "Business Services
Company of the Year"

Mai

Februarie

Gala ANIS - Nominalizarea
pentru premiul
"Compania anului"

Prima editie
Softbinator Labs

Februarie



ANALYSIS OF FINANCIAL RESULTS

CUMULATIVE FINANCIAL RESULTS

In 2021, Softbinator Technologies recorded a cumulative turnover of 19.1 million lei, a gross profit of 4.7 million lei and a net profit of 3.3 million lei. These results confirm the budget we published in the listing memorandum. Cumulative results include the performance of the following companies: Softbinator Technologies SA, Wise Tech Unit SRL and Ixperi Product Design SRL.

The contribution of individual companies to the total result is shown in the table below (please note that intragroup relationships were considered for cumulative results, so the figures presented in this report are not influenced by revenues from accessing joint projects).

P&L (RON) 31.12.2021	Softbinator Technologies SA	Wise Tech Unit SRL	Ixperi Product Design SRL	Cons result.
Operating income	16,665,457	2,090,127	732,144	19,066,406
Operating expenses	12,674,126	1,419,595	611,126	14,407,268
Operational result	3,991,331	670,532	121,018	4,659,138
Financial result	(11,791)	33,158	252	21,619
Gross result	3,979,540	703,690	121,270	4,680,757
Net result	2,630,895	684,742	108,901	3,300,795

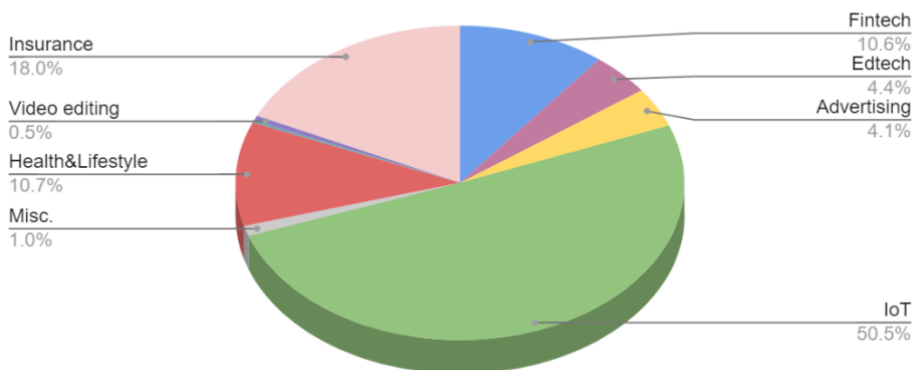
Regarding the operating income registered at the group level, 17.4 million lei are generated by the revenues from the sale of software development services and related services (trainings, software consulting, etc.). Revenues from the production of intangible assets, amounting to 924 thousand lei, were generated by the internal development of the well-being platform, materialized last year in the investment in the share capital of Yummdiet, and by the development of the product Softbinator Magic Stack at the level of each company in the group, following the specifics of the delivered technologies.

From the category of cumulative operating expenses, half of them - 7.2 million lei, are generated by personnel expenses. As the Romanian market is defined by a fast and competitive pace of development in terms of programmers' salaries, the challenge is to simultaneously maintain attractive job offers and a cost-effective ratio. Thus, at the level of the whole group, we constantly develop and invest in the strategy of talent acquisition and talent retention.

In terms of WiseUp activity, 97% of the company's revenue is generated by the main line of business - software development. In 2021, WiseUp continued its expansion strategy in the North American market, and increased the proportion of NA customers in its portfolio from 37% to 77% by offering integrated software development, UI / UX and product management services. In 2021 we started collaborating with multiple clients active in the insurance area (a market worth over \$ 1 trillion), digital advertising management and the Internet of Things, extending all new contracts won in 2021 and 2022. These initiatives were materialized in an increase of revenues by over 60% compared to the previous year.

Distribuția proiectelor pe domenii tehnologice

Wise Tech Unit

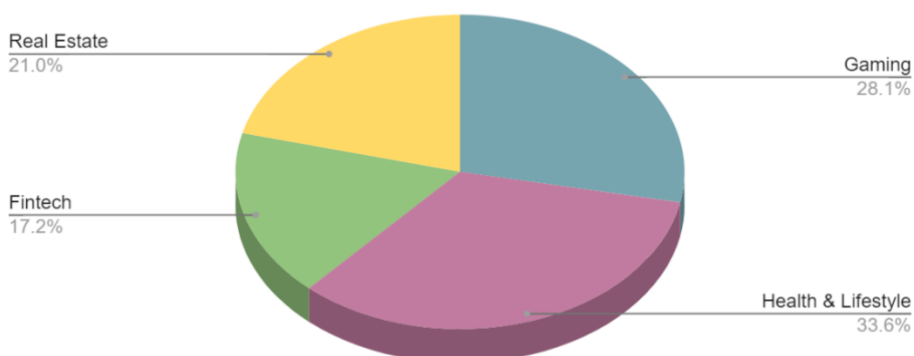


As for Ixperi, the company is a Digital Product Design studio founded in March 2021, which differs from other classic agencies by the unique way of working and the structure of teams, such as product squads, a structure found in elite teams from large companies such as Spotify, Meta or Google.

Since its inception, customers have quickly recognized the value that Ixperi offers through the way it works and the expertise it comes with, so only in the first year were partnerships concluded with 7 customers from various industries, from Fintech to Health & Fitness, Beauty & Wellness, Hospitality and Crypto, thus managing to expand in various geographies, from the USA to Europe and Asia. Ixperi partners are startups in various stages, from seed to Series C, with annual revenues of up to 5 million euros. The first year ended for Ixperi with a turnover of over 600 thousand lei - a figure reached in only 7 months since its establishment. Of the partnerships started in 2021, 40% will continue in 2022.

Distribuția proiectelor pe domenii tehnoligice

Ixperi Product Design

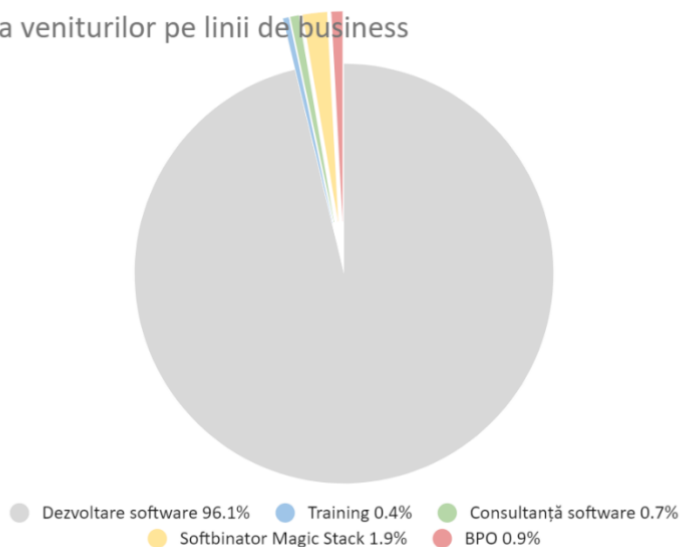


The detailed analysis of Softbinator Technologies results is presented in the next section.

INDIVIDUAL FINANCIAL RESULTS

In 2021, operating revenues increased by 34%, reaching 16.7 million lei, by almost 0.5 million lei over the budget presented in the listing memorandum. The main contribution was the net turnover corresponding to the predominant activity actually carried out, respectively custom software development, which was 14.5 million lei in 2021. The remaining amount of 0.6 million lei included revenues from related services: training tech (65 thousand lei), software consulting services (97 thousand lei), SMS sales (280 thousand lei, a very good result, we expect revenue from SMS sales to increase), BPO services (128 thousand lei) lei).

Structura veniturilor pe linii de business



In 2021, the company consolidated and attracted in its portfolio large clients with high upselling potential. In 2021, 16 new contracts were signed, 5 of which were confirmed for 2022. Here we can mention customers such as Uipath, Google, 888, Porsche. Existing contracts are signed in the medium term, generally 1-2 years, and most customers are billed monthly.

The degree of dependence on the two main partners of Softbinator Technologies decreased significantly during 2021. If compared to the Israeli partner, the relationship was strengthened by a Joint Venture that ensures us exclusivity and contracts were signed in direct contact with the end customer, with regard to the American partner - the relationship with him was reconsidered by concluding direct contracts with final customers.

Revenues from the production of intangible assets increased by 100% in 2021, to 0.8 million lei. The amount represents the development of Softbinator Magic Stack and the development of a platform materialized in the investment in the share capital of Yummdiet (Yummdiet Coaching SRL). Regarding other operating income, they increased by 675%, up to 0.7 million lei due to active sales through the use of leaseback (server) and the actual sale of a car.

Operating expenses increased in line with revenues. The main category of expenditures is represented by the expenditures with the personnel employed in development, in the weight of 56.33% and total value of 6.9 million lei (an increase of 33% compared to 2020) and the subcontracted personnel for development, in the proportion of 20, 25%, with a total value of 3.1 million lei (increase by 14%). The dynamics of this type of expenditure reflect the intensification of efforts towards the recruitment, retention and qualitative development of the human resource.

Other operating expenses increased by 272% to 1.6 million lei, half representing the sale of assets and 219 thousand lei representing sponsorships for student communities - an important part of the Softbinator identity. Regarding the expenses for rent, utilities, maintenance, they increased by 29% compared to 2020, up to 0.8 million lei due to the gradual return to office of Softbinator teams following the pandemic.

The operating result increased by 32%, reaching 4 million lei, an increase of almost 1 million lei compared to the result of 2020. Financial revenues increased by 120%, to 147 thousand lei (influenced almost exclusively by revenues from differences exchange rate), which helped to offset the financial expenses in the total amount of 159 thousand lei. Of this amount, 50 thousand lei represent interest, and the expenses with exchange rate differences amounted to 108 thousand lei.

The gross result thus amounted to 4 million lei, an increase of 35% compared to 2020 when the company registered 3 million lei. However, the profit was affected by the tax, which increased by 253% in 2021 compared to 2020 and amounted to 1.3 million lei. This led to a final result of 2.6 million lei, an increase of 3% individually compared to the result in 2020.

PROFIT AND LOSS ACCOUNT (RON)	31.12.2020	31.12.2021	%
Operating income	12,433,735	16,665,457	34%
Operating expenses	9,399,454	12,674,126	35%
Operational result	3,034,281	3,991,331	32%
Financial result	(94,263)	(11,791)	-87%
Gross result	2,940,018	3,979,540	35%
Net result	2,557,831	2,630,895	3%

BUSINESS & SALES STRATEGY

By 2020, Softbinator's sales strategy was based primarily on the Sales Channel Partners, which essentially operate the resale of the Company's services to a large number of customers in their network - both in the US and the UK, and in Israel.

Due to the specifics of software development projects, but also to the size and history of the Company, resale partners most often generate opportunities, and these end up being negotiated and "closed" ("closed as won") by the executive team.

As a new development step targeted for the next development period (until 2025) we started to test an approach that would supplement sales through the partner channel, in order to ensure greater independence from them, a greater fragmentation of customers and, therefore, a more favorable negotiating position.

Thus, starting from the results and the accumulated expertise, the deals brought by the CEO Daniel Ilinca and the COO Alex Dianu, but also the experience and the significant connections that the Company enjoys due to the presence of Andrei Pitiş and Bittnet in the shareholding, during 2021, Softbinator piloted a strategy based on generating new business opportunities internally ("in-house"), even if they were treated (managed to the end) by the management team.

The company aims to continue this development by creating an internal (own) sales team, located both in Romania but especially in the United States, so that on the one hand it can "capture" a larger part of the added value. which he is currently creating with the partners in the distribution channel, but also in order to be able to better manage / control the whole process from identifying ways of action ("leads"), opening opportunities, successful closing of a new sale.

A significant part of the funds that the Company attracted following the private placement at the end of 2021 will be dedicated to the construction of the sales team, with a presence in the United States. In this regard, the management conducted working visits to Silicon Valley.

This process will continue to be supplemented by what the Company is already doing very well today: farming strategy and referrals. Thus, once you sign a contract for the delivery of a software solution, the journey of the Sales Company with the customer is just beginning. The technical team is specially trained not only to 'deliver what was requested' but, on the contrary, to actively try to better understand the customer's plans and needs, so that they can recommend either directly or with the support of the management team. ("Account management") new software development solutions / opportunities.

SIGNIFICANT CLIENTS

The following table shows the top 5 customers in 2021, depending on the share of turnover.

Top 5 clients in 2021				
	Technology field	% of the	The country	Delivered services
1	Fintech	32%	Israel	Software development
2	eCommerce	11%	US	Software development
3	Health & Lifestyle	8%	US	Software development
4	IoT	6%	US	Software development
5	DIGITIZATION	5%	US	Software development

The company's management has decided not to disclose the names of customers and suppliers in order to maintain the company's competitiveness.

MAIN OPERATIONAL INDICATORS

Monthly income per developer (RON)

This indicator is essential and with its help you can monitor in real time the profitability of the software development service. The goal of Softbinator is to keep this ratio as high as possible, thus ensuring that employees will have a good salary package that meets market standards, while the company maintains its profit margin.

	2018	2019	2020	2021
Monthly income per developer (RON)	16,639	19,572	19,109	22,797

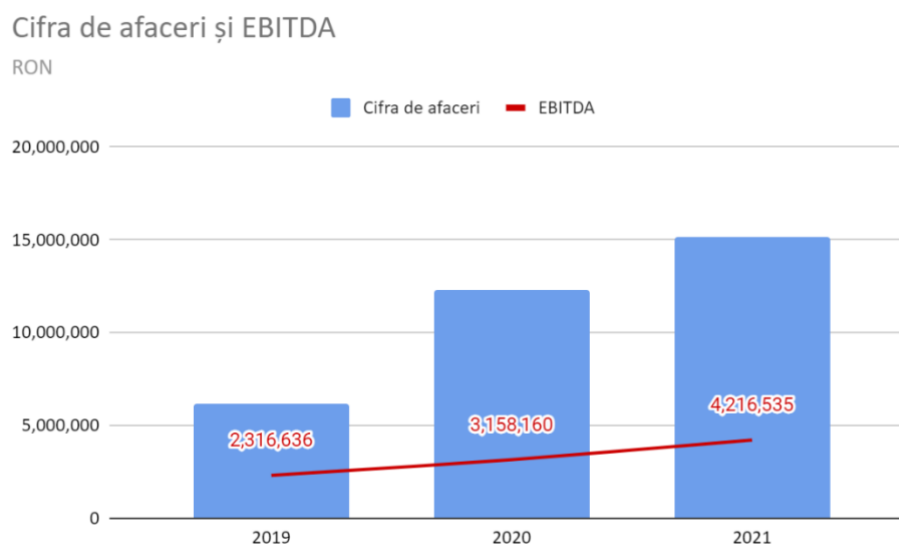
EBITDA (RON)

EBITDA is the indicator that gives us the image of the company's operational efficiency. Being an indicator used globally, we can use EBITDA to compare ourselves with other similar companies in the same field, excluding factors outside the operational area.

At the same time, through EBITDA, the company pursues the company's ability to produce a consistent profit.

As a method of calculation, EBITDA is the amount between operating income and value adjustments on fixed assets (depreciation expense).

	2019	2020	2021
EBITDA (RON)	2,316,636	3,158,160	4,216,535



INDIVIDUAL BALANCE SHEET ANALYSIS

Fixed assets increased significantly in 2021, from 1 million lei to 5 million lei, registering an increase of 421%. This increase was determined primarily by a 100% increase in financial fixed assets, which at the end of 2021 reached 4 million lei following an intense M&A activity that included the purchase of shares in WiseUp, Ixperi, Simple Systems and YummDiet. Also, the intangible assets registered an increase of 100%, reaching 0.5 million lei - this amount representing the efforts for the development of its own product Softbinator Magic Stack. At the same time, property, plant and equipment decreased by 48% in 2021 to 0.5 million lei.

Current assets doubled, reaching 8.5 million lei, due to a 54% increase in receivables, which reached 8.5 million lei, and a 216% increase in house and bank accounts, which reached 4.1 million lei at the end of 2021. Trade receivables include primarily uncollected invoices, of which 86% did not exceed the payment deadline by 31.12.2021. It is important to point out that out of the total amount of 2.9 million lei in trade receivables, at the time of publishing this report, the company received 1.2 million lei. Receivables from affiliated companies increased by 117%, reaching 167 thousand lei and representing the start of joint projects with the companies in the group and the contracting of projects through the companies Ixperi and WiseUp.

Receivables representing dividends distributed during the financial year reached 1.2 million lei, an increase of 29% compared to 2020. As mentioned in the listing memorandum, together with the decision to attract funds through private placement, in order to the listing of the Bucharest Stock Exchange on the AeRO market, it was necessary to change the dividend policy, so as not to contradict the new approach focused on growth and reinvestment. Previous shareholders have agreed to these changes, and the last distribution of dividends

under the previous policy took place prior to the private placement so that there is no doubt about the use of the amounts raised in the placement. Other assets decreased by 41%, reaching 119 thousand lei, most of this amount representing supplier advances (software development services).

The cash position increased significantly due to the capital that the company attracted during the private placement ended in September 2021. Part of the capital attracted from investors has already been invested in Q4 2021.

In terms of debts, they increased by 29%, reaching 2.9 million lei. The significant majority were current debts, which increased by 18% to 2.6 million lei. These consist of other short-term debts, which were 1.6 million lei, an increase of 269% compared to 2020 and include expenses with salaries and related taxes for December, VAT and corporate income tax for 2021. Bank debts they increased by 6%, reaching 816 thousand lei. This line represents the SME Invest credit line in a total amount of 750 thousand lei as well as the rates related to the next year for 2 loans contracted for the purchase of 2 cars. Debts to third party suppliers decreased by 31%, reaching 118 thousand lei, while debts to shareholders decreased by 100% in 2021. In terms of long-term debts, the company had bank debts totaling 234 thousand lei, representing the amounts due to the banks for the 2 cars.

Provisions increased by 39% to 104 thousand lei, representing the provision for leave not taken in 2021 as well as the provision for performance bonuses to be granted to employees for the activity in the second half of 2021.

Equity increased by 268%, reaching 10.7 million lei, due to the capital raised in September 2021 in the private placement for the company's shares. As a result, the subscribed and paid-in capital reached 103k lei, capital premiums 1.7 million lei, the legal reserve increased to 21 thousand lei while the gains related to equity instruments reached 6 million lei.

BALANCE SHEET INDICATORS (RON)	31.12.2020	31.12.2021	%
Fixed assets	959,446	5,000,353	421%
Current assets	4,145,732	8,474,515	104%
Prepaid expenses	77,713	177,002	128%
TOTAL ASSETS	5,182,891	13,651,870	163%
Current liabilities	2,192,190	2,579,902	18%
Non-current liabilities	0	233,629	100%
Provisions	74,763	103,975	39%
Equity	2,915,938	10,734,364	268%
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	5,182,891	13,651,870	163%

TANGIBLE ASSETS OF THE ISSUER

At the end of 2021, the main tangible assets of the Issuer are: means of transport and furniture and office equipment. Due to the business model of the issuer, the company does not have production capacity.

In order to carry out its daily activities, Softbinator also owns assets such as cars, laptops, computers, mobile phones, multifunction printers, as well as furniture items. All this is at the company's headquarters. The degree of wear and tear of the property owned by the company does not raise significant issues with the conduct of business. The IT equipment owned by the company has a degree of physical wear and tear specific to office activity - small.

ELEMENTS OF PERSPECTIVE REGARDING THE COMPANY'S ACTIVITY

The perspectives regarding the Company's activity can be structured on 3 branches, respectively: (i) the opening of business development offices in the USA and Israel; (ii) acquisitions by other companies (M&A) with similar specific activity (software development) in Romania; and (iii) launching new service lines and its own product.

Opening offices and increasing business development in the US and Israel.

The US is certainly the most attractive market for Softbinator Technologies - not only for the large size of business opportunities (start-ups, SMEs, unicorns, large companies), but also for the high degree of product innovation works, which exposes the Company directly and constantly to the latest technologies. The latter is also the reason why the Company manages to attract and keep with it the best talent - the best developers want to contribute to the most modern solutions.

Historically, the company has made the most sales in the US every year, and the reason for opening a business development office in this market is to strengthen the Company's presence through a dedicated team that can work directly and on the same time zone with the future. (lead generation) and current (upselling) customers, so they can have a direct, face-to-face interaction. Because the company already has customers and success stories with partners in California, Softbinator is currently prospecting to open operations in this area, where the world's best-known technology hubs are concentrated around the San Francisco Bay Area and Silicon Valley. (Palo Alto, Cupertino, Mountain View, San Jose).

As for Israel, which already has a strong relationship and has generated revenues of several million dollars in recent years, the Company will invest with its partners in the area in activating the best leads and growing the Softbinator brand, especially in the face of start-ups that can have extremely accelerated growth. Israel is different from any other market in the world because they are truly what is called a "start-up tech nation": if in 2021 the entire European continent has 70 unicorns (start-ups valued at over \$ 1 billion) , Israel has 65 such companies; in fact, Israel has more US-listed technology companies than Asia (including Japan) and Europe combined.

Acquisitions of other companies (M&A) with similar specific activity (software development) from Romania

The company found that its software development industry is also very fragmented, with many players who have special solutions and talent in the organization, but who face problems of growth, brand recognition, lack of modern methods of employee motivation, etc. Thus, the Company aims both to pay cash in majority holdings within other companies, or even to carry out M&A operations in which to pay with Softbinator shares, as long as the valuation indicators of the Company are significantly better than those of the acquired companies.

Launch of Smart Contract Audits (the most significant subject at the moment in the Blockchain industry).

In recent years, the company has turned its attention to the blockchain, launching quite a few projects in this area with customers, especially in the area of ECR20 tokens (blockchain-based assets that have value and can be sent and received) and Ethereum Smart Contracts (a Smart Contract is similar to a regular contract whereby the parties agree on certain rules / decisions, the difference being that the agreement between the parties is written and executed directly in lines of code, thus benefiting from the value of blockchain: decentralization, transparency, immutability).

In addition to the Ethereum universe, with the DeFi (financial decentralization) revolution and the emergence of more and more frequent chains of transactions with a much higher transaction scalability than Ethereum, the Company began to get involved in various projects. DeFi like Yield Farms, Vaults (the practice of blocking and / or borrowing cryptocurrencies for a higher profit compared to the one obtained if you would keep the same assets classically in an electronic crypto wallet). Noticing that the testing and auditing of the code behind Smart Contracts is approached quite superficially (leading to a high risk in production), the Company began to help various projects by auditing contracts.

Thus, Softbinator has built a security audit team on Smart Contracts that will provide security audit services on the code behind these contracts. At the same time, in addition to the code audit, the Company will help with the whole process of launching a blockchain product (this process being different from the launch of a non-blockchain product).

Launch DevOps Legacy App Migration (adaptation and migration of massive applications in Cloud)

In recent years, the company has had more and more requests to help customers migrate applications from their servers to the cloud and thus benefit from the full efficiency of this infrastructure (low cost, vertical and horizontal scalability, security etc). To maximize this, these legacy software solutions, not optimized for cloud infrastructure, had to be partially / totally adapted / rewritten. This whole process, repeated many times, was the basis for the launch of this service, generally dedicated to enterprise solutions in banking, e-commerce, massive content. The company thus reorganizes a web-based monolithic solution (all in one application), delivering a modern architecture, based on services or micro-services, which can be scaled, developed and debugged independently, thus not affecting the entire system.

Launching and promoting SMS (Softbinator Magic Stack) - the first 100% Softbinator product

The main indicators that make the difference for the Company's customers are the increased launch speed and the costs involved for an application / module of an existing application to go from the idea to the product that serves the end users. In support of them, the company is developing SMS as a robust set of software libraries that can expand and accelerate the development of web and mobile applications based on enterprise technologies.

In addition to this, the company adds a lot of flexibility and avoids forcing the customer to be tied to a certain architecture / rigid approach as is the case, for example, when using a CMS, low-code framework or any classic rapid prototyping solution. (approach that often leads to a later rewriting). Certainly the modules (features) that define the business logic (the core of an application) must be thought, developed and tested from scratch, but any application needs

other modules that involve time and costs (often high), but which are very common (eg login / registration with Facebook, Google, Apple; integration with a payment processor; Editing / Adding / Deleting users; ranking user rights; notifications; chat; various patterns and general flows).

Thus, through SMS the company manages to optimize the entire process of creating a web or mobile application, the development team can be efficient (faster delivery and low cost).

SMS is constantly evolving, but in December 2021 the Company managed a first sale of some modules developed and presented within it.

RISKS

The most significant risks related to the activity of Softbinator Technologies are presented below. However, the risks presented in this section do not include all those risks associated with the issuer's business. Overall, there may be other risk factors and uncertainties that the company is unaware of at the time of writing and which may change the issuer's actual results, financial condition, performance and future performance and may result in a decrease in the company's share price. Investors should also carry out the necessary prior checks to make their own assessment of the investment opportunity.

The risk associated with key people

The success and ability to deliver projects to clients depends very much on the staff's skills, motivation and loyalty. The Romanian IT market is very competitive and, consequently, the industry brings with it a degree of risk regarding the retention of employees / collaborators. Operating in this booming industry that requires, among other things, advanced technical knowledge, the Issuer depends on the recruitment and retention of management and developers and pays special attention to this key factor (The Issuer has been declared Employer of the Year 2020 by University of Bucharest Senate). As with any company, the possibility cannot be ruled out that in the future the company will not be able to retain its key personnel involved in the company's activities or will not be able to attract other qualified members of the management team or key people, which would affect market position as well as its future development. Thus, as the loss of management and key employees could have a material adverse effect on the Company's business, financial position and results of operations, the Company intends, inter alia, to implement ESOP (*Employee Stock Option*) as a way to reduce this risk.

Competition risk

Changing the strategy by existing competitors or entering new ones on the market, especially outside Romania, with significant budgets to finance aggressive growth, will intensify competition and put pressure on the company's activity, with the risk of a decrease of business or profit.

Reputational risk

It is a risk inherent in the Issuer's activity, the reputation being particularly important in the business environment. Reputation risk is inherent in the business of Softbinator Technologies. The ability to retain and attract new customers also depends on Softbinator Technologies' brand recognition and reputation for the quality of services on the market. A negative public opinion about Softbinator Technologies could result from actual or perceived practices in the cybersecurity market in general, such as negligence in the provision of services or even the way Softbinator Technologies operates or is perceived to operate. In order to reduce this risk, the Issuer allocates attention and resources in order to develop contractual relationships with customers and suppliers that are exactly respected, shows permanent transparency in fulfilling the obligations thus assumed, and also benefits from the guidance of CA members with long experience in building and maintaining a reputation in the industry.

The risk associated with the business development plan

The Company's strategic objective is to continuously develop customer relationships. The possibility that Softbinator may not be able to expand its current customer base or the possibility that relationships with existing customers may deteriorate cannot be ruled out. There is also a risk that the Company will not be able to meet other elements of the strategy it has defined, namely: expanding the sales force, establishing local offices in the main cities

of the country, expanding the customer base and providing training for a larger number of potential customers, and developing and creating strategic partnerships with companies with similar or complementary profiles will not prove successful. To reduce this risk, the Company intends to continue to expand its product and service offering and improve its marketing activities.

The risk associated with meeting the forecasts

The financial forecasts start from the premise of fulfilling the business development plan. The company intends to periodically issue forecasts on the evolution of the main economic and financial indicators in order to provide potential investors and the capital market with a true and complete picture of the current situation and future plans envisaged by the company, as well as current reports detailing the comparative elements between the predicted data and the actual results obtained. Forecasts will be part of the annual and half-yearly reports, and the forecast policy is to be published on the Company's website. Forecasts will be made in a prudent manner, but there is a risk of failure to meet them, therefore the data to be reported by the company may be significantly different from those forecast or estimated as a result of factors not previously anticipated, or whose negative impact could not be counteracted or anticipated.

Economic and political risk

The Issuer's activity and revenues may be affected by the general conditions of the Romanian economic environment, and an economic slowdown or recession could have negative effects on profitability and operations. Such unfavorable macroeconomic conditions could lead to an increase in the unemployment rate, a reduction in consumption and purchasing power, which could affect the demand for the products marketed by the Issuer.

Fiscal, legislative and regulatory risk

The day-to-day business as well as the development plans of the Issuer may be affected by any legislative changes. This could slow down the expansion, with effects on the business plan for the coming years as well as on the Issuer's operating results.

Price risk

Price risk is the risk that the market price of products and services sold by the company will fluctuate to such an extent as to make existing contracts unprofitable. To this end, the Issuer includes in contracts contractual clauses that reduce this risk (contingency / renegotiation clauses). In the case of labor prices (employees or subcontractors), the company does not have long-term contracts, with successive deliveries and fixed prices with customers, so it can bid at any time taking into account the current situation. The company estimates that any increase in labor costs will similarly affect the entire industry, not just the company.

Cash flow risk

This is the risk that the company will not be able to meet its payment obligations at maturity. A prudent cash flow risk management policy involves maintaining a sufficient level of cash, cash equivalents and financial availability through properly contracted credit facilities. The company monitors the level of expected cash inflows from the collection of trade receivables, as well as the level of expected cash outflows for the payment of trade payables and other debts. Thanks to this business model, which includes the provision of monitoring services under a fixed monthly fee, the company is able to maintain a healthy cash flow.

Liquidity risk

Liquidity risk is inherent in the Company's operations and is associated with holding stocks, receivables or other assets and converting them into liquidity within a reasonable time frame so that the Company can meet its payment obligations to its creditors and suppliers. In the event of the Company not fulfilling these payment obligations or the liquidity indicators provided in the contract, the Company's creditors (commercial suppliers, banks, etc.) could initiate actions to execute the Company's main assets or even request the opening of insolvency proceedings. To the Company, which would significantly and negatively affect the shareholders and the activity, prospects, financial situation and results of the Company's operations.

The Company's activity does not depend on the holding of fixed or financial assets and their transformation into liquid assets. The tangible assets of the company (technological equipment) are used in the current activity (provision of services).

Indebtedness risk

The issuer has contracted credit facilities, both in the short term, to finance the current activity and in the long term to finance some investments. These credit agreements can contain many requirements, including affirmative, negative, and financial terms. Failure to comply with any of these conditions may result in the activation of the clause whereby the drawn credit becomes due immediately and the Company may not have sufficient liquidity to meet the repayment obligations in the event of acceleration of these obligations. The Issuer may not be able to generate a sufficient cash flow from operations and thus there is no assurance that the Company will have access to future loans, in sufficient amounts, to enable the payment of debts. One or more alternatives may be needed, such as reducing or delaying planned expenses and investments, selling assets, restructuring debt, raising additional capital, or refinancing debt. These alternative strategies may not be available on satisfactory terms. The ability of the Company to refinance its debt or to obtain additional financing on commercially reasonable terms will depend, inter alia, on its current financial condition, restrictions on current debt arrangements and other factors, including the state of the financial markets and the markets in which the Company operates. If the Company does not generate sufficient cash flow from operations and if the above alternatives are not available, it may not have sufficient cash to enable it to meet all its financial obligations.

Interest rate risk and sources of financing

Some of these Company financing agreements provide for a variable interest rate. Therefore, the Company is exposed to the risk of increasing this interest rate during the term of the financing agreement, which could result in the payment of a higher interest rate and could have a material adverse effect on the Company's business, financial condition and results of operations. Also, in case of deterioration of the economic environment in which the Issuer operates, it may be unable to contract new financing under the conditions from which it previously benefited, which could lead to increased financing costs and adversely affect the financial situation of the Company.

Counterparty risk

Counterparty risk - this is the risk that a third party natural or legal person will not fulfill its obligations under a financial instrument or under a client contract, thus leading to a financial loss. The Company is exposed to credit risk from its operating activities (mainly for external trade receivables) and from its financial activities, including deposits with banks and financial institutions, foreign exchange transactions and other financial instruments.

Litigation risk

In the course of its business, the Issuer is subject to a risk of litigation, inter alia, as a result of changes and developments in legislation. The Issuer may be affected by other contractual claims, complaints and disputes, including from its contractual counterparties, customers, competitors or regulators, as well as any negative publicity that such an event may entail. At the date of this Document, the Issuer does not have any ongoing proceedings before any court of law as well as / or any arbitral tribunal.

The risk associated with the COVID-19 pandemic

The year 2020 was marked by the outbreak and escalation of the COVID-19 pandemic (official designation by the WHO). The company has implemented concrete measures to protect its employees from a very early stage (work in shifts without employees intersecting, mandatory wearing of mask, multiple disinfection of spaces, homework / rotating presence for administrative employees) and strongly supports the vaccination campaign. However, there are still risks associated with temporarily blocking the company's business, due to the potential for a large number of concurrent cases within the organization, risks that may affect the company's operational and financial performance.

The risk associated with IT systems

The efficiency of the Company's business depends to some extent on the IT systems used by it. A malfunction or breach of the Company's information systems could disrupt the Company's business, could lead to the disclosure or misuse of confidential or proprietary information, damage to the Company's reputation, increase its costs or could result in other losses. The materialization of any of the above deficiencies could have a negative effect on the Company's business, financial condition and results of operations.

Data protection risk

The company collects, stores and uses, in its operations, commercial or personal data relating to trading partners and employees, which may be under contractual or legal protection. Although it seeks to take precautionary measures to protect customer and employee data in accordance with legal requirements regarding privacy, possible leaks, breaches or other breaches of the law may occur in the future or may have already occurred. The Company also works with service providers and certain software companies that may also pose a risk to the Company with respect to their compliance with the relevant legislation and any data protection obligations imposed on them or assumed by them. in the relevant contracts concluded with the Company.

In the event of any breach of data protection law, they may result in fines, claims, prosecution of employees and directors, damage to reputation and disruption of customers, with a possible negative effect on business, prospects, results. operations and financial position of the Company.

In order to reduce these risks, the Company has implemented legal and technical measures / remedies as recommended by the specialists.

Risk associated with insolvency and bankruptcy

The Romanian bankruptcy and enforcement legislation does not offer the same level of rights, remedies and projections as creditors enjoy under the legal regimes of other jurisdictions of the European Union, in the sense of blocking claims and executions throughout the procedure. In particular, the legislation and practice regarding bankruptcy and enforcement in Romania may make the recovery by the Issuer of amounts related to secured and unsecured claims in Romanian courts much more difficult and lengthier compared to other countries. In recent years, insolvency in Romania has experienced unfavorable dynamics, insolvent companies, as

well as companies that have reported net losses, being largely responsible for the worsening of payment discipline throughout the economy. Failure to obtain effective legal remedies within a reasonable time may adversely affect the Issuer's business, financial condition, results of operations, liquidity or prospects.

Particular to the industry in which the Issuer operates, the risks do not concern both the potential for insolvency and the liquidity of the contractual partners against whom we can record receivables (for example, start-ups with fluctuating financing). In view of all these risks, the Issuer applies a construction of contracts and commercial agreements that prevents the accumulation of uncollected receivables.

Other risks

Potential investors should consider that the risks presented above are the most significant risks that the company is aware of at the time of writing. However, the risks presented in this section do not necessarily include all those risks associated with the issuer's business, and the company cannot guarantee that it covers all relevant risks. There may be other risk factors and uncertainties that the company is unaware of at the time of writing and which may change the issuer's actual results, financial condition, performance and performance in the future and may lead to a decrease in the company's share price. Investors should also carry out the necessary prior checks in order to make their own assessment of the investment opportunity.

CUMULATIVE PROFIT AND LOSS ACCOUNT

PROFIT AND LOSS ACCOUNT (RON)	31.12.2021
Operating revenue, of which:	19,066,406
Net turnover, of which:	17,402,620
Net turnover corresponding to the predominant work in progress	16,810,889
Revenue from production of intangible assets	924,623
Other operating revenues	739,163
Operating expenses, of which:	14,407,268
Material costs	57,514
Rental expenses, utilities, maintenance	831,469
Transportation and travel expenses	87,927
Third party expenses	4,236,834
Personnel expenses	7,220,908
Depreciation and value adjustments expenses	256,318
Other operating expenses	1,716,298
Operating result	4,659,138
Financial revenues	212,236
Financial expenses	190,617
Financial result	21,619
Total revenues	19,278,642
Total expenses	14,597,885
Gross result	4,680,757
Income tax / other taxes	1,379,962
Net result	3,300,795

In order to obtain cumulated results, intra-group relations were considered, so that the figures presented in this report are not influenced by the revenues generated from accessing joint projects.

CUMULATIVE BALANCE SHEET

BALANCE SHEET INDICATORS (RON)	31.12.2021
Fixed assets, of which:	5,337,805
Intangible assets	644,273
Tangible assets	733,949
Financial assets	3,959,583
Current assets, of which:	9,184,742
Receivables	4,910,273
Trade receivables	3,552,347
Receivables representing dividends distributed during the financial year	1,200,000
Other assets	157,926
Petty cash and bank accounts	4,274,469
Expenses registered in advance	177,793
TOTAL ASSETS	14,700,340
Current liabilities, of which:	2,855,793
Trade payable suppliers	231,113
Amounts owed to affiliated entities	8,836
Amounts owed to credit institutions	857,054
Amounts owed to shareholders	3,562
Other current liabilities	1,755,228
Non-current liabilities, of which:	317,209
Amounts owed to credit institutions	317,209
Provisions	122,822
Total Liabilities	3,295,824
Equity, of which:	11,404,516
Share capital subscribed and paid in	102,881
Share premium account	1,747,331
Legal reserves	20,576
Earnings related to equity instruments	5,990,000
Profit carried forward	258,069
Profit for the period	3,300,795
Distribution of profit	15,136
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	14,700,340

INDIVIDUAL PROFIT AND LOSS ACCOUNT

PROFIT AND LOSS ACCOUNT (RON)	31.12.2020	31.12.2021	%
Operating revenue, of which:	12,433,735	16,665,457	34%
Net turnover, of which:	12,338,354	15,131,375	2. 3%
Net turnover corresponding to the predominant work in progress	12,216,428	14,539,644	19%
Revenue from the production of intangible assets	0	794,935	100%
Other operating revenues	95,381	739,147	675%
Operating expenses, of which:	9,399,454	12,674,126	35%
Material costs	336,309	52,056	-85%
Rental expenses, utilities, maintenance	601,250	776,303	29%
Transportation and travel expenses	6,531	75,058	1049%
Third party expenses	2,688,830	3,059,736	14%
Personnel expenses	5,224,687	6,930,615	33%
Depreciation and value adjustments expenses	123,879	225,204	82%
Other operating expenses	417,968	1,555,154	272%
Operating result	3,034,281	3,991,331	32%
Financial revenues	66,662	146,876	120%
Financial expenses	160,925	158,667	-1%
Financial result	(94,263)	(11,791)	87%
Total revenues	12,500,397	16,812,333	34%
Total expenses	9,560,379	12,832,793	34%
Gross result	2,940,018	3,979,540	35%
Income tax / other taxes	382,187	1,348,645	253%
Net result	2,557,831	2,630,895	3%

INDIVIDUAL BALANCE SHEET

BALANCE SHEET INDICATORS (RON)	31.12.2020	31.12.2021	%
Fixed assets, of which:	959,446	5,000,353	421%
Intangible assets	0	514,585	100%
Tangible assets	959,446	500,923	-48%
Financial assets	0	3,984,845	100%
Current assets, of which:	4,145,732	8,474,515	104%
Receivables	2,860,438	4,409,494	54%
Trade receivables	1,586,427	2,923,254	84%
Receivables from affiliated entities	76,997	167,071	117%
Receivables shareholders	63,000	0	-100%
Receivables representing dividends distributed during the period	931,069	1,200,000	29%
Other assets	202,945	119,169	-41%
Petty cash and bank accounts	1,285,294	4,065,021	216%
Expenses registered in advance	77,713	177,002	128%
TOTAL ASSETS	5,182,891	13,651,870	163%
Current liabilities, of which:	2,192,190	2,579,902	18%
Trade payable suppliers	170,468	117,511	-31%
Amounts owed to affiliated entities	0	8,836	100%
Amounts owed to credit institutions	768,688	815,619	6%
Amounts owed to shareholders	808,697	0	-100%
Other current liabilities	444,337	1,637,936	269%
Non-current liabilities, of which:	0	233,629	100%
Amounts owed to credit institutions	0	233,629	100%
Provisions	74,763	103,975	39%
Total Liabilities	2,266,953	2,917,506	29%
Equity, of which:	2,915,938	10,734,364	268%
Share capital subscribed and paid in	27,000	102,669	280%
Unsubscribed capital	63,000	0	-100%
Share premium account	0	1,747,331	100%
Legal reserves	5,400	20,534	280%
Earnings related to equity instruments	0	5,990,000	100%
Profit carried forward	268,067	258,069	-4%
Profit for the period	2,557,831	2,630,895	3%
Distribution of profit	5,360	15,134	182%
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	5,182,891	13,651,870	163%

INDIVIDUAL CASH-FLOW

CASH-FLOW (RON)	31.12.2020	31.12.2021	%
Exploitation activity			
Cash flow inflows from			
Clients	11,667,133	15,458,991	33%
Cash outflows for			
Acquisitions	171,530	21,718	-87%
Operating and administration expenses	4,556,668	5,321,910	17%
Salaries	4,913,330	6,840,264	39%
Interest	5,548	71,333	1186%
Tax	311,300	422,711	36%
Net cash flow from operating activities	1,708,757	2,781,055	63%
Investment activity			
Cash flow inflows from			
Share capital increases	26,800	75,669	182%
Issue premiums		1,747,331	100%
Own stock sales		6,000,000	100%
Cash outflows for			
Purchases of fixed assets	998.003	483,399	-52%
Loans / leasing		50,007	100%
Acquisitions of participations / securities		3,934,452	100%
Acquisitions of own shares		10,000	100%
Net cash flow from investment activity	(971,203)	3,345,142	444%
Financial activity			
Cash flow inflows from			
Loans	6,477,105	4,755,944	-27%
Cash outflows for			
Pay off loans received	4,902,816	5,281,014	8%
Dividends	1,170,016	2,821,400	141%
Net cash flow from financial activity	404,273	(3,346,470)	-928%
Net cash flow statement	1,141,827	2,779,727	143%

CORPORATE GOVERNANCE

Code	Provisions to be observed	Fully respectful	NO Respect	EXPLANATIONS
Section A - Responsibilities of the Management Board (Board)				
A1.	The company should have internal Board regulations that include terms of reference regarding the Board and key management functions of the company. The administration of the conflict of interests at Council level should also be dealt with in the Council Regulation.			The issuer is in the process of adopting such a Regulation.
A2.	Any other professional commitments of the members of the Board, including the position of executive or non-executive member of the Board in other companies (excluding subsidiaries of the company) and non-profit institutions, will be notified to the Board before appointment and during the term of office.	√		THE Issuer fully complies with this provision.
A3.	Each member of the Board shall inform the Board of any connection with a shareholder who directly or indirectly holds shares representing not less than 5% of the total number of voting rights. This obligation shall take into account any connection which may affect the position of that Member on matters relating to decisions of the Council.	√		The issuer fully complies with this provision.
A4.	The annual report will inform whether an evaluation of the Council under the chairmanship has taken place. The annual report shall contain the number of meetings of the Council.	√		The issuer undertakes to publish this information in the annual report.
A5.	The procedure for cooperation with the Authorized Consultant for a period during which such cooperation is applicable shall contain at least the following:	√		The Issuer has signed a contract with Cornerstone Communications SRL for the provision of Authorized Consultant services, post-listing, for a period of 12 months.
A.5.1.	Contact person for the Authorized Consultant	√		The issuer has the person in permanent contact with the Authorized Consultant - Andreea Marian-Popa.

A.5.2.	The frequency of meetings with the Authorized Consultant, which will be at least once a month and whenever new events or information involve the submission of current or periodic reports, so that the Authorized Consultant can be consulted;	✓		The Issuer is in permanent contact with the Authorized Consultant.
A.5.3.	The obligation to inform the Bucharest Stock Exchange about any malfunction that occurred during the cooperation with the Authorized Consultant, or the change of the Authorized Consultant.	✓		It was not the case.

Section B - Internal Control / Audit

B1.	The Board will adopt a policy so that any transaction of the company with a subsidiary representing 5% or more of the company's net assets, according to the latest financial reporting, is approved by the Board.			The Issuer is in the process of adopting such a Policy.
B2.	The internal audit must be carried out by a separate organizational structure (internal audit department) within the company or through the services of an independent third party, which will report to the Board and, within the company, report directly to the General Manager.	✓		The issuer contracted to perform the internal audit with an entity specialized in audit services.

Section C - Fair rewards and motivation

C1.	The company will publish in the annual report a section that will include the total income of the members of the Board and the general manager and the total amount of all bonuses or any variable compensation, including the key assumptions and principles for their calculation.			The issuer undertakes to publish this information in the annual report.
-----	--	--	--	---

Section D - Building value through the relationship with investors

D1.	In addition to the information provided in the legal provisions, the company's website will contain a section dedicated to Investor Relations, both in Romanian and in English, with all relevant information of interest to investors, including:	✓		The company complies with all rules regarding the IR function, as detailed below. The company has a dedicated investor relations section at https://investors.softbinator.com/ which is available in both English and Romanian.
-----	--	---	--	--

D1.1	The main regulations of the company, in particular the articles of association and the internal regulations of the statutory bodies;	✓		The Company's key regulations can be found on the issuer's website.
D1.2	CVs of members of statutory bodies;	✓		CVs and biographies of the company's management staff can be found on the Softbinator Technologies website as well as in the annual reports.
D1.3	Current reports and periodic reports;	✓		All current and periodic reports of the Company are available on the issuer's website.
D1.4	Information on general meetings of shareholders: agenda and related materials; decisions of general meetings;	✓		All information about GMS Softbinator Technologies is available on the issuer's website.
D1.5	Information about corporate events such as the payment of dividends or other events that result in the acquisition or limitation of a shareholder's rights, including deadlines and the principles of such transactions;	✓		IF applicable, this information will be published by the company on the Company's website, as well as in a current report sent to BVB.
D1.6	Other extraordinary information that should be made public: cancellation / modification / initiation of cooperation with an Authorized Consultant; signing / renewing / terminating an agreement with a Market Maker.	✓		IF applicable, this information will be published by the company on its website as well as in a current report sent to BVB.
D1.7	The company must have an Investor Relations function and include in the section dedicated to this function, on the company's website, the name and contact details of a person who has the ability to provide, upon request, the appropriate information.	✓		Contact details for Softbinator Technologies' IR department can be found on the company's website in the "Investors" section.
D2.	The company must have adopted a dividend policy of the company, as a set of directions regarding the distribution of net profit, which the company declares to comply with. The principles of the dividend policy must be published on the company's website.	✓		The company's dividend policy is available on the Softbinator Technologies website, in the "Investors" section.
D3.	The company must have a policy on forecasts and whether or not they will be provided. The forecasts are the quantified	✓		Softbinator Technologies' forecasting policy is available on the Company's website in the "Investors" section.

	conclusions of the studies aimed at determining the total impact of a list of factors related to a future period (so-called assumptions). The policy must set out the frequency, the period under consideration and the content of the forecasts. The forecasts, if published, will be part of the annual, half-yearly or quarterly reports. The forecast policy must be published on the company's website.			
D4.	The company must set the date and place of a general meeting so as to allow the participation of as many shareholders as possible.	✓		Softbinator Technologies organizes and will continue to organize the GMS on weekdays, at the company's headquarters in Bucharest as well as online.
D5.	The financial statements will include information in both Romanian and English on the main factors influencing changes in sales, operating profit, net profit or any other relevant financial indicator.	✓		Softbinator Technologies issues all information to investors, including financial reports, bilingually, in English and in Romania.
D6.	The company will hold at least one meeting / conference call with analysts and investors each year. The information presented on these occasions will be published in the investor relations section of the company's website, at the time of that meeting / conference call.	✓		Softbinator Technologies organizes "CODE Investor Day" at least once a year - an event to which all stakeholders are invited, including investors, analysts and media representatives.

DECLARATION OF THE BOARD OF DIRECTORS

Bucharest, April 14th, 2022

The undersigned Andrei Pitis, as a representative of the Chairman of the Board of Directors of Softbinator Technologies SA, a company headquartered in Bucharest, Str. Nicolae Filipescu 39-41, floor 3, unique registration code 38043696, serial number at the Trade Register Office J40 / 13638/2017, I declare on my own responsibility, knowing the provisions of art. 326 The new Criminal Code, regarding the false statements, the following:

- To the best of my knowledge, the accounting reporting has been prepared in accordance with applicable accounting standards and provides a fair and consistent picture of the Company's assets, liabilities, financial position, profit and loss account;
- To the best of my knowledge, the Annual Report for the period 01.01.2021 - 31.12.2021, sent to the capital market operator - BVB - as well as to the Financial Supervisory Authority, presents correctly and completely the information about the Company.

Andrei PITIȘ

Representative of the Chairman of the Board of Directors



Număr înregistrare la Registrul Comerțului: J40/2128/2020



Alte informații

14. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății și se menționează expres destinarii conveniți prin contract sau impuși de legislație. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit statutar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulată.
15. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare, în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în alte țări și jurisdicții decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.
16. Confirmăm că ne-am păstrat independența în desfășurarea auditului nostru față de Societate și că nu am prestat servicii interzise care nu sunt de audit pentru aceasta.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu informațiile pe care noi le-am obținut în timpul auditului sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492 (reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anulate consolidate).

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.





În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Gabriel Radu.

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit (ASPAAS) cu nr. AF 3966

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: RADU GABRIEL
Registrul Public Electronic: AF3966

În numele:

DA.AI AUDIT&ACCOUNTING SRL

Înregistrat în Registrul Public Electronic al Auditorilor financiari și firmelor de audit (ASPAAS) cu nr. FA111/191/20

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de audit: DA.AI AUDIT & ACCOUNTING SRL
Registrul Public Electronic: FA111/191/20

Bucuresti, 11.03.2021



R A P O R T
I N D I V I D U A L

31 DECEMBRIE
2021



Softbinator Technologies SA

Fiscal Code: 38043696

39-41 Nicolae Filipescu, 3rd floor
Bucharest, Romania



BILANT LA 31.12.2021

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		Începutul exercițiului financiar 2021	Sfârșitul exercițiului financiar 2021
A	B		
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290-4904)	1	-	514.585
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935-4093)	2	959.446	500.923
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267*-296*)	3	-	3.984.845
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	4	959.446	5.000.353
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+/-308+321+322+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398-din ct.4428-4901)	5	-	-
II. CREAŢE (ct. 267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473**-491-495-496-4902+5187)	06a	1.929.369	3.209.494
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	06b	931.069	1.200.000
TOTAL (rd. 06a+06b)	6	2.860.438	4.409.494
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT ct.501+505+506+507+508*+5113+5114-591-595-596-598)	7	-	-
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508*+5112+512+531+532+541+542)	8	1.285.294	4.065.021
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	9	4.145.732	8.474.515
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10	77.713	177.002
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	11	77.713	177.002
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	12	-	-
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN ((ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453***+455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	13	2.192.190	2.579.902





E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 09+11-13-20-23-26)	14	2.031.255	6.071.615
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12+14)	15	2.990.701	11.071.968
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	16	-	233.629
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17	74.763	103.975
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 19 + 22 +25 + 28)	18	-	-
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 20+21)	19	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	20	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	21	-	-
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23 + 24)	22	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	23	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	24	-	-
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct.478) (rd.26+27)	25	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	26	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	27	-	-
Fond comercial negativ (ct.2075)	28	-	-
J. CAPITAL ȘI REZERVE		-	-
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	29	90.000	102.669
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	27.000	102.669
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31	63.000	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32	-	-
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	34	-	-
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	35	-	1.747.331
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	36	-	-
IV. REZERVE (ct.106)	37	5.400	20.534
Acțiuni proprii (ct. 109)	38	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39	-	5.990.000





Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		40	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	41	268.067	258.069
	SOLD D (ct. 117)	42	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	43	2.557.831	2.630.895
	SOLD D (ct. 121)	44	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)		45	5.360	15.134
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)		46	2.915.938	10.734.364
Patrimoniul public (ct. 1016)		47	-	-
Patrimoniul privat (ct. 1017)		48	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)		49	2.915.938	10.734.364

Administrator

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES SA

ILINCA DANIEL

Întocmit

EXPERT ACCOUNTING SOLUTIONS SRL

FLORIN PREDESCU





CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		Începutul exercițiului financiar 2021	Sfârșitul exercițiului financiar 2021
A	B		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	1	12.338.354	15.131.375
-din care cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	01a	12.216.428	14.539.644
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	2	12.338.354	15.131.375
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	3		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	4	-	-
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	5	-	-
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	6	-	-
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	7	-	-
Sold D	8	-	-
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+722)	9	-	794.935
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	-	-
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	-	-
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	12	-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	95.381	739.147
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	-	-
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	12.433.735	16.665.457
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	29.156	14.422
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	307.153	37.634
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	60.336	67.876
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	19a	38.729	63.140
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	-	-
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	-	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	5.224.687	6.930.615
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	5.108.999	6.769.552
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645 + 646)	24	115.688	161.063





10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	123.879	225.204
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	26	123.879	225.204
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	27	-	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	3	-
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	29	3	-
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	30	-	-
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31	3.579.477	5.369.163
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	3.375.025	4.351.171
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	33.003	69.793
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	-	-
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	171.449	948.199
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38	-	-
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	74.763	29.212
- Cheltuieli (ct.6812)	40	74.763	103.975
- Venituri (ct.7812)	41	-	74.763
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	9.399.454	12.674.126
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:	43	-	-
- Profit (rd. 16 - 42)	44	3.034.281	3.991.331
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	-	-
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	-	-
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	-	386
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	-	386
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	-	-
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	66.662	146.490
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	66.662	146.876
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct.686)	54	-	-
- Venituri (ct.786)	55	-	-
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	5.548	49.799
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	3.068	18.466
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	155.377	108.868
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	160.925	158.667
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			-





- Profit (rd. 52 - 59)	60	-	-
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	94.263	11.791
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	12.500.397	16.812.333
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	9.560.379	12.832.793
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):		-	-
- Profit (rd. 62 - 63)	64	2.940.018	3.979.540
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	382.187	1.348.645
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	-	-
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	-	-
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	69	2.557.831	2.630.895
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	70	-	-

Administrator

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES SA

ILINCA DANIEL

Întocmit

EXPERT ACCOUNTING SOLUTIONS SRL

FLORIN PREDESCU





NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

1. SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Sold la	Creșteri		Reduceri		Sold la
	01.01.2021	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31.12.2021
Capital subscris și nevarsat	63.000	2.669	-	65.669	-	-
Capital subscris și varsat	27.000	75.669	-	-	-	102.669
Prime de capital	-	1.747.331	-	-	-	1.747.331
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	5.400	15.134	-	-	-	20.534
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Acțiuni proprii	-	10.000	-	10.000	-	-
Câștiguri legate de instrumente de cap. proprii	-	5.990.000	-	-	-	5.990.000
Rezultatul reportat (profit)	268.067	2.552.471	-	2.562.469	-	258.069
Rezultatul exercitiului (profit)	2.557.831	2.630.895	-	2.557.831	-	2.630.895
Repartizarea profitului	(5.360)	(15.134)	-	(5.360)	-	(15.134)
Total	2.915.938	13.009.035	-	5.190.609	-	10.734.364

2. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări corporale

Cost:	1 ianuarie 2021	Creștere	Diminuare	31 decembrie 2021
Terenuri	-	-	-	-
Construcții	-	-	-	-
Instalații tehnice și mașini	969.533	480.237	799.731	650.039
Mobilier și instalații	92.065	2.520	-	94.585
Avansuri corporale și imobilizări în curs	-	-	-	-
TOTAL	1.061.598	482.757	799.731	744.624
Amortizare:	1 ianuarie 2021	Creștere	Diminuare	31 decembrie 2021
Construcții	-	-	-	-
Instalații tehnice și mașini	88.032	203.622	83.330	208.324
Mobilier și instalații	14.120	21.257	-	35.377
TOTAL	102.152	224.879	83.330	243.701
Valoare netă	959.446			500.923





b) Imobilizări necorporale				
Cost:	1 ianuarie 2021	Creștere	Diminuare	31 decembrie 2021
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	122	-	-	122
Alte imobilizări necorporale	-	795.577	283.273	512.304
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	2.606	-	2.606
TOTAL	122	798.183	283.273	515.032
Amortizare:	1 ianuarie 2021	Creștere	Diminuare	31 decembrie 2021
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	122	-	-	122
Alte imobilizări necorporale	-	325	-	325
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-
TOTAL	122	325	-	447
Valoare netă	-	-	-	514.585
c) Imobilizări financiare				
	1 ianuarie 2021	Creștere	Diminuare	31 decembrie 2021
		3.984.845		3.984.845

3. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI				
	1 ianuarie 2021	Creștere	Diminuare	31 decembrie 2021
Provizioane pentru concedii neefectuate	74.763	61.975	74.763	61.975
Provizioane pentru Bonusuri angajați	-	42.000	-	42.000
TOTAL	74.763	103.975	74.763	103.975

4. REPARTIZAREA PROFITULUI

Compania a înregistrat la 31 decembrie 2021 un profit net de 2.630.895 RON.

Profitul acumulat din perioadele anterioare la 31 decembrie 2021 este 258.069 RON. Profitul realizat în cursul anului financiar 2021 – 2.630.895 RON, se va propune spre aprobare, de către Adunarea Generală a Acționarilor.

5. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE		
	Anul încheiat la 31 decembrie 2020	Anul încheiat la 31 decembrie 2021
1. Cifra de afaceri netă	12.338.354	15.131.375
2. Costul bunurilor și al serviciilor vândute (3+4+5)	9.275.575	12.448.922
3. Cheltuielile activității de bază	9.275.575	12.448.922
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.062.779	2.682.453
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuielile generale de administrație	123.879	225.204
9. Venituri din producția de imobilizări necorporale	-	794.935





10. Alte venituri din exploatare	95.381	739.147
11. Rezultatul din exploatare (pierdere) (6-7-8+9)	3.034.281	3.991.331

6. SITUATIA CLIENTILOR ȘI DATORILOR			
Creanțe	31 decembrie 2021	Lichiditate sub 1 an	1-5 ani
Clienți	2.718.572	2.718.572	-
Clienți facturi de întocmit	270.472	270.472	-
Provizioane pentru clienți incerti	-	-	-
TVA neexigibila	7.209	7.209	-
Furnizori – debitori	101.282	101.282	-
Dividende repartizate în cursul ex.	1.200.000	1.200.000	-
Alte creanțe	111.959	111.959	-
Cheltuieli înregistrate în avans	177.002	177.002	-
TOTAL	4.586.496	4.586.496	-

Datorii	31 decembrie 2021	Exigibilitate sub 1 an	1-5 ani
Furnizori	126.346	126.346	-
Credite bancare – termen scurt	752.716	752.716	-
Sume datorate asociaților – termen scurt	-	-	-
Clienți creditori	2.407	2.407	-
Drepturi de personal	208.221	208.211	-
Contribuția de asigurări	219.942	219.942	-
Contribuția asiguratorie pentru muncă	14.144	14.144	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	9.978	9.978	-
TVA de plată	168.459	168.459	-
Impozitul pe profit	1.011.486	1.011.486	-
Alte datorii la bugetul de stat	3.300	3.300	-
Sume datorate asociaților – termen lung	-	-	-
Credite bancare – termen lung	296.532	62.903	233.629
TOTAL	2.813.531	2.579.902	233.629

Datoriile și creanțele în legătură cu societățile afiliate sunt prezentate în Nota 11.5.

7. PRINCIPII, POLITICI ȘI 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 nr. 1802/2014.

Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în RON.

Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2021 pentru cele mai importante monede a fost de 1 Euro = 4.9481 RON, 1 USD = 4.3707 RON.





ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 1802/2014 (“REGLEMENTĂRI CONTABILE CONFORME CU DIRECTIVELE EUROPENE”)

Incepand cu 1 ianuarie, 2015 toate societatile trebuie sa aplice reglementarile Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 (“OMF 1802/2014”).

Acest ordin transpune 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.

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.

Principiul permanenței metodelor

Compania a aplicat aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Imobilizari corporale și necorporale

(i) Cost

Costul mijloacelor fixe și activelor necorporale achiziționate este format din prețul de cumpărare și din valoarea altor costuri direct atribuibile care au fost generate de transportul activelor la locația actuală, inclusiv taxele nerecuperabile.

(ii) Amortizarea

Imobilizările corporale și necorporale sunt amortizate prin metoda liniară, 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:

	<u>Ani</u>
Echipamente tehnologice	2 – 8 ani
Mijloace de transport	4 ani
Mobilier, birotica și altele	3 – 8 ani

Leasingul financiar

Compania nu are contracte de leasing financiar în curs în perioada 1 ianuarie 2021 – 31 decembrie 2021.





Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimul dintre cost și valoarea netă realizabilă. Costul se determină prin metoda First In First Out (FIFO) – primul intrat, primul ieșit. Aceasta este o metoda de evaluare utilizată în cazul în care se presupune că bunurile sunt utilizate sau vândute în ordinea cronologică în care au fost achiziționate. Astfel costul primelor bunuri vandute este costul primelor bunuri achiziționate. 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.

Pentru stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane corespunzătoare pe baza estimărilor conducerii Societății. Compania a organizat ultimul inventar în perioada 15 decembrie 2021 – 14 ianuarie 2022. Nu au fost identificate stocuri semnificativ deteriorate sau cu mișcare lentă.

Creanțe

Creanțele sunt evaluate la valoarea netă contabilă.

Numerar și echivalent de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar este compus din activele lichide care inclusiv conturi curente la bănci și numerarul aflat în casa.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la costul istoric în RON. Cursul de schimb folosit pentru a transforma datorii în valută este fie cel valabil la data facturării serviciilor, fie cel valabil la data tranzacției.

La fiecare sfârșit de lună toate datoriile în valută sunt reevaluate folosind cursul de schimb valabil la sfârșitul anului. Toate câștigurile sau pierderile rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.

Provizioane

Societatea înregistrează provizioane dacă are o obligație curentă (legală sau implicită) rezultată din evenimente trecute (evenimentul generator), este necesară o ieșire de resurse ('este destul de probabilă'), și dacă poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Împrumuturi

Împrumuturile sunt prezentate la valoarea rămasă de plată la data bilanțului contabil, reevaluată utilizând cursul la 31 decembrie 2021.

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 conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea nu are alte obligații, conform legislației românești în vigoare, cu privire la viitoarele pensii, asigurări de sănătate sau alte costuri ale forței de muncă.

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 era în vigoare la data bilanțului. Cota de impozitare pentru 2021 este de 16%.

Câștigurile realizate din vânzarea acțiunilor proprii în cadrul operațiunii de plasament privat, răscumpărate anterior operațiunii de către societate, reprezintă un element al capitalurilor proprii, iar din punct de vedere fiscal reprezintă un element similar veniturilor, intrând în baza de calcul a impozitului pe profit datorat de către societate.

A fost aplicata o reducere de 12% asupra impozitului pe profit aferent anului 2021 conform prevederilor OUG 153/2020, reducere datorata unui capital propriu pozitiv si cel puțin egal cu jumătate din capitalul social precum si cresterii capitalului propriu ajustat in anul 2021 fata de cel din anul 2020.

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 2021 a fost de:

1 Euro = 4.9481 RON, 1 USD = 4.3707 RON.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia 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.

8. ACȚIUNI

În cursul anului 2020, societatea și-a schimbat forma de organizare din societatea cu răspundere limitată în societate pe acțiuni. Până la modificarea formei de organizare, societatea a fost administrată de către Ilinca Daniel și Marian-Popa Andreea-Corina.

Prerogativele au fost ulterior atribuite unui consiliu de administrație format din:

- Simple Advisers SRL, în calitate de Președinte, reprezentat prin Pitiș Andrei





- DCI Management&Investments SRL, în calitate de Vicepreședinte, reprezentat prin Ilinca Daniel, care are și prerogativele de Director general
- Impetum Management SRL, în calitate de Membru, reprezentat prin Cioncă Andrei-Valentin.

În luna septembrie 2021, acționarii societății au aprobat operațiunea de majorare capitalului social cu suma de 10.000 RON, subscrisă proporțional de către acționarii existenți, și punerea la dispoziția companiei a 10% din acțiuni drept acțiuni de trezorerie ce vor face obiectul unei oferte de vânzare de tipul plasamentului privat și, ulterior, în scopul tranzacționării la Bursa de Valori București, în cadrul sistemului multilateral de tranzacționare AeRO. Societatea a răscumpărat acțiuni de la acționari, proporțional cu deținerile acestora, fiecare acționar transferând societății 10% din participația sa cu titlu oneros la valoarea nominală a părților sociale deținute.

În septembrie 2021, Societatea a desfășurat operațiunea de plasament privat, în cadrul căruia au fost vândute 100.000 de acțiuni deținute de societate, reprezentând 10% din capitalul social. La plasament au participat 143 de investitori, iar oferta s-a închis anticipat în prima zi, pe fondul unei suprasubscrierii de aproape 8 ori. Prețul final pe acțiune a fost stabilit la valoarea maximă, de 60 de lei. Astfel, societatea a înregistrat câștiguri de 5.990.000 RON.

În data de 17 decembrie 2021, acțiunile Softbinator Technologies S.A. au intrat la tranzacționare pe piața SMT-AeRO a Bursei de Valori București sub simbolul CODE, la o capitalizare de piață de 64 de milioane de lei.

În data de 21 decembrie 2021, Consiliul de Administrație a hotărât majorarea capitalului social în scopul achiziționării Wise Tech Unit S.R.L. prin conversia creanței certificate ca fiind certă, lichidă și exigibilă în valoare 1.750.000 lei. Ca urmare a majorării capitalului social, Softbinator are un capital social în valoare de 102.669 lei.

Structura acționariatului este următoarea:

31 Decembrie 2021			
	Număr acțiuni	Valoare	%
Ilinca Daniel	462.640	46.264	45.06%
Simple Capital SRL	80.850	8.085	7.87%
Dianu Alexandru Marius	45.000	4.500	4.38%
Baisan Dumitru Marius	45.000	4.500	4.38%
Marian-Popa Andreea-Corina	18.000	1.800	1.75%
Actionari lista	186.220	18.622	18.15%
Bittnet Systems SA	188.980	18.898	18.41%
Total	1.002.669	102.669	100%

Capitalul social în suma de 102.669 lei este subscris și varsat.





9. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul mediu al angajaților în cursul anului financiar 2021 a fost de 59 angajați, iar numărul mediu al angajaților în cursul anului financiar 2020 a fost de 51 angajați. De asemenea, numărul efectiv al angajaților, la 31.12.2021, este de 61 de angajați.

Numărul de angajați la 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2021, precum și salariile pentru anii 2020 și 2021 au fost următoarele:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Numărul angajaților	61	60
Numărul directorilor	2	1
TOTAL	63	61

Cheptuielele cu salariile:	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Angajați	5.039.411	6.807.715
Directori	185.276	122.900
TOTAL	5.224.687	6.930.615

10. EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI- FINANCIARI

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Indicatori de lichiditate		
Lichiditate curentă	1.89	3.29
Lichiditate imediată	1.89	3.29
Indicatori de risc		
Gradul de îndatorare	N/A	0.034
Rata de acoperire a dobânzilor	531	81
Indicatori operaționali		
Rotația stocurilor	N/A	N/A
Rotația stocurilor – zile	N/A	N/A
Viteza de rotație a creanțelor – zile	22.92	40.08
Viteza de rotație a datoriilor – zile	7.92	5.38
Viteza de rotație a activelor imobilizate	12.86	3.03
Viteza de rotație a activelor totale	2.38	1.11
Indicatori ai profitabilității		
Rentabilitatea capitalului angajat	1.01	0.37
Marja brută din vânzări	24.59%	26.38%

11. ALTE INFORMAȚII

11.1 Evoluție

Brandul Softbinator a fost lansat în anul 2011, odată cu apariția Fundației Softbinator. Fundația își propune să ridice standardele de performanță în comunitatea pasionaților de tech prin crearea unui





mediu propice de interacțiune și prin promovarea membrilor acesteia. Prin evenimentele construite prin intermediul fundației a luat astfel naștere una din cele mai mari comunități din industria IT.

Compania Softbinator Technologies a fost înființată în anul 2017 de Daniel Ilinca, acesta ocupând poziția de CEO. În portofoliul Softbinator se regăsesc proiecte de outsourcing de succes dar și propriile soluții software și hardware.

Softbinator Technologies deține expertiză în proiecte de cercetare și dezvoltare pentru soluții de blockchain, fintech, edutech, healthtech, e-commerce, IoT și inteligență artificială. Dezvoltăm pentru clienți din Asia, America și Europa.

Societatea are o preocupare constantă pentru extinderea colaborărilor din zona academică, dotarea laboratoarelor din facultățile de profil cu echipamente tech și implicarea în adaptarea curriculei universitare. Astfel, compania are un parteneriat de lungă durată cu Facultatea de Matematică și Informatică a Universității din București, parteneriat ce s-a concretizat prin dotarea mai multor laboratoare de informatică cu mobilier și echipamente și prin implicarea angajaților Softbinator în desfășurarea cursurilor pentru studenți.

Softbinator continuă activitatea în zona de M&A, căutând să investească în start-up-uri cu același mindset - "We build tech for humanity".

11.2 Natura activității

A. Privire de ansamblu

În 2021 compania a consolidat și atras în portofoliu clienți mari și cu potențial ridicat de upselling. În 2021 au fost semnate 16 contracte noi, dintre care 5 au fost confirmate și pentru 2022. Aici putem menționa clienți precum Uipath, Google, 888, Porsche, Accenture. Contractele deja existente sunt semnate pe termen mediu, în general 1-2 ani, iar majoritatea clienților sunt facturați lunar.

În 2021, veniturile din exploatare au crescut cu 34%, ajungând la 16,7 milioane lei. Contribuția principală a fost cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate, respectiv dezvoltare software la comandă, care a fost de 14,5 milioane de lei în 2021. Suma rămasă de 0,6 milioane de lei a inclus venituri din servicii conexe: de training tech (65 mii de lei), servicii de consultanță software (97 mii de lei), vânzarea SMS (280 mii de lei, un rezultat foarte bun, ne așteptăm ca veniturile din vânzarea SMS să crească), servicii BPO (128 mii de lei).

Pentru clienții, Softbinator reprezintă un adevărat partener tehnic. Împreună cu ei dezvoltăm produse complexe de la zero sau le oferim echipe de experți pentru a-i ajuta să-și îmbunătățească soluțiile de bază. În 2021 compania a activat în industrii variate precum: educație, digital banking, cryptocurrencies, soluții de RPA, comerț electronic, gaming, lifestyle&health, IoT, digital marketing, AR/VR.

Deoarece suntem orientați strategic către tehnologii cutting-edge, am consolidat expertiza pentru produse ce folosesc Blockchain și AI, având în vedere strategia de dezvoltare a acestor două zone în anul 2022. De asemenea, am explorat mai atent industria de online gaming, Metaverse-ul fiind un alt domeniu interesant pentru noi în viitor.





Am fost activi în lărgirea expertizei noastre și a portofoliului de clienți prin achiziționarea de participații în companii din domeniul tehnologiei, precum compania de recrutare TechMind (Simple Systems SRL) (25%), agenția de product design Ixperi (Ixperi Product Design SRL) (75%), WiseUp (Wise Tech Unit SRL), specializați în livrarea de produse digitale, cu expertiză puternică în NodeJS și ReactJS (100%) și Crave (Yummdiet Coaching SRL) (10%), o platformă smart de nutriție și well-being.

Softbinator Technologies formează echipe Agile (Scrum sau Kanban) pentru clienții săi, măsurând și îmbunătățind constant performanța procesului de dezvoltare. Fundamental, compania se axează pe cele 3 principii din Scrum (cel mai popular cadru Agile): inspecție, transparență și adaptabilitate, și construim soluții pentru diverse industrii utilizând cele mai bune practici de inginerie software, tehnologii de vârf (de ultimă oră) și cele mai noi instrumente. În ultimii ani, compania și-a îndreptat atenția spre blockchain (atât zona de criptomonede, dar mai ales blockchain ca o soluție pentru a îmbunătăți încrederea în sisteme și aplicații din afara sferei monetare) și inteligența artificială (vedere artificială - computer vision și învățare automată - machine learning).

În domeniul nostru de activitate există permanent un deficit de ingineri software, raportat la cererea substanțială pentru dezvoltarea de produse. Prin urmare, atragerea și retenția celor mai talentați oameni din industrie rămâne o direcție strategică pentru noi și în care vom continua să investim puternic.

Pe parcursul anului 2021, departamentul de resurse umane a continuat să se dezvolte și, în acest sens, am avut o colaborare excelentă cu TechMind, firmă de recrutare specializată în această piață.

Astfel, prin recrutare directă și din activitatea de M&A, în 2021 echipa noastră s-a mărit cu 41 de colegi noi comparativ cu 2020. În prezent, avem o echipa Softbinator Technologies care la nivel consolidat este formată din peste 100 de colegi.

În 2020, compania noastră a ocupat locul patru în topul companiilor preferate de angajați, conform **undelucram.ro**, iar în 2021 am fost clasați pe locul trei. Este o performanță, noi fiind singurul angajator care s-a menținut și chiar a urcat în top în ultimii doi ani consecutivi. Tot anul trecut, am demarat un program de internship, Softbinator Labs prin care organizăm workshop-uri practice. Mentorii din companie împărtășesc cursanților din experiența lor și îi ajută pe aceștia să dezvolte proiecte aplicate pe parcursul mai multor săptămâni. La finalul programului, cursanții cu cele mai bune rezultate devin colegii noștri. În 2021, am avut 50 de participanți la program din peste 1.000 înscriși.

Am continuat să fim alături de Facultățile și Universitățile partenere și, pentru a înțelege dimensiunea implicării noastre, la Facultatea de Matematică și Informatică am susținut, în primul semestru din anul universitar 2021-2022, cursuri și laboratoare alături de alte companii invitate. Aspectul remarcabil a fost acela că, din cele șase companii invitate, noi am avut de peste două ori mai multe ore decât toate celelalte cinci companii la un loc – 22 de ore Softbinator vs. 10 ore celelalte companii împreună.

Prin ONG-ul nostru, Softbinator Foundation, am continuat seria evenimentelor Talks by Softbinator, la care participă comunitatea programatorilor din România. Întâlnirile au fost organizate atât online, cât și în format fizic. În cei aproape nouă ani de existență, Softbinator Foundation a organizat 158 de astfel de evenimente.

B. Linii de business

În anul 2021 Softbinator s-a axat pe următoarele linii de business:





▪ **Dezvoltare Software**

Credem în echipe self managed, full stack, formate din programatori talentati. Formăm echipe Agile (SCRUM sau Kanban) pentru clienții noștri.

Softbinator a dezvoltat în 2021 soluții complexe pentru nenumărate industrii, ce includ: eduTech, fintech, gaming, IoT, health & lifestyle sau ecommerce.

Compania a fost orientată către atragerea de top talent, cand vine vorba de software developers. Aceștia, alături de implementarea celor mai bune practici de engineering, utilizarea de tehnologie cutting-edge și utilitare de ultima generatie, duc la dezvoltarea de produse robuste, eficiente și inovative.

În anul 2021, am continuat dezvoltarea acestei linii de business, adăugând portofoliului nostru limbaje și tehnologii noi.

▪ **DevOps**

Softbinator a extins în 2021 echipa de DevOps cu obiectivul clar de a dezvolta în continuare această linie de business, dedicată în special migrării produselor legacy, cu infrastructură învechita și greu de scalat, în cloud (AWS, Azure sau Google).

▪ **Servicii de Consultanță**

În 2021 am continuat și extins acest tip de servicii, oferind un suport real clienților Softbinator pentru dezvoltarea și optimizarea produselor.

Procesul de consultanță se orientează în special în a ajuta clientul final să fie cat mai eficient din punctul de vedere al costului, fără să sacrifice calitatea produsului. De asemenea, soluțiile oferite de noi au dus la dezvoltarea de produse ușor scalabile pe termen lung.

Echipa noastră de specialiști a reușit să ghideze clienții întotdeauna către cele mai bune soluții, să ajute la prioritizarea cerințelor astfel încât aceștia să își atingă întotdeauna obiectivele stabilite.

▪ **Servicii de Training**

Împreună cu partenerul nostru, Bittnet, am reușit să livram cu succes o serie de programe de training pentru mai multe companii importante din industrie. Experții noștri au ajutat la impartasirea know-how-ului dobandit in timpul dezvoltarii produselor.

▪ **Servicii Product Design**

Prin aducerea în grupul Softbinator a agenției specializata in UI/UX, Ixperi, am reușit sa consolidam acest tip de serviciu și să formăm un braț solid de Product Design. Astfel, suntem implicați în procesul de dezvoltare al produselor încă din fazele incipiente și putem oferi consultanta și soluții pentru o experiența de utilizare optimă.

▪ **Servicii Product Management**

În 2021, s-a alaturat grupului Softbinator și compania WiseUp. Astfel a fost completat pachetul de servicii de dezvoltare software oferite cu zona de Product Management.

▪ **Licențe Software - Softbinator Magic Stack**

În luna Decembrie 2021, Softbinator a reușit sa emita primele facturi pentru produsul propriu, inovativ, denumit Softbinator Magic Stack, o colecție robustă de librării.





C. Activitatea de Vânzare

În anul 2021, Softbinator a continuat îmbunătățirea și solidificarea proceselor de vânzare, punând la punct strategii complexe pe termen lung pentru aducerea de clienți.

▪ Up Selling

Up-selling-ul este un proces pe care directorii Softbinator îl desfășoară continuu, explorând întotdeauna oportunitățile apărute în cadrul produselor dezvoltate pentru clienții existenți și oferind soluții acestora.

▪ Networking și Recomandări

Una dintre metodele cu cea mai mare rată de conversie în vânzare este cea legată de clienții interesați, veniți prin recomandări. Softbinator a avut întotdeauna rezultate foarte bune cu acest tip de clienți, deoarece livrează întotdeauna soluții de calitate, care vor face clienții să nu se gândească de două ori cand recomandă serviciile noastre.

Network-ul celor aflați în poziții de management este în continua creștere și va fi constant explorat pentru a aduce noi potențiale oportunități în cadrul companiei.

▪ M&A

Prin campania noastră activa de M&A am reușit să atragem în grupul Softbinator companii ce aveau deja clienți existenți, în multe cazuri cu nevoi complementare serviciilor pe care le putem oferi. Astfel am reușit să extindem echipele existente, să explorăm împreună oportunitățile noi apărute.

11.3 Numerar și echivalent de numerar

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Conturi la bănci	1.269.832	4.049.134
Casa	15.462	15.926
Sume în curs de decontare	-	(39)
Echivalente de numerar	-	-
Total	1.285.294	4.065.021

11.4 Stocuri

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Mărfuri	-	-
Ajustări pentru deprecierea mărfurilor	-	-
Mărfuri aflate la terți	-	-
Materiale consumabile	-	-
Total	-	-

11.5 Tranzacții cu entitățile afiliate și părțile legate

Sumarul conturilor în corespondență cu entitățile aflate în relații speciale:

Valoarea împrumuturilor primite la 1 ianuarie 2021: 805.629 RON

Valoarea dobanzilor de plată 1 ianuarie 2021: 3.068 RON





Valoarea împrumuturilor acordate la 31 decembrie 2021: 50.007 RON

Valoarea dobânzilor de încasat 31 decembrie 2021: 386 RON

Valoarea cheltuielii cu dobanda în cursul anului 2020: 18.466 RON

Valoarea facturilor emise în anul 2021 către Simple Systems: 23.800 RON

Valoarea facturilor emise în anul 2021 către Ixperi Product Design: 221.614 RON

Valoarea facturilor emise în anul 2021 către Wise Tech Unit: 279.759 RON

Valoarea facturilor primite în anul 2021 de la Simple Systems: 105.401 RON

11.6 Calculul impozitului pe profit

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Total venituri	12.500.397	16.887.097
Total cheltuieli (fără 691)	9.560.379	12.907.557
Rezultat brut (pierdere/profit)	2.940.018	3.979.540
Elemente similare veniturilor (cont 141)	-	5.990.000
Deduceri	112.004	235.759
Amortizarea fiscală a imobilizărilor	112.004	160.996
Provizioane Fiscale	-	-
Alte venituri neimpozabile	-	74.763
Cheltuieli nedeductibile	350.376	569.081
Amortizare contabilă a imobilizărilor	122.004	225.204
Cheltuieli de protocol nedeductibile	8.298	496
Penalități	3.727	1.311
Provizioane fiscale	74.763	103.975
Alte cheltuieli nedeductibile	139.709	238.095
Rezultat fiscal (pierdere/profit)	3.178.390	10.302.862
Pierdere fiscală din perioadele anterioare	-	-
Rezerva legală	5.360	15.134
Profit fiscal final	3.173.030	10.287.728
Impozit pe profit datorat * (16%)	507.685	1.646.036
Deduceri fiscale din impozit pe profit	92.538	113.485
Impozit pe profit datorat (dupa deduceri fiscale)	415.147	1.532.551
Bonificația aplicată cf. OUG 153/2020	-	183.906
Impozit pe profit de plată	415.147	1.348.645





11.7 Chirii și leasing operațional

i) cheltuieli cu chirii și leasing operațional

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Chirie-sediu	524.480	409.031
Leasing operațional	7.593	299.396
Total	532.073	708.427

11.8. Datorii contingente, angajamente și riscuri

Litigii

Nu au existat litigii pe parcursul anului 2021 în care societatea sa fie parte.

Impozitarea

Societatea aplică facilitatea de impozitare a salariilor în domeniul IT.

Softbinator Technologies SA este plătitor de impozit pe profit începând cu data de 01.10.2019.

Contracte speciale

Un contract special este un contract în cadrul căruia cheltuielile angajate pentru realizarea aceluși contract depășesc beneficiile ce vor fi obținute. Aceste cheltuieli reflectă cel puțin costul net de reziliere a contractului, care reprezintă suma minimă dintre costul contractului și o eventuală compensare/ penalitate rezultată din nerealizarea contractului. La 31 decembrie 2021 Societatea consideră că nu este implicată în astfel de contracte.

Obligații de mediu

Managementul societății consideră că eventualele probleme de mediu și cheltuielile atașate acestora nu sunt semnificative.

Prețurile de transfer

Sistemul fiscal din România include reguli referitoare la prețurile de transfer între părțile afiliate. Legislația actuală definește "principiul valorii de piață" pentru tranzacțiile între părțile afiliate, precum și metodele de a determina prețurile de transfer.

În acest sens se așteaptă ca autoritățile fiscale să inițieze controale detaliate ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal nu este denaturat din cauza prețurilor de transfer utilizate în tranzacțiile cu părțile afiliate.

Având în vedere necesitatea efectuării unor tranzacții cu părțile afiliate, societatea are în vedere întocmirea dosarului prețurilor de transfer.

Riscul de credit

Compania este amenințată de riscul de credit în situațiile în care partenerii săi comerciali nu își respectă obligațiile. Pentru a controla expunerea la riscul de credit, reprezentanții de vânzări Softbinator Technologies SA mențin comunicarea cu partenerii săi comerciali.





Riscul de lichiditate

Riscul lichidității reprezintă riscul ca o întreprindere să nu dețină suficiente resurse financiare pentru a răspunde obligațiilor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiată de cea justă.

Politica Societății referitoare la lichidități este de a păstra suficiente active astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadențelor. Activele și datoriile sunt analizate în funcție de perioada rămasă până la scadențele contractuale în Nota 5 – Situația creanțelor și a datoriilor.

Riscul de piață

Economia românească este într-o continuă dezvoltare și există un grad de incertitudine în ceea ce privește viitoarea direcție probabilă a politicii economice interne și a dezvoltării politice. Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare și asupra rezultatelor din exploatare ale Societății.

Valori juste

Metodele specifice de recunoaștere a valorilor juste sunt prezentate individual pentru fiecare categorie de elemente în secțiunea de Principii, Politici și Metode contabile.

Valorile contabile ale activelor și datoriilor prezentate în aceste situații financiare aproximează rezonabil valoarea justă a acestora.

11.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății

În a doua jumătate a anului 2021 a fost demarată operațiunea de extindere a prezenței companiei pe piața din SUA. În luna octombrie a fost organizată o misiune economică în San Francisco, Palo Alto și Mountain View, unde au fost puse bazele mai multor parteneriate pentru companie. Ca urmare a acestor întâlniri și a oportunităților prezentate, anul acesta se va deschide un birou Softbinator Technologies în Silicon Valley. O altă reușită, constă în reducerea semnificativă a dependenței față de reseller-ul din această piață.

În 2022, este vizată consolidarea parteneriatele pe piața din Israel, o piață în care domeniul tehnologiei a depășit deja pragul de 20% contribuție la PIB. Pe această piață se regăsesc mai multe companii de tip „unicorn” și de tehnologie listate pe bursa din SUA decât în toată Europa de Vest la un loc. În această țară, dependența față de reselleri a scăzut considerabil în 2021, comparativ cu anul 2020.

În ceea ce privește activitatea de M&A, anul acesta se vor avea în vedere două tranzacții de acest tip. Poziția de companie publică, dar și planurile de dezvoltare pe termen lung, reprezintă un punct de interes major pentru reprezentanții companiilor abordate în acest sens.

Începând cu 2022, au fost puse bazele unui departament de business development dedicat domeniului blockchain. CTO-ul companiei, Marius Băisan, coordonează activitatea departamentului, având drept obiectiv demararea unor proiecte ale căror venituri care să reprezinte 10% sau mai mult din cifra de afaceri din soluții blockchain.





Mai mult, având în vedere că lumea blockchain, în special zona de crypto, este finanțată preponderent cu criptomonede, unul dintre obiectivele companiei este să fie printre primii furnizori de blockchain care acceptă plata cu astfel de monede (stable coins).

Tot anul acesta se va construi primul Comitet de Inovare (Innovation Board) al unei companii de tehnologie listate din România. Acest comitet va fi format din experți în domeniu, profesori universitari și cercetători, rolul acestora fiind să țină compania conectată la tot ceea ce merită să fie abordat înainte să devină o tendință.

11.10 Evenimente ulterioare datei situațiilor financiare

În data de 22 decembrie 2022, compania a încheiat cu domnul Cristian Ion Logofătu, în calitate de reprezentat permanent al societății Ivylon Management SRL în Consiliul de Administrație al Softbinator Technologies SA, un acord privind încetarea contractului de mandat. Conducerea companiei a decis numirea societății Impetum Management SRL, prin reprezentant Andrei Valentin Cionca, drept membru interimar al Consiliului de Administrație

În data de 3 ianuarie 2022, Consiliul de Administrație a decis Convocarea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor și a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor pentru data de 7 februarie 2022 (prima convocare), respectiv 8 februarie 2022 (a doua convocare), în cazul în care nu se întrunește cvorumul de prezență pentru prima ședință.

În data de 7 februarie 2022 s-au desfășurat Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor și Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor. Pentru ambele ședințe, cvorumul legal și statutar a fost constituit la prima convocare. Principalele subiecte dezbătute și adoptate au fost:

- ratificarea Procedurii de organizare și desfășurare a Adunărilor Generale ale Acționarilor Softbinator Technologies S.A. aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație al Societății nr. 13 din 03.01.2022;
- încetarea mandatului de membru al consiliului de administrație al IVYLON MANAGEMENT S.R.L.;
- numirea ca membru al Consiliului de Administrație a IMPETUM MANAGEMENT S.R.L., prin reprezentant, domnul Andrei Valentin Cionca, cetățean român, până la expirarea mandatului aferent poziției, respectiv până la 16 aprilie 2025.

11.11 Calendar financiar pentru 2022

Eveniment	Data
Rezultate financiare preliminare 2021	11.02.2022
Ziua Investitorului CODE	16.02.2022
Adunarea Generala Anuala a Actionarilor	13.04.2022
Raport anual pentru 2021	14.04.2022
Raport financiar S1 2022	02.09.2022



Bifati numai
dacă
este cazul :

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

 An
 Semestru
Anul **2021**

Suma de control 102.669

Entitatea SOFTBINATOR TECHNOLOGIES SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 2 Localitate Bucuresti

Strada NICOLAE FILIPESCU Nr. 39-41 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J40/13638/2017

Cod unic de inregistrare 3 8 0 4 3 6 9 6

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si 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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 10.734.364

Capital subscris 102.669

Profit/ pierdere 2.630.895

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SIMPLE ADVISERS SRL

Numele si prenumele

EXPERT ACCOUNTING SOLUTIONS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

3408/2006

CIF/ CUI membru CECCAR

1 8 0 5 8 0 8 0

Semnătura

Semnătura

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

DA.AI AUDIT & ACCOUNTING SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA111/191/20

CIF/ CUI

Florin Predescu
Digitally signed by Florin Predescu
Date: 2022.04.12 15:38:26 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		514.585
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	959.446	500.923
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		3.984.845
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	959.446	5.000.353
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.929.369	3.209.494
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	931.069	1.200.000
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	2.860.438	4.409.494
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.285.294	4.065.021
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	4.145.732	8.474.515
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	77.713	177.002
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	77.713	177.002
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	2.192.190	2.579.902
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.031.255	6.071.615
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	2.990.701	11.071.968
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16		233.629
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	74.763	103.975
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	90.000	102.669
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	27.000	102.669
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31	63.000	
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		1.747.331
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	5.400	20.534
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		5.990.000
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	268.067	258.069
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	2.557.831	2.630.895
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	5.360	15.134
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	2.915.938	10.734.364
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	2.915.938	10.734.364

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

SIMPLE ADVISERS SRL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EXPERT ACCOUNTING SOLUTIONS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

3408/2006

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	12.338.354	15.131.375
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	12.216.428	14.539.644
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	12.338.354	15.131.375
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— 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		794.935
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	95.381	739.147
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	12.433.735	16.665.457
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	29.156	14.422
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	307.153	37.634
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	60.336	67.876
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	38.729	63.140
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	5.224.687	6.930.615
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	5.108.999	6.769.552
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	115.688	161.063
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	123.879	225.204

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	123.879	225.204
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	3	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	3	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	3.579.477	5.369.163
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	3.375.025	4.351.171
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	33.003	69.793
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	171.449	948.199
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	74.763	29.212
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	74.763	103.975
- Venituri (ct.7812)	41	41		74.763
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	9.399.454	12.674.126
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	3.034.281	3.991.331
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47		386
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		386
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	66.662	146.490
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	66.662	146.876
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	5.548	49.799
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	3.068	18.466
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	155.377	108.868
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	160.925	158.667
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	94.263	11.791
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	12.500.397	16.812.333
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	9.560.379	12.832.793
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	2.940.018	3.979.540
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	382.187	1.348.645
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	2.557.831	2.630.895
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SIMPLE ADVISERS SRL

Numele si prenumele

EXPERT ACCOUNTING SOLUTIONS SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

3408/2006

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

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.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.630.895
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			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	51		59
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	63		61
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	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	60.200
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020
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.	31.12.2020
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.	31.12.2020
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	2.606
- 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		3.934.452
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		3.934.452
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		3.934.452
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- 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	1.663.424	3.090.325
- 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	1.114.789	916.285
- 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		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	126.332	22.985
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		9.433
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	124.805	7.209
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	1.527	6.343
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- 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 statului 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	217.326	273.187
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	63.000	
- 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	154.326	273.187
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de 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	15.462	15.926
- în lei (ct. 5311)	99	85	15.462	15.926
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.269.832	4.049.134
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.269.832	3.922.129
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		127.005
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		-39
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		-39
- 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	1.422.500	1.764.284
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 <u>mai mare</u> 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		
- 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	170.468	128.754
- 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	5.180	8.254
- 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	168.750	208.221
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	274.585	1.427.309
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	177.653	219.942
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	92.072	1.204.067
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	4.860	3.300
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (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	808.697	
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	808.697	
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-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				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (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	27.000	102.669		
- acțiuni cotate 4)	150	131		102.669		
- acțiuni necotate 5)	151	132	27.000			
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		641		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
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.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			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	27.000	X	102.669	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	9.450	35,00	32.894	32,04
- deținut de persoane fizice	170	151	17.550	65,00	69.775	67,96
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite 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	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	238.947	1.621.400		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	931.069	1.200.000
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
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	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SIMPLE ADVISERS SRL

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EXPERT ACCOUNTING SOLUTIONS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

3408/2006

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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 reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate 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, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'

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

2) Valoarea înscrisă la rândul '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' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) 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.85/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	122			X	122
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03		795.577	283.273	X	512.304
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04		2.606		X	2.606
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	122	798.183	283.273	X	515.032
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	969.533	480.237	799.731		650.039
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	92.065	2.520			94.585
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	1.061.598	482.757	799.731		744.624
III.Imobilizari financiare	17		4.104.845	120.000	X	3.984.845
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	1.061.720	5.385.785	1.203.004		5.244.501

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	122			122
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21		325		325
TOTAL (rd.19+20+21)	22	122	325		447
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	88.032	203.622	83.330	208.324
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	14.120	21.257		35.377
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	102.152	224.879	83.330	243.701
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	102.274	225.204	83.330	244.148

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluatare la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SIMPLE ADVISERS SRL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EXPERT ACCOUNTING SOLUTIONS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

3408/2006

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 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.

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 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – 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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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”).