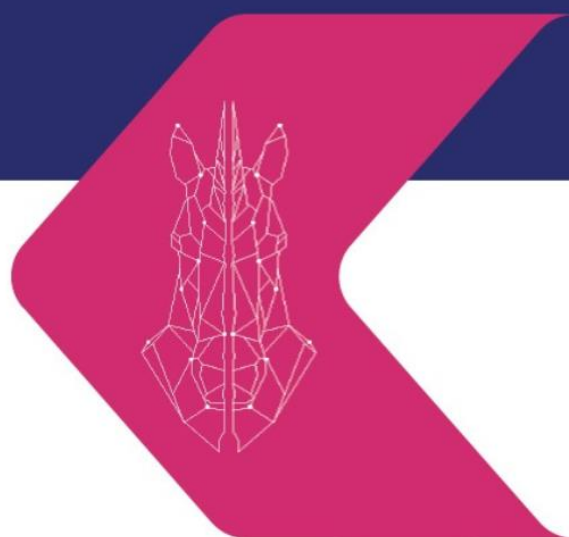


RAPORT FINANCIAR PENTRU S1 2023

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

BVB: CODE

investors@softbinator.com
www.softbinator.com



CUPRINS

MESAJ DE LA CEO	4
MESAJ DE LA CFO	6
DESPRE SOFTBINATOR TECHNOLOGIES	8
EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2023	11
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	13
<i>ANALIZĂ P&L CONSOLIDAT (conform IFRS)</i>	<i>13</i>
<i>ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT (Conform IFRS)</i>	<i>14</i>
<i>ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL (Conform IFRS)</i>	<i>14</i>
<i>ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL (Conform IFRS)</i>	<i>15</i>
<i>ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL (Conform RAS)</i>	<i>16</i>
<i>ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL (Conform RAS)</i>	<i>17</i>
<i>INDICATORI LA 30.06.2023</i>	<i>18</i>
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT (IFRS)	19
BILANȚ CONSOLIDAT (IFRS)	20
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (IFRS)	22
BILANȚ INDIVIDUAL (IFRS)	23
CASH FLOW INDIVIDUAL (IFRS)	25
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (RAS)	26
BILANȚ INDIVIDUAL (RAS)	27
CASH FLOW INDIVIDUAL (RAS)	28
PERSPECTIVA ANULUI 2023	29
RISCURI	30
DECLARAȚIA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE	33

Disclaimer: Cifrele financiare prezentate în partea descriptivă a raportului, exprimate în milioane lei, sunt rotunjite la cel mai apropiat număr întreg și pot conduce la mici diferențe de regularizare.

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport Semestrial – S1 2023
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 30.06.2023
Data publicării	04.09.2023
Conform	Anexa 14 la Regulamentul ASF 5/2018

INFORMAȚII EMITENT

Nume	Softbinator Technologies S.A
Cod fiscal	RO 38043696
Nr. înreg. Registrul Comerțului	J40/13638/2017
Sediul social	Str. Costache Negri 1-5, etaj 4, sector 5, București

INFORMAȚII DESPRE INSTRUMENTELE FINANCIARE

Capital subscris și vărsat	1.052.042,1 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-AeRO Premium
Total număr de acțiuni	10.520.421
Simbol	CODE

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Telefon	+40 754 908 742
E-mail	investors@softbinator.com
Website	www.softbinator.com

Situațiile financiare interimare la 30 iunie 2023, prezentate în paginile următoare, sunt **neauditate**.

MESAJ DE LA CEO

Dragi investitori,

Dorim să împărtășim cu dumneavoastră evoluția noastră în primul semestru al anului 2023 și perspectivele noastre pentru viitor, în ciuda provocărilor pe care le-am întâlnit în industria tehnologică în acest an.

În cei peste 10 ani de activitate în industria serviciilor de dezvoltare software și în cei peste șase ani în care am condus Softbinator Technologies în calitate de fondator și CEO, am parcurs o călătorie plină de transformări și am construit o echipă dedicată și agilă. Am trecut de la o companie antreprenorială la implementarea de procese corporative, consolidând un parcurs profesional sănătos, cu responsabilități clare, indicatori de performanță și antifragilitate.

De-a lungul timpului, am înregistrat o creștere semnificativă, de la o cifră de afaceri inițială de 1,5 milioane de lei în primul an de existență, până la o companie listată la Bursa de Valori București, cu o cifră de afaceri consolidată de peste 30 de milioane de lei în doar cinci ani. Această creștere se datorează dedicării și priceperii colegilor noștri, care au transformat provocările în oportunități și oportunitățile în servicii profitabile.

Chiar și în fața provocărilor din anul 2023, ne-am adaptat rapid și am direcționat eforturile către activitățile de vânzări și marketing pentru a continua creșterea noastră susținută, chiar și în mijlocul acestei crize tehnologice. Deși ne-am confruntat cu schimbări economice, suntem optimiști cu privire la perspectivele pe termen mediu și lung, pe măsură ce viziunea noastră devine realitate.

În ceea ce privește Grupul Softbinator, în acest an ne-am axat pe stabilizarea și consolidarea clienților semnificativi și fructificarea potențialului de creștere împreună cu aceștia. În urma eforturilor depuse, marea parte a clienților grupului au continuat să se dezvolte alături de noi sau cel puțin nu au efectuat tăieri, chiar dacă unii au recurs la aceste măsuri la nivelul echipelor interne. Pe de altă parte, am întâmpinat probleme cu clienții care au rămas fără finanțare, în general startup-uri și companii de dimensiuni mici. Din păcate, o parte dintre aceste companii suferă în continuare și am fost nevoiți să reducem echipele implicate din partea noastră sau chiar să închidem colaborarea, deoarece nu exista niciun potențial în prelungirea contractelor existente. În ceea ce privește companiile de dimensiuni medii și mari, valurile de concedieri din IT s-au resimțit, așa că am avut situații în care nu am putut prelungi contracte care sunt în mod normal recurente.

Cu toate acestea, raportarea IFRS arată că am înregistrat creșteri la nivel de vânzări: cu 57% mai mult la nivel de grup și cu 29% mai mult la nivel individual comparativ cu primul semestru din 2022.

Ne uităm cu optimism către viitor, în special către 2024. După o perioadă de încetinire sau chiar stagnare, companiile de dimensiuni medii și mari au nevoie să livreze mai mult și să planifice bugete semnificative pentru a continua să inoveze și să rămână competitive. Echipa noastră de vânzări este determinată să acceseze aceste oportunități într-un mediu în care vrem să fim alături de clienții și prospekții care investesc în software. Pentru aceasta, am continuat misiunile economice în SUA și ne pregătim să vizăm activ și alte piețe, în special din Europa de Vest.



În încheiere, vă mulțumim pentru sprijinul acordat și încrederea în echipa noastră. Suntem dedicați să depășim orice provocare și să continuăm să dezvoltăm Softbinator Technologies într-un pilon al industriei de software.

Daniel ILINCA
CEO

MESAJ DE LA CFO

Stimați acționari,

În prima jumătate a anului am trecut printr-un proces amplu de consolidare a companiilor achiziționate, aspect care a presupus o serie de restructurări, optimizări de costuri și o unificare a politicilor contabile aplicabile la nivel de grup.

Prin configurarea și aplicarea unor procese de control adecvate, am contracarat parțial efectele evoluției negative la nivelul industriei de tehnologie, Grupul fiind afectat de creșterea mai lentă a vânzărilor și încheierea colaborării cu anumiți clienți, care nu au reușit să obțină noi finanțări.

Inflația generală ridicată a pus o presiune suplimentară pe costurile cu salariile și subcontractorii, generând astfel o creștere importantă a cheltuielilor, mult superioară creșterii veniturilor.

Profitul și fluxurile de numerar operațional, doi dintre indicatorii cheie pe care îi urmărim la nivel de management, au fost afectați negativ și de creșterea chiriei aferente noului spațiu de birouri, a chiriei echipamentelor de lucru și introducerea unor beneficii suplimentare pentru angajați.

Rezultatul final al Grupului a fost, de asemenea, afectat de creșterea cheltuielilor cu dobânzile, dar și de devalorizarea cursului valutar USD-RON, majoritatea încasărilor de la clienți fiind în USD.

Începând cu primul semestru al acestui an, am decis implementarea raportării voluntare IFRS, atât la nivel individual, cât și la nivel consolidat. Consideram că aplicarea standardelor IFRS de raportare va furniza o perspectivă corectă investitorilor și va asigura comparabilitatea cu rezultatele altor companii cu profil similar, prezente la nivel internațional care raportează în acest mod. În plus, începând cu anul 2024, ne propunem raportarea rezultatelor financiare la nivel de trimestru.

Evenimente ulterioare încheierii celor 6 luni aferente raportării curente

În urma unei analize la nivel de grup, am considerat că produsul intern SMS, nu îndeplinește condițiile minime de viabilitate economică și astfel am decis reducerea imobilizării necorporale aferente acestui produs la zero. În termeni simpli, am realizat că SMS nu va genera veniturile la care ne așteptam. Din acest motiv, am decis să reflectăm acest lucru în rezultatele noastre financiare și am ajustat valoarea acestuia la 0. Prin urmare, Grupul va genera o pierdere non-cash estimată la 2 milioane de lei, ce va fi înregistrată în rezultatele aferente celui de-al doilea semestru din 2023.

În luna august am înregistrat un provizion pentru neîncasarea unor sume restante, aferente unuia dintre clienții grupului. Pe parcursul ultimelor luni am depus eforturi constante pentru recuperarea creanțelor, reușind să recuperăm parțial sumele aferente. Totuși, la nivel de grup, am considerat prudent să înregistrăm un provizion în valoare de 2,35 milioane de lei. Vom continua să depunem eforturi pentru recuperarea acestor valori cu implicarea departamentului juridic în această direcție.

Deși ambele ajustări sunt evenimente uzuale în activitatea unei companii IT de servicii și produs, existând întotdeauna o probabilitate a alocării de resurse în proiecte care nu reușesc să fie viabile din punct de vedere economic, vom depune în continuare toate eforturile pentru



a limita astfel de alocări. Din dorința de transparență și corectitudine a prezentării situației curente, am decis să informăm deja acționarii imediat, și nu cu ocazia publicării rezultatelor preliminare pentru 2023

În afară de aceste evenimente, când ne uităm la a doua jumătate a anului, trebuie să menționăm că unul dintre principalii factori de risc îl reprezintă potențiala modificare fiscală referitoare la impozitul pe venit în cazul angajaților din domeniul dezvoltării de software. O modificare în forma vehiculată la acest moment în mass-media, poate genera o creștere considerabilă a cheltuielilor cu salariile ale Softbinator Technologies. În acest moment, având în vedere că nimic nu este confirmat, nu putem estima precis impactul potențial al acestei schimbări. Un alt risc pentru rezultatele financiare îl reprezintă devalorizarea USD vs. RON, efect ce va fi vizibil în S2 2023, având în vedere că în urmă cu un an cursul USD-RON a atins cele mai ridicate valori din ultimii cinci ani.

Pentru ultimele luni ale anului, vom aplica în continuare o politică riguroasă de control la nivelul costurilor, alocând fonduri suplimentare în dezvoltarea departamentului de vânzări și marketing, pentru a genera o bază solidă de creștere pentru 2024. Deși încă ne confruntăm cu o situație incertă în industria din care facem parte, precum și eventuale modificări legislative ce urmează să fie decise, suntem încrezători că prin măsurile luate în ultimele luni, am creat o structură de control care poate reacționa rapid, generând astfel soluții pentru adaptarea la noile condiții.

Principalul nostru obiectiv este creșterea business-ului în condiții profitabile, cash-flow pozitiv și continuarea consolidării companiilor achiziționate pentru simplificarea structurii grupului Softbinator.

În paginile următoare ale acestui raport sunt prezentate mai multe detalii despre activitatea noastră în primul semestru din 2023. În cazul oricăror întrebări legate de activitatea noastră de la începutul anului, fie că este vorba despre afacerile grupului nostru sau activitatea Softbinator Technologies pe piața de capital, vă rugăm să nu ezitați să ne contactați la investors@softbinator.com.

Vlad DELIU
CFO

DESPRE SOFTBINATOR TECHNOLOGIES

SCURT ISTORIC

Softbinator Technologies S.A. este o companie românească cu o creștere accelerată în ultimii ani (dublarea cifrelor între 2017-2020), ce furnizează servicii de dezvoltare software utilizând tehnologii de ultimă oră (cutting-edge) cu un accent puternic pe Blockchain, Inteligență Artificială și DevOps. Serviciile și produsele companiei sunt utilizate la nivel global, atât de startup-uri, IMM-uri, unicorni, cât și de clienți din Fortune 500 alături de care se construiesc echipe complexe, care respectă metodologia Agile. Profilul organizației este orientat spre dezvoltarea de produse, aceasta fiind apreciată pentru abilitatea de a livra rapid rezultate.



Softbinator Technologies formează echipe Agile (Scrum sau Kanban) pentru clienții săi, măsurând și îmbunătățind constant performanța sa. 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).

Compania a fost fondată inițial sub forma juridică de societate cu răspundere limitată, la 28.07.2017, cu numele Cornerstone Holdings. În luna ianuarie 2020, compania a fost redenumită în Softbinator Technologies SRL, iar la data de 24.08.2020 (data admiterii operațiunii la Registrul Comerțului) s-a transformat în societate pe acțiuni (S.A.).

Anterior listării, în urma unui plasamentului privat, care a început în data de 28 septembrie, un total de 100.000 acțiuni, respectiv 10% din capitalul social al companiei, au fost oferite investitorilor la un preț cuprins între 50 și 60 de lei pe acțiune. La plasament au participat 143 investitori individuali și profesionali, iar oferta s-a închis anticipat în prima zi, pe fondul unei suprasubscrieri de aproape 8 ori, investitorii plasând ordine în valoare totală de peste 49 milioane de lei. Prețul final pe acțiune a fost stabilit la valoarea maximă, de 60 de lei.

Acțiunile Softbinator Technologies (CODE) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursii de Valori București în data de 17.12.2021.

DESCRIEREA ACTIVITĂȚII COMPANIEI

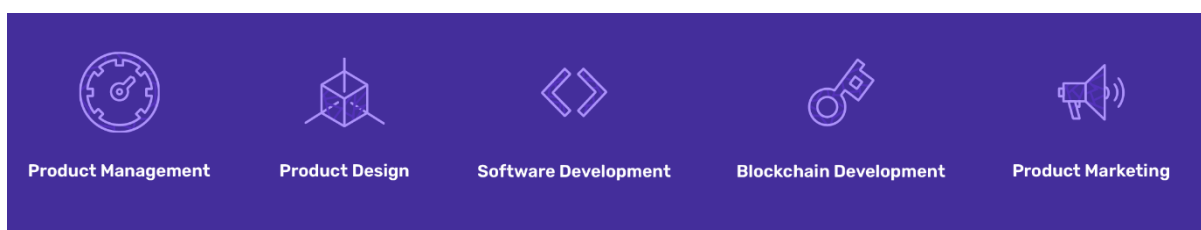
Softbinator Technologies S.A. este o companie de dezvoltare de software, specializată în designul, dezvoltarea și lansarea pe piață de produse inovative alături de clienți din SUA (San Francisco, Silicon Valley, New York, Nashville, Washington DC, Miami, Los Angeles), Europa (UK, Germania, România), Orientul Mijlociu (Israel, Emiratele Arabe Unite). În prezent, Softbinator Technologies are aproximativ 140 de angajați și colaboratori ce își desfășoară activitatea atât în sediile din București și Timișoara, cât și din Cluj, Brașov, Constanța, Iași.

Conceptul Softbinator a prins contur încă din anul 2011. Compania dorește să demonstreze că programatorii români reprezintă una dintre cele mai importante forțe ale transformării digitale. Motto-ul Softbinator este: "We build tech for humanity".

Softbinator Technologies furnizează servicii pentru clienți din diverse domenii, precum educație, lifestyle/domeniul medical și sănătate, plăți electronice, comerț electronic și marketplace-uri, online gaming, digital banking (inclusiv crypto), Internet of Things (IoT) sau automotive, cu un focus puternic pe tehnologii de vârf cum ar fi: Blockchain, Inteligență Artificială și DevOps.

Dincolo de activitatea de business, Compania susține și colaborează cu Softbinator Foundation, organizație non-profit prin care a construit și menținut activă comunitatea "Talks by Softbinator", care de aproape 10 ani consolidează brandul de angajator al companiei. Prin intermediul comunității a fost organizată cea mai longevivă serie de evenimente de tip întâlniri/conferințe destinate programatorilor din România: peste 150 ediții cu peste 300 de experți locali și internaționali.

PORTOFOLIU COMPLET DE PRODUSE ȘI SOLUȚII



GRUPUL SOFTBINATOR

La 30 iunie 2023, structura organizatorică a Softbinator Technologies este următoarea:



ADMINISTRATORI ȘI ECHIPA EXECUTIVĂ

Compania este administrată de un Consiliu de Administrație format din 3 membri aleși cu un mandat de 4 ani. La momentul redactării prezentului raport, Consiliul de Administrație al Softbinator Technologies S.A. este format din următorii membri:

- DCI Management SRL, reprezentată prin Daniel Ilinca – Președinte Consiliu de Administrație
- Simple Advisers SRL, reprezentată prin Andrei Pitiș – Vicepreședinte Consiliu de Administrație
- Impetum Management SRL, reprezentată prin Andrei Valentin Cionca – Membru

Echipa executivă este formată din

- Daniel Ilinca – CEO
- Vlad Deliu – CFO
- Andreea Popa – Head of Operations

ACȚIUNILE CODE LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

Acțiunile Softbinator Technologies (CODE) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT-AeRO al Bursei de Valori București la data de 17.12.2021. La 30.06.2023, structura acționariatului Companiei era următoarea:

Aționar	Număr Acțiuni	Procent
Daniel Ilinca	4.629.527	45,0918%
Bittnet Systems S.A.	1.889.800	18,4067%
Alți acționari	3.747.573	36,5015%
TOTAL	10.266.900	100%

EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2023

CONTRACTE SEMNIFICATIVE

Pe **10 ianuarie 2023**, Softbinator a anunțat depășirea plafonului de 10% din venitul total aferent ultimelor situații financiare anuale, cu privire la 2 contracte cadru.

Unul dintre contracte a fost încheiat cu un client din New York, SUA, cu statut de unicorn, ce deține una dintre cele mai mari platforme de editare video pentru creatorii de conținut din întreaga lume, valoarea totală a contractului la nivelul anului 2022 fiind de 1.707.740 RON (fără TVA), conform facturilor emise de către Companie. Valoarea totală a contractului nu poate fi determinată, deoarece contractul este semnat pe perioadă nedeterminată.

Al doilea contract a fost încheiat cu un client din SUA, companie de transport medical al pacienților cu ambulante private (non-urgente), din statul Nevada, valoarea totală a contractului la nivelul anului 2022 fiind de 1.715.638 RON (fără TVA), conform facturilor emise de către Companie. Valoarea totală a contractului nu poate fi determinată, deoarece contractul este semnat pe perioadă nedeterminată.

NUMIREA DIRECTORULUI FINANCIAR

În data de **16 ianuarie 2023**, Compania a anunțat numirea lui Vlad Deliu în funcția de Director Financiar al Companiei, pentru o perioadă nedeterminată de timp, acesta având o experiență de 20 de ani în domeniul financiar și al investițiilor, lucrând în trecut cu una dintre cele mai mari fonduri de asigurări și pensii din România. De asemenea, acesta este membru independent neexecutiv al consiliului de administrație al unei companii listate pe piața principală a Bursei de Valori București.

CONTRACT SEMNIFICATIV

Pe **17 ianuarie 2023**, Softbinator a anunțat încheierea unui contract semnificativ cu Espresoh Tech S.R.L., societate afiliată, deținută în integralitate de către Companie, valoarea totală a contractului la nivelul anului 2022 fiind de 2.170.756,31 RON (inclusiv TVA), conform facturilor emise de către Companie. Valoarea totală a contractului nu poate fi determinată, deoarece contractul este semnat pe perioadă nedeterminată. Obiectul contractului l-a reprezentat dezvoltarea de software, Espresoh Tech S.R.L. acționând ca subcontractant al Companiei în mai multe contracte încheiate de acesta din urmă, valoarea prevăzută mai sus reprezentând contravaloarea acelor servicii refacturate de către Espresoh Tech S.R.L..

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 19 APRILIE 2023

În data de **19 aprilie 2023**, au avut loc Adunarea Generală Ordinară și Extraordinară a Acționarilor Softbinator Technologies. Pentru ambele adunări, cvorumul legal și statutar a fost constituit la prima convocare.

În cadrul AGA, acționarii au votat în favoarea aprobării: Raportului Anual 2022 și situațiilor financiare individuale și consolidate, repartizării profitului net aferent anului 2022, Bugetului de Venituri și Cheltuieli 2022, Raportul de Remunerare a membrilor Consiliului de Administrație.

De asemenea, acționarii Softbinator au aprobat modificarea actului constitutiv al Companiei, în vederea alinierii acestuia cu ultimele modificări legislative, precum și cu statutul de societate listată.

HOTĂRÂREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE DE MAJORARE A CAPITALULUI SOCIAL

În data de **4 august 2023**, a fost publicată Decizia Consiliului de Administrație nr. 3/04.08.2023 de majorare a capitalului social al Companiei, cu suma de 25.384 RON, prin

emisiunea a 253.840 acțiuni noi, prin conversia unor creanțe certe, lichide și exigibile rezultate din contractele de M&A încheiate de către Companie.

ÎNREGISTRAREA MAJORĂRII CAPITALULUI SOCIAL LA REGISTRUL COMERȚULUI

Pe **18 august 2023**, Compania a informat toate părțile interesate cu privire la faptul că majorarea capitalului social al Companiei, aprobată prin intermediul Deciziei CA nr. 3/04.08.2023, a fost înregistrată la Registrul Comerțului București, Compania urmând să continue înregistrarea majorării capitalului social la instituțiile relevante, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară și Depozitarul Central.

CONVOCAREA ADUNĂRILOR GENERALE ORDINARĂ ȘI EXTRAORDINARĂ PENTRU 27/28.09.2023

În data de **23 august 2023**, Compania a publicat convocatorul Adunărilor Generale Ordinară și Extraordinară ale Acționarilor, care vor avea loc în data de 27/28.09.2023, printre principalele puncte de pe ordinea de zi regăsindu-se: aprobarea unei noi politici de remunerare, aprobarea unei majorări a capitalului social cu distribuția de acțiuni gratuite, în proporție de 1 acțiune gratuită la 1 acțiune deținută, aprobarea unui plan SOP pentru perioada 2023-2025, precum și o serie de autorizări la nivelul Consiliului de Administrație în legătură cu posibilitatea acestuia de a decide majorări ale capitalului social sau realizarea de investiții.

NUMIREA PRESEDINTELUI CA SI A DIRECTORULUI GENERAL

În data de 23 august 2023, Consiliul de Administrație al Companiei a decis numirea Societății DCI MANAGEMENT & INVESTMENTS S.R.L., reprezentată prin DANIEL ILINCA, în poziția de Președinte al Consiliului de Administrație, pentru un mandat valabil până la expirarea mandatului de membru al Consiliului de Administrație, respectiv până la data de 16.04.2025. În plus, Consiliul de Administrație a decis prelungirea mandatului domnului Daniel Ilinca, în calitate de Director General al Companiei.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

În prezent, Softbinator Technologies S.A. nu îndeplinește criteriile care ar impune raportarea situațiilor financiare consolidate către Ministerul Finanțelor, astfel cum acestea sunt prevăzute în Standardele Române de Contabilitate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1802/2014.

Cu toate acestea, conducerea Companiei a hotărât realizarea în mod voluntar a situațiilor financiare la nivel consolidat, conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, în vederea asigurării posibilității de evaluare a Companiei la nivel de grup, situațiile financiare individuale fiind raportate în continuare în conformitate cu Standardele Române de Contabilitate.

ANALIZĂ P&L CONSOLIDAT (conform IFRS)

La nivel consolidat, cifra de afaceri a Grupului a crescut cu 57%, de la 11,2 milioane lei în S1 2022 la 17,6 milioane lei în S1 2023. Creșterea se datorează, în principal, consolidării în structura Grupului a rezultatelor E-spres-oh și Digital Tailors. Alte venituri au crescut cu 77%, la 569 mii de lei, reprezentând produsul intern Softbinator Magic Stack (SMS).

Din punct de vedere al costurilor, cea mai mare contribuție la această categorie au avut-o salariile și beneficiile angajaților, care au crescut cu 135%, până la 10 milioane de lei. Creșterea este determinată de următorii factori: efectul consolidării, costurile de restructurare a afacerii la nivel de Grup, creșterea salariilor și noile beneficii oferite angajaților. Numărul total de angajați a înregistrat o evoluție pozitivă, grupul având 100 de angajați la sfârșitul S1 2023, față de 86 la sfârșitul S1 2022. Serviciile cu părțile terțe au avut cea de-a doua cea mai mare contribuție la costuri, înregistrând o valoare de 7 milioane de lei, o majorare cu 63% față de S1 2022 pe fondul costurilor crescute cu contractori, echipamente și costuri de închiriere a birourilor. Amortizarea și deprecierea a înregistrat o creștere de 145%, rezultând în 793 mii de lei, fiind influențată de ajustarea IFRS16 a chiriei birourilor. Costurile cu materii prime și consumabile au crescut cu 83%, până la 277 mii de lei, în timp ce celelalte cheltuieli de exploatare au scăzut cu 37%, până la 86 mii de lei.

Creșterea costurilor datorată consolidării, restructurării, dar și costurilor suplimentare cu birourile și beneficiile angajaților a avut ca rezultat scăderea profitului operațional cu 99%, la 21 mii de lei. Cheltuielile financiare totale au înregistrat o creștere semnificativă de la profit de 103 mii de lei până la o pierdere financiară de 546 mii de lei din cauza cheltuielilor mai mari cu dobânzile, a creditelor mai mari și ca urmare a reclasificării contractelor de închiriere. În consecință, Grupul a încheiat perioada cu o pierdere de 527 mii de lei, față de un profit brut de 2,5 milioane lei înregistrat în S1 2022. Rezultatul final a fost o pierdere de 557 mii de lei, față de un profit net de 2,1 milioane de lei în S1 2022.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT CONFORM IFRS (LEI)	S1 2023	S1 2022	Δ%
Cifra de afaceri	17.582.430	11.173.257	57%
Alte venituri	568.980	321.885	77%
Cheltuieli	(18.130.876)	(9.160.570)	98%
Profit/(pierdere) din exploatare	20.534	2.334.572	-99%
EBITDA	803.320	2.654.681	-70%
Rezultat financiar	(546.237)	103.393	NC
Profit/(pierdere) brut(a)	(526.509)	2.472.188	NC
Profit/(pierdere) net(a)	(556.793)	2.137.088	NC

ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT (conform IFRS)

Activele imobilizate au rămas la un nivel constant de la începutul anului, ajungând la 15,8 milioane de lei, o creștere cu 1% față de sfârșitul anului 2022. Principala diferență a fost înregistrată la nivelul altor active necorporale, care au crescut cu 31%, până la 2 milioane de lei, datorită dezvoltării SMS, în timp ce imobilizările corporale au scăzut cu 18%, la 749 de mii de lei, datorită vânzării unui vehicul în S1 2023.

În ceea ce privește activele circulante, acestea au scăzut cu 11%, până la 11 milioane de lei. Scăderea a fost determinată de o reducere a poziției de numerar cu 84%, care a fost de 977 de mii de lei, scădere cauzată de costurile privind restructurarea, cheltuieli mai ridicate și activitatea de vânzări și marketing. Creanțele comerciale, au crescut cu 67%, până la 8,3 milioane de lei, majorarea fiind determinată de întârzierea plăților de la clienți.

La nivel de capitaluri proprii, acestea au scăzut cu 4%, la 12,9 milioane de lei, în contextul scăderii rezultatului exercițiului financiar. În ceea ce privește datoriile, acestea au scăzut cu 4%. Datoriile pe termen lung au înregistrat o scădere de 26%, la 5,3 milioane de lei, având în vedere scăderea tuturor categoriilor de datorii pe termen lung, în timp ce datoriile pe termen scurt au crescut cu 14%, până la 10,6 milioane de lei, determinate de datoriile cu beneficiile angajaților și alte datorii pe termen scurt, compensate de o scădere de 71% a împrumuturilor pe termen scurt, prin maturitatea unui credit IMM invest, care au ajuns la 311 mii de lei.

BILANȚ CONSOLIDAT CONFORM IFRS (LEI)	S1 2023	S1 2022	Δ%
Total active imobilizate	15.784.834	15.575.973	1%
Total active circulante	11.000.255	12.326.376	-11%
Total active	26.785.089	27.902.349	-4%
Total capitaluri proprii	12.871.080	13.428.091	-4%
Datorii pe termen lung	5.331.909	7.188.280	-26%
Datorii curente	10.582.100	9.285.647	14%
Total datorii	13.914.009	14.474.259	-4%
Total capitaluri proprii și datorii	26.785.089	27.902.349	-4%

ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL (conform IFRS)

La nivel individual, cifra de afaceri a Softbinator Technologies a crescut cu 29% în S1 2023 față de S1 2022, la 10,3 milioane lei. Creșterea se datorează intensificării relaționării cu clienții existenți. Alte venituri au crescut cu 77%, la 569 mii de lei, reprezentând produsul propriu Softbinator Magic Stack (SMS).

Din punct de vedere al costurilor, cea mai mare contribuție la această categorie au fost adusă de salariile și beneficiile angajaților, care au crescut cu 61%, până la 5,6 milioane lei, determinate de salariile mai mari și de noi beneficii oferite angajaților. Numărul mediu de angajați a fost stabil, Softbinator având 60 de angajați la sfârșitul S1 2023, față de 59 la sfârșitul S1 2022. Serviciile cu părțile terțe au avut cea de-a doua cea mai mare contribuție la costuri, înregistrând o valoare de 4,1 milioane lei, o creștere cu 31% față de S1 2022 din cauza costurilor crescute cu contractori, echipamente și costuri de închiriere a birourilor. Amortizarea și deprecierea a înregistrat o creștere de 165%, până la 591 mii de lei, fiind influențată de ajustarea conform IFRS16 a chiriei birourilor. Costurile cu materii prime și

consumabile au crescut cu 90%, până la 225 mii de lei, în timp ce celelalte cheltuieli de exploatare au scăzut cu 30%, la 40 mii de lei.

Creșterea costurilor la nivelul tuturor categoriilor a condus la o scădere cu 40% a EBITDA de la 1,5 milioane lei la 0,9 milioane lei în S1 2023, în timp ce profitul operațional a scăzut cu 77% de la 1,2 milioane lei la 289 mii lei în S1 2023. În S1 2023, Softbinator nu a primit niciun venit din dividende, spre deosebire de anul anterior. Astfel, rezultatul financiar, influențat și de pierderile din devalorizarea cursului valutar, a trecut de la un rezultat pozitiv de 870 mii lei în S1 2022 la o pierdere financiară de 447 mii lei în S1 2023. În consecință, Compania a încheiat semestrul cu pierdere brută de 160 mii de lei și pierdere netă de 168 mii de lei, comparativ cu un profit brut de 2,1 milioane de lei și profit net de 1,8 milioane de lei, înregistrate în S1 2022.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL CONFORM IFRS (LEI)	S1 2023	S1 2022	Δ%
Cifra de afaceri	10.257.193	7.953.449	29%
Alte venituri	568.769	321.880	77%
Cheltuieli	(10.537.114)	(7.033.061)	50%
Profit/(pierdere) din exploatare	288.848	1.242.268	-77%
EBITDA	879.806	1.465.195	-40%
Venituri din dividende	-	790.694	-100%
Rezultat financiar	(448.651)	870.035	NC
Profit/(pierdere) brut(a)	(159.803)	2.112.303	NC
Profit/(pierdere) net(a)	(168.092)	1.811.747	NC

ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL (conform IFRS)

Activele imobilizate au crescut cu 4% de la începutul anului, ajungând la 16,8 milioane de lei. Principala diferență a fost înregistrată la nivelul activelor necorporale, care au crescut cu 37%, până la 1,8 milioane de lei, datorită dezvoltării SMS. În ceea ce privește activele circulante, acestea au scăzut cu 19%, până la 7,1 milioane de lei. Scăderea a fost determinată de o reducere a poziției de numerar cu 96%, care a fost de 156 de mii de lei la 30 iunie 2023, scădere cauzată de costurile privind restructurarea, cheltuieli mai ridicate și activitatea de vânzări și marketing. Creanțele comerciale au crescut cu 41%, până la 4,9 milioane de lei, majorarea fiind determinată de întârzierea plăților de la clienți.

La nivel de capitaluri proprii, acestea au rămas la un nivel comparabil, scăzând cu 1% de la începutul anului, în contextul scăderii rezultatului exercițiului financiar. În ceea ce privește datoriile, acestea au scăzut cu 6%. Datoriile pe termen lung au înregistrat o scădere de 22%, la 5,2 milioane de lei, având în vedere scăderea tuturor categoriilor de datorii pe termen lung, în timp ce datoriile pe termen scurt au crescut cu 11%, până la 6,8 milioane de lei, determinate de datoriile cu beneficiile angajaților și alte datorii pe termen scurt, compensate de o scădere a datoriilor comerciale și asimilate, care au scăzut la 30 iunie 2023 cu 59%, până la 552 de mii de lei.

BILANȚ INDIVIDUAL CONFORM IFRS (LEI)	S1 2023	S1 2022	Δ%
Total active imobilizate	16.808.649	16.117.675	4%
Total active circulante	7.093.757	8.761.472	-19%
Total active	23.902.406	24.879.146	-4%
Total capitaluri proprii	11.908.398	12.076.710	-1%
Datorii pe termen lung	5.191.558	6.663.837	-22%
Datorii curente	6.802.450	6.138.599	11%
Total datorii	11.994.008	12.802.435	-6%
Total capitaluri proprii și datorii	23.902.406	24.879.145	-4%

ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL (conform RAS)

În S1 2023, la nivel individual, veniturile din exploatare au crescut cu 31%, ajungând la 10,8 milioane de lei. Contribuția principală a avut-o cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate, respectiv dezvoltarea de software la comandă, care a fost de 10,2 milioane de lei în S1 2023, o creștere de 28% comparativ cu S1 2022. Creșterea a fost determinată de veniturile mai mari provenite de la clienții existenți, datorită ajustării tarifelor pentru contractele existente și vânzarea de noi servicii cu tarife mai mari. În S1 2023, peste 70%, ponderat cu cifra de afaceri, dintre clienții companiei au provenit din SUA.

Veniturile din producția de imobilizări necorporale au crescut cu 75%, până la 540 mii de lei. Suma reprezintă dezvoltarea internă a Softbinator Magic Stack. În ceea ce privește alte venituri din exploatare, acestea au crescut cu 430%, până la 78 mii de lei, valoarea reprezentând vânzarea unui autoturism.

Cheltuielile din exploatare au crescut mai repede decât veniturile, cu 55%, până la 10,8 milioane de lei. Categoria principală de cheltuieli este reprezentată de cheltuielile cu angajații, care a crescut cu 48% pe fondul majorării salariilor, precum și a noilor beneficii oferite angajaților, precum bonuri de masă.

A doua cea mai mare contribuție la cheltuieli a fost adusă de cheltuielile cu terții, o creștere de 33% față de S1 2022, până 3,8 milioane de lei, ca urmare a creșterii cheltuielilor cu serviciile de dezvoltare externalizate, precum și creșterea semnificativă a cheltuielilor cu eforturile de vânzare. Pe de altă parte, cheltuieli aferente onorariilor membrilor Consiliului de Administrație au scăzut cu 66%.

Cheltuielile cu chiriile, utilități, mentenanță au crescut cu 223%, până la 958 mii de lei, fiind determinate de o creștere cu 276% a chiriei la spațiul de birouri. Compania a avut un cost semnificativ redus la nivelul chiriei pentru spațiul de birouri pe parcursul anului 2022. Prin urmare, costurile înregistrate în S1 2023 reflectă chiria pe care compania o va plăti și în viitor.

Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au crescut cu 10%, ajungând la 176 mii de lei.

Rezultatul financiar al perioadei a fost o pierdere financiară de 169 mii lei, față de un profit financiar de 872 mii lei în S1 2022. Diferența vine din faptul că în S1 2022, compania a înregistrat venituri din dividende, pe care nu le-a înregistrat în S1 2023. Însă, în S1 2023, Grupul a înregistrat unele venituri financiare din diferențe de curs valutar, precum și din dobânzile din împrumuturi acordate intra grup. Totuși, la nivel de cheltuieli financiare, acestea au crescut cu 410%, cu 83% din suma de 495 mii de lei reprezentând pierderi FX.

Astfel, rezultatul brut pentru S1 2023 este o pierdere de 176 mii de lei, iar rezultatul net o pierdere de 233 mii de lei, față de un profit brut de 2,2 milioane de lei și un profit net de 1,9 milioane de lei în S1 2022.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (LEI)	S1 2022	S1 2023	Δ%
Venituri din exploatare	10.811.846	8.276.908	31%
Cheltuieli din exploatare	10.819.044	6.974.653	55%
Rezultat operațional	(7.198)	1.302.255	NC
EBITDA	168.951	1.462.427	-88%
Rezultat financiar	(168.688)	871.862	NC
Rezultat brut	(175.886)	(2.174.117)	NC
Rezultat net	(233.136)	(1.880.307)	NC

ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL (Conform RAS)

Activele imobilizate au scăzut cu 10% de la începutul anului, de la 14,6 milioane de lei la 13,2 milioane de lei. Această evoluție a fost determinată, în primul rând, de scăderea cu 14% a imobilizărilor financiare. Poziția include deținerile de părți sociale ale grupului - Espresoh, Wise, Digital Tailors, Ixperi, precum și dețineri minoritare la Techmind și Yummdiet. Scăderea a fost determinată de modificarea în jos a prețului final de achiziție a companiilor.

Activele circulante au scăzut cu 12% la 30 iunie 2023, ajungând la 7,3 milioane de lei. Principala poziție din această categorie este reprezentată de creanțe, care au crescut cu 62%, ajungând la 6,9 milioane de lei la sfârșitul lui S1 2023. Această creștere se datorează unei plăți întârziate din partea unuia dintre clienți, însă este important de menționat că din cele 5,1 milioane de lei din facturile restante, 4,3 milioane de lei au fost deja încasate la data publicării acestui raport. Poziția casa și conturi la bănci a scăzut cu 96%, până la 156 de mii de lei, ca urmare a eforturilor de restructurare, a creșterii costurilor cu angajații și a unor încasări mai lente de la clienți.

Datoriile au scăzut cu 21%, de la 10,1 la 8 milioane de lei, ca urmare a scăderii cu 54% a datoriilor pe termen lung, de la 4,6 milioane de lei la 2,1 milioane de lei. Această scădere reflectă diminuarea datoriei față de acționarii companiilor achiziționate. Provizioanele s-au triplat, ajungând la 640 de mii de lei, și includ provizionul aferent concediilor neefectuate, precum și provizionul referitor la bonusuri semestriale și anuale pentru angajați.

Capitalurile proprii au rămas constante, scăzând cu 2% până la 12,6 milioane de lei datorită scăderii rezultatului aferent perioadei, restul pozițiilor rămânând la același nivel ca la sfârșitul anului 2022.

BILANȚ INDIVIDUAL CONFORM RAS (LEI)	S1 2022	S1 2023	Δ%
Active imobilizate	14.625.127	13.217.375	-10%
Active circulante	8.287.993	7.322.407	-12%
Total activ	22.913.120	20.539.782	-10%
Datorii curente	5.201.706	5.207.004	0%
Datorii pe termen lung	4.624.987	2.110.441	-54%
Provizioane	211.418	640.013	203%
Total datorii	10.107.585	7.967.383	-21%
Capitaluri proprii	12.805.535	12.572.399	-2%
Total capitaluri proprii și datorii	22.913.120	20.539.782	-10%

INDICATORI LA 30.06.2023

Indicatori de rentabilitate la nivel individual (RAS)

Marja EBITDA	EBITDA Cifra de afaceri	1,66%
Marja profitului net	Profit net Cifra de afaceri	N/A
Rentabilitatea capitalurilor proprii	Profit net Capitaluri proprii	N/A
Rentabilitatea activelor	Profit net Total active	N/A

Indicatori de capitalizare

Solvabilitatea patrimoniala	Capitaluri proprii Total active	61,21%
Gradul de îndatorare	Capital împrumutat > 1an Capital propriu	16,79%
Lichiditate curentă	Active circulante Datorii curente	1,41

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT (IFRS)

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	S1 2023	S1 2022	Δ%
Cifra de afaceri	17.582.430	11.173.257	57%
Alte venituri	568.980	321.885	77%
Cheltuieli cu materialele și consumabilele	(277.035)	(151.118)	83%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(9.985.641)	(4.253.357)	135%
Cheltuieli cu servicii externe	(6.999.136)	(4.298.223)	63%
Cheltuieli cu amortizare	(782.786)	(320.109)	145%
Alte cheltuieli din exploatare	(86.278)	(137.763)	-37%
Profit/(pierdere) din exploatare	20.534	2.334.572	-99%
EBITDA	803.320	2.654.681	-70%
Cheltuieli cu dobânzile, net	(362.937)	(44.839)	709%
Alte (cheltuieli)/venituri financiare	(183.300)	148.232	NC
	(546.237)	103.393	NC
Parte din profitul/(pierderea) aferentă titlurilor puse în echivalență	(806)	34.223	NC
Profit/(pierdere) brut(a)	(526.509)	2.472.188	NC
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(30.284)	(335.100)	-91%
Profit/(pierdere) net(a)	(556.793)	2.137.088	NC
Total rezultat global	(556.793)	2.137.088	NC
Atribuibil acționarilor societății mamă	(562.841)	2.029.527	NC
Interese care nu controlează	6.048	107.561	NC
Număr acțiuni de bază și diluat	10.630.231	1.028.251	934%
Rezultat pe acțiune de bază și diluat	(0.05)	2.08	NC

BILANȚ CONSOLIDAT (IFRS)

INDICATORI BILANȚ (LEI)	30.06.2023	31.12.2022	Δ%
Fond comercial	8.021.144	8.021.144	0%
Drepturi de utilizare active leasing	3.851.437	4.164.973	-8%
Alte active necorporale	2.034.145	1.553.756	31%
Imobilizări corporale	749.076	916.726	-18%
Titluri puse în echivalență	432.112	432.918	0%
Alte investiții financiare	309.574	309.574	0%
Creanțe pe termen lung	148.642	0	100%
Creanțe cu impozitul amânat	238.704	176.882	35%
Total active imobilizate	15.784.834	15.575.973	1%
Creanțe comerciale	8.278.421	4.971.341	67%
Alte creanțe	1.490.562	1.040.052	43%
Creanțe cu impozitul curent	0	38.607	-100%
Cheltuieli în avans	254.058	315.936	-20%
Numerar și echivalente de numerar	977.214	5.960.440	-84%
Total active circulante	11.000.255	12.326.376	-11%
Total active	26.785.089	27.902.349	-4%
Capital social	1.026.470	1.026.690	0%
Prime de emisiune	1.747.331	1.747.331	0%
Rezerve legale	205.338	205.338	0%
Alte rezerve	749.809	749.809	0%
Rezultat reportat	9.468.297	5.901.739	61%
Rezultatul perioadei	(562.841)	3.566.558	NC
Capitaluri proprii aferente acționarilor societății mamă	12.634.404	13.197.465	-4%
Interese care nu controlează	236.676	230.626	3%
Total capitaluri proprii	12.871.080	13.428.091	-4%
Datorii pe termen lung	5.331.909	7.188.280	-26%
Leasing	3.310.372	3.872.190	-15%
Împrumuturi pe termen lung	2.021.537	2.041.934	-1%
Alte datorii pe termen lung	0	1.274.156	-100%
Datorii curente	10.582.100	9.285.647	14%
Leasing	1.267.302	1.095.137	16%
Împrumuturi pe termen scurt	311.375	1.065.030	-71%
Datorii cu impozitul curent	38.652	97.057	-60%
Alte datorii cu impozite indirecte	54.639	225.277	-76%
Datorii comerciale și alte datorii	758.346	808.096	-6%

Datorii către clienți	3.377	2.497	35%
Datorii cu beneficiile angajaților	2.461.963	1.601.508	54%
Alte datorii	3.676.521	2.321.903	58%
Venit amânat	9.925	69.474	-86%
Total datorii	13.914.009	14.474.259	-4%
Total capitaluri proprii și datorii	26.785.089	27.902.349	-4%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (IFRS)

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	S1 2023	S1 2022	Δ%
Cifra de afaceri	10.257.193	7.953.449	29%
Alte venituri	568.769	321.880	77%
Cheltuieli cu materialele și consumabilele	(225.384)	(118.467)	90%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(5.561.453)	(3.460.021)	61%
Cheltuieli cu servicii externe	(4.063.898)	(3.096.212)	31%
Cheltuieli cu amortizare	(590.958)	(222.927)	165%
Alte cheltuieli din exploatare	(95.421)	(135.434)	-30%
Profit/(pierdere) din exploatare	288.848	1.242.268	-77%
EBITDA	879.806	1.465.195	-40%
Venit din dividende	-	790.694	-100%
Cheltuieli cu dobânzile, net	(312.117)	(25.775)	1111%
Alte (cheltuieli)/venituri financiare	(136.534)	105.116	NC
	(448.651)	870.035	NC
Profit/(pierdere) brut(a)	(159.803)	2.112.303	NC
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(8.289)	(300.556)	-97%
Profit/(pierdere) net(a)	(168.092)	1.811.747	NC
Total rezultat global	(168.092)	1.811.747	NC

BILANȚ INDIVIDUAL (IFRS)

BALANCE SHEET INDICATORS (LEI)	30.06.2023	31.12.2022	Δ%
Fond comercial	3.563.990	3.408.654	5%
Drepturi de utilizare active leasing	1.780.717	1.300.327	37%
Alte active necorporale	507.250	649.605	-22%
Imobilizări corporale	9.921.314	9.921.314	0%
Titluri puse în echivalență	400.000	400.000	0%
Alte investiții financiare	284.443	284.443	0%
Creanțe pe termen lung	148.642	0	100%
Creanțe cu impozitul amânat	202.293	153.332	32%
Total active imobilizate	16.808.649	16.117.675	4%
Creanțe comerciale	4.927.116	3.506.652	41%
Alte creanțe	1.243.320	673.821	85%
Împrumuturi acordate părților afiliate	545.641	532.705	2%
Creanțe cu impozitul curent	0	38.607	-100%
Cheltuieli în avans	221.727	270.857	-18%
Numerar și echivalente de numerar	155.953	3.738.830	-96%
Total active circulante	7.093.757	8.761.472	-19%
Total active	23.902.406	24.879.146	-4%
Capital social	1.026.470	1.026.690	-0%
Prime de emisiune	1.747.331	1.747.331	0%
Rezerve legale	205.338	205.338	0%
Alte rezerve	749.809	749.809	0%
Rezultat reportat	8.347.542	5.821.832	43%
Rezultatul perioadei	(168.092)	2.525.710	NC
Total capitaluri proprii	11.908.398	12.076.710	-1%
Datorii pe termen lung	5.191.558	6.663.837	-22%
Leasing	3.191.558	3.390.012	-6%
Împrumuturi pe termen lung	2.000.000	1.999.669	0%
Alte datorii	0	1.274.156	-100%
Datorii curente	6.802.450	6.138.599	11%
Leasing	1.074.543	805.391	33%
Datorii bancare	-	753.655	-100%
Datorii cu impozitul curent	18.643	0	100%
Alte datorii cu impozite indirecte	1.492	0	100%
Datorii comerciale și alte datorii	551.955	1.333.795	-59%
Datorii către clienți	3.287	2.407	37%

Datorii cu beneficiile angajaților	1.515.849	923.385	64%
Alte datorii	3.626.756	2.250.492	61%
Venit amânat	9.925	69.474	-86%
Total datorii	11.994.008	12.802.435	-6%
Total capitaluri proprii și datorii	23.902.406	24.879.145	-4%

CASH FLOW INDIVIDUAL (IFRS)

CASH FLOW (LEI)	30.06.2023	30.06.2022
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit(pierdere) brută	(159.803)	2.112.303
Ajustări privind		
- Cheltuielile cu amortizarea	590.958	222.927
- Pierderi/(câștiguri) din cedarea/casarea activelor imobilizate	(7.697)	39.302
- Ajustări de valoare privind activele circulante	(12.536)	-
- Cheltuieli cu dobânzile, net	312.117	25.775
- Venituri din dividende	-	(790.694)
	723.038	1.609.613
Variație:		
- creanțe comerciale și alte creanțe	(2.038.334)	8.027
- datorii comerciale și alte datorii	(251.168)	225.444
Fluxuri de numerar generat din activități de exploatare	(1.566.464)	1.843.084
Dobânzi plătite	(328.133)	(28.522)
Impozit pe profit plătit	(38.607)	(1.067.029)
Fluxuri de trezorerie nete generate din/(utilizate în) activități de exploatare	(1.933.204)	747.533
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții		
Plăți pentru achiziția/dezvoltarea de imobilizări corporale și necorporale	(562.783)	(746.658)
Împrumuturi acordate filialelor	-	(70.000)
Încasări din cedarea activelor corporale	56.298	-
Dividende încasate	-	790.694
Fluxuri de trezorerie nete utilizate în activități de investiții	(506.485)	(25.964)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de finanțare		
Plăți de leasing	(389.865)	(32.265)
Încasări(rambursări) de împrumuturi, net	(753.323)	(948)
Fluxuri de trezorerie nete generate din (utilizate în) activități de finanțare	(1.143.188)	(33.213)
Creșterea/(descreșterea) netă de numerar și echivalente de numerar	(3.582.877)	688.356
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	3.738.830	4.065.021
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	155.953	4.753.377

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (RAS)

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	S1 2022	S1 2023	Δ%
Venituri din exploatare, din care:	8.276.908	10.811.846	31%
Cifra de afaceri neta	7.953.449	10.194.476	28%
Venituri din producția de imobilizări necorporale	308.846	539.858	75%
Alte venituri din exploatare	14.613	77.512	430%
Cheltuieli din exploatare, din care:	6.974.653	10.819.044	55%
Cheltuieli cu materialele	86.885	55.929	-36%
Cheltuieli cu chirii, utilități, mentenanță	296.756	958.331	223%
Cheltuieli cu personalul	3.563.996	5.263.634	48%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	160.172	176.149	10%
Cheltuieli cu terții	2.871.636	3.829.964	33%
Alte cheltuieli de exploatare	(4.792)	107.599	NC
Cheltuieli cu provizioanele	-	427.438	100%
Rezultat operațional	1.302.255	-7.198	NC
EBITDA	1.462.427	168.951	-88%
Venituri financiare	969.057	326.618	-66%
Cheltuieli financiare	97.195	495.306	410%
Rezultat financiar	871.862	-168.688	NC
Venituri totale	9.245.965	11.138.464	20%
Cheltuieli totale	7.071.848	11.314.350	60%
Rezultat brut	2.174.117	-175.886	NC
Impozitul pe profit/alte impozite	293.810	57.250	-81%
Rezultat net	1.880.307	-233.136	NC

BILANȚ INDIVIDUAL (RAS)

BILANȚ (LEI)	30.06.2022	30.06.2023	Δ%
Active imobilizate, din care:	14.625.127	13.217.375	-10%
Imobilizări necorporale	1.300.326	1.780.716	37%
Imobilizări corporale	649.605	507.250	-22%
Imobilizări financiare	12.675.196	10.929.409	-14%
Active circulante, din care:	8.287.993	7.322.407	-12%
Stocuri	0	25.478	100%
Creanțe	4.278.306	6.919.249	62%
Casa și conturi la bănci	3.738.830	155.953	-96%
Cheltuieli înregistrate în avans	270.857	221.727	-18%
TOTAL ACTIV	22.913.120	20.539.782	-10%
Datorii, din care:	10.107.585	7.967.383	-21%
Datorii curente	5.201.706	5.207.004	0%
Datorii pe termen lung	4.624.987	2.110.441	-54%
Provizioane	211.418	640.013	203%
Venituri în avans	69.474	9.925	-86%
Capitaluri proprii, din care:	12.805.535	12.572.399	-2%
Capital	1.026.690	1.026.690	0%
Prime de capital	1.747.331	1.747.331	0%
Rezerve	955.147	955.147	0%
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri propria	5.990.000	5.990.000	0%
Profitul sau (pierderea) reportată	0	3.086.367	100%
Profitul sau (pierderea) exercițiului financiar	3.271.171	(233.136)	NC
Repartizarea profitului	184.804	0	-100%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	22.913.120	20.539.782	-10%

CASH FLOW INDIVIDUAL (RAS)

CASH FLOW (LEI)	30.06.2022	30.06.2023
Numerar la începutul perioadei	4.065.021	3.738.830
Numerar la sfârșitul perioadei	4.753.377	155.953
Exploatare		
Intrări de fluxuri numerar din		
Clienți	8.444.338	8.786.584
Ieșiri de fluxuri de numerar pentru		
Achiziții de stocuri	61.152	25.478
Cheltuieli generate de exploatare și administrare	3.589.047	6.522.216
Salarii	3.415.895	4.949.248
Dobânzi	28.621	81.785
Impozit pe profit	1.067.029	0
Situația netă a fluxurilor de numerar din activitatea de exploatare	282.594	(2.792.143)
Activitatea investițională		
Intrări de fluxuri de numerar din		
Majorări capital social		(220)
Încasări din vânzarea de imobilizări		56.298
Achiziții mijloace fixe	282.517	22.927
Împrumuturi acordate/leasing	70.000	0
Situația netă a fluxurilor de numerar din activitatea investițională	(352.517)	33.151
Activități financiare		
Intrări de fluxuri de numerar din		
Împrumuturi	106.865	2.089.383
Dividende încasate	790.694	0
Ieșiri de fluxuri de numerar pentru		
Plata împrumuturi primite	139.280	2.913.269
Situația netă a fluxurilor de numerar din activități financiare	758.279	(823.886)
Situația netă a fluxurilor de numerar	688.356	(3.582.878)

PERSPECTIVA ANULUI 2023

Bugetul de venituri și cheltuieli consolidat pentru anul 2023 al Softbinator Technologies a fost aprobat de acționari în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor care a avut loc pe 19 aprilie 2023.

Având în vedere anul dificil în industria de tehnologie, precum și incertitudinile fiscale din perioada următoare, Compania preconizează că va întâmpina dificultăți în atingerea indicatorilor financiari inițiali.

La acest moment, pe baza rezultatelor din primele șase luni și a situației actuale din industrie, Compania estimează o cifră de afaceri la nivel consolidat cuprinsă între 30 și 40 de milioane de lei.

În ceea ce privește profitabilitatea, datorită costurilor de restructurare, a reducerii valorii activului intangibil și a problemelor cu anumiți clienți, Compania previzionează ca EBITDA să ajungă în teritoriu negativ, cu o valoare între -6 și -1 milion de lei.

Rezultatul final va fi în continuare influențat de devalorizarea USD vs. RON, adăugând o pierdere între 0,5 și 1 milion de lei.

RISCURI

Cele mai semnificative riscuri legate de activitatea Softbinator Technologies pentru a doua jumătate a anului sunt prezentate mai jos. Cu toate acestea, riscurile prezentate în această secțiune nu includ toate acele riscuri asociate activității emitentului. Per total, pot exista alți factori de risc și incertitudini pe care compania nu le cunoaște în momentul redactării acestui document și care pot modifica rezultatele efective ale emitentului, condițiile financiare, performanța și performanța în viitor și pot duce la o scădere a prețului acțiunii companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să efectueze verificările prelabile necesare pentru a-și elabora propria evaluare a oportunității de investiție.

Risc legat de modificările fiscal

În prezent există riscul ca Emitentul să se confrunte cu eliminarea facilității fiscale de scutire de impozitul pe venit pentru angajații din domeniul IT (ca urmare a unor demersuri la nivel guvernamental de a elimina scutirile acordate anumitor industrii), și chiar cu creșteri ale impozitelor datorate în cazul modificării ratelor de impozitare sau în cazul în care legile sau reglementările fiscale sunt modificate sau reinterpretate de către autoritățile competente într-un mod care defavorizează Emitentul, ceea ce ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra fluxurilor de numerar, a activității, a perspectivelor, a rezultatelor operațiunilor și a situației financiare pentru orice perioadă de raportare afectată. Unul dintre principalii factori de risc pentru următoarele șase luni este legat de eventualele schimbări în politica fiscală, în special în ceea ce privește impozitul pe venit pentru angajații din sectorul dezvoltării de software. Dacă se vor adopta modificările în forma actualmente discutată în mass-media, Softbinator Technologies ar putea confrunța o creștere semnificativă a cheltuielilor asociate cu salariile. Aceasta ar putea avea un impact negativ asupra rentabilității companiei și ar putea necesita reevaluări ale strategiei financiare și operaționale ale companiei.

Riscuri cheie asociate cu fluctuațiile valutare

Fluctuațiile valutare, în special cele între USD și RON, pot afecta direct bilanțul companiei. Pentru dețineri de active sau datorii în valute străine, o schimbare bruscă a cursului de schimb poate modifica semnificativ valoarea lor în termeni reali. În plus, realizarea de tranzacții în diverse valute poate conduce la riscuri neașteptate datorate volatilității cursurilor de schimb, iar variațiile cursurilor de schimb pot afecta competitivitatea produselor și serviciilor noastre pe piețele internaționale, influențând atât prețurile de import, cât și cele de export. Aceste fluctuații pot afecta marjele de profit și pot introduce incertitudini în planificarea bugetară. Deși strategiile de hedging sunt adesea folosite pentru a proteja împotriva volatilității valutare, ele vin cu propriile lor costuri și nu sunt întotdeauna complet eficiente. Predictibilitatea fluctuațiilor valutare rămâne o provocare, iar evoluții anterioare, precum cele observate pentru USD/RON în S2 2022, pot crea incertitudini în planificarea pentru perioadele viitoare.

Risc legat de reevaluarea valorii imobilizărilor necorporale

După evaluări periodice, Grupul poate constata că unele dintre imobilizările necorporale, asociate cu proiectele de dezvoltare software, nu își ating obiectivele financiare anticipate – fie nu generează venituri, fie nu se așteptau ca veniturile generate să nu fie așa cum au fost estimate inițial. Drept urmare, echipa de management poate lua decizia de a ajusta valoarea acestor imobilizări în registrele contabile, uneori chiar până la zero. Aceste ajustări vor rezulta în pierderi non-cash, ce pot varia în funcție de proiect, afectând astfel performanța raportată a Grupului în perioadele viitoare. În special pentru S2 2023, Softbinator Technologies anticipează o pierdere estimată între 1,7-2 milioane de lei.

Riscul asociat planului de dezvoltare a afacerii

Obiectivul strategic al Companiei este de a dezvolta în mod continuu relațiile cu clienții. Nu poate fi exclusă posibilitatea ca Softbinator să nu fie capabilă să extindă baza curentă de clienți sau posibilitatea ca relațiile cu clienții existenți să se deterioreze. Există, de asemenea, și riscul ca Societatea să nu fie capabilă să îndeplinească alte elemente din strategia pe care și-a definit-o, adică: lărgirea forței de vânzări, stabilirea de birouri locale în principalele orașe ale țării, extinderea bazei de clienți și furnizarea de training-uri pentru un număr mai mare de potențiali clienți, iar dezvoltarea și crearea de parteneriate strategice cu firme cu profil similar sau complementare nu se vor dovedi de succes. Pentru a reduce acest risc, Compania intenționează să continue să extindă oferta de produse și servicii și să îmbunătățească activitățile de marketing.

Riscul de preț

Riscul de preț reprezintă riscul ca prețul de piață al produselor și serviciilor vândute de companie să fluctueze în așa măsură încât să facă neprofitabile contractele existente. În acest sens, Emitentul include în contracte clauze contractuale care să diminueze acest risc (clauze de impreviziune / renegociere a prețului). În cazul prețurilor forței de muncă (angajați sau subcontractori), compania nu are contracte pe termen lung, cu livrări succesive și prețuri fixe cu clienții, putând astfel oferta în orice moment ținând cont de situația curentă. Compania estimează că orice creștere a costurilor cu forța de muncă va afecta similar întreaga industrie, nu doar Compania.

Riscul de cash-flow

Acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. O politică prudentă de gestionare a riscului de cash-flow implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar și disponibilitate financiară prin facilități de credit contractate adecvat. Compania monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii. Datorită acestui model de afaceri, care include furnizarea de servicii de monitorizare sub o taxă fixă lunară, societatea reușește să mențină un flux de numerar sănătos.

Riscul de contrapartidă

Riscul de contrapartidă – acesta este riscul ca o terță persoană fizică sau juridică să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiară. Compania este expusă riscului de credit din activitățile sale de exploatare (în principal pentru creanțe comerciale externe) și din activitățile sale financiare, inclusiv depozitele la bănci și instituții financiare, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare.

Riscul privind concurența

Schimbarea strategiei de către competitorii existenți sau intrarea unora noi pe piață, în special din afara României, cu bugete semnificative de a finanța creșterea agresivă, va intensifica concurența și va pune presiune asupra activității desfășurate de companie, având riscul de a înregistra o scădere a cifrei de afaceri sau a profitului.

Riscul pierderii reputației

Este un risc inerent activității Emitentului, reputația fiind deosebit de importantă în mediul de afaceri. Riscul privind reputația este inerent activității economice a Softbinator Technologies. Abilitatea de a păstra și de a atrage noi clienți depinde și de recunoașterea brandului Softbinator Technologies și de reputația acestuia pentru calitatea serviciilor oferite pe piață. O opinie publică negativă despre Softbinator Technologies ar putea rezulta din practici reale sau percepute în piața de securitate cibernetică în general, cum ar fi neglijență în timpul

furnizării de servicii sau chiar din modul în care Softbinator Technologies își desfășoară sau este percepută ca își desfășoară activitatea. Pentru diminuarea acestui risc, Emitentul alocă atenție și resurse în scopul dezvoltării unor relații contractuale cu clienți și furnizări ce sunt respectate întocmai, arată permanent transparență în îndeplinirea obligațiilor astfel asumate, și, de asemenea, beneficiază de îndrumarea membrilor CA, cu o îndelungată experiență în clădirea și menținerea reputației în industrie.

Riscul asociat cu sistemele IT

Eficiența activității Companiei depinde într-o oarecare măsură de sistemele IT de gestiune utilizate de aceasta. O defecțiune sau o breșă a sistemelor de informații ale Companiei ar putea perturba activitatea Companiei, ar putea determina dezvăluirea sau utilizarea necorespunzătoare a informațiilor confidențiale sau patrimoniale, daune ale reputației Companiei, creșterea costurilor acesteia sau ar putea determina alte pierderi. Materializarea oricăror dintre deficiențele de mai sus ar putea avea un efect negativ asupra activității, situației financiare și rezultatelor operațiunilor Companiei.

DECLARAȚIA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

București, 4 septembrie 2023

Subsemnatul Daniel Ilinca, în calitate de Reprezentant al Președintelui Consiliului de Administrație al Softbinator Technologies S.A., societate cu sediul social în București, Str. Costache Negri 1-5, etaj 4, sector 5, cod unic de înregistrare 38043696, număr de ordin la Oficiul Registrul Comerțului J40/13638/2017, declar pe proprie răspundere, cunoscând dispozițiile art. 326 Noul Cod Penal, cu privire la falsul în declarații, următoarele:

- După cunoștințele mele, raportarea contabilă a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea contabilă a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Societății;
- După cunoștințele mele, Raportul Semestrial aferent perioadei 01.01.2023 - 30.06.2023, transmis operatorului pieței de capital - BVB - precum și Autorității de Supraveghere Financiară, prezintă în mod corect și complet informațiile despre Societate.

Daniel ILINCA

Reprezentant al DCI Management & Investments S.R.L., Președintele Consiliului de Administrație

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 **2023**

Suma de control 1.026.690

Entitatea SC SOFTBINATOR TECHNOLOGIES SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 5 Localitate BUCURESTI SECTOR 5

Strada COSTACHE NEGRI Nr. 1-5 Bloc Scara Ap. 1 Telefon

Număr din registrul comerțului J40/13638/2017

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

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

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

 Raportari contabile semestriale
 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*

Raportare contabilă la data de 30.06.2023 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	12.572.399
Capital subscris	1.026.690
Profit/ pierdere	-233.137

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SIMPLE ADVISERS SRL

Numele si prenumele

EXCLUSIVE ACCOUNTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

006977/2010

CIF/ CUI membru CECCAR

2 6 2 5 0 8 2 5

Semnătura _____

Semnătura _____

Alexandra-Monica Peraanu

Digitally signed by Alexandra-Monica Peraanu
DN: cn=RO, o=EXCLUSIVE ACCOUNTING SRL,
c=Alexandra-Monica Peraanu,
serialNumber=PAM9, givenName=Alexandra-Monica, sn=Peraanu, 2.5.4.97=RO26250825
Date: 2023.08.14 20:22:12 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
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	1.300.326	1.780.716
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	649.605	507.250
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	12.675.196	10.929.409
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	14.625.127	13.217.375
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		25.478
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)	4.278.306	6.919.249
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	4.278.306	6.919.249
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	3.738.830	155.953
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	8.017.136	7.100.680
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	270.857	221.727
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	270.857	221.727
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+467+473***+509+5186+519)	15	13	5.201.706	5.207.004
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	3.016.813	2.105.478
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	17.641.940	15.322.853
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+467+473***+509+5186+519)	18	16	4.624.987	2.110.441
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	211.418	640.013
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	69.474	9.925
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	69.474	9.925

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	69.474	9.925
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	1.026.690	1.026.690
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.026.690	1.026.690
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	1.747.331	1.747.331
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	955.147	955.147
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	5.990.000	5.990.000
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41		3.086.367
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	3.271.171	
SOLD D (ct. 121)	46	44		233.136
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	184.804	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	12.805.535	12.572.399
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	12.805.535	12.572.399

*) 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 si prenumele

SIMPLE ADVISERS SRL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EXCLUSIVE ACCOUNTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

006977/2010

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.2195/2023</small>	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2022-30.06.2022	01.01.2023-30.06.2023
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	7.953.449	10.194.476
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	7.734.501	10.194.476
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	7.953.449	10.194.476
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	308.846	539.858
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	14.613	77.512
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	8.276.908	10.811.846
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	8.542	15.023
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	78.343	40.906
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	31.583	169.454
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	30.919	18.811
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.563.996	5.263.634
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.479.910	5.129.379
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	84.086	134.255

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	160.172	176.149
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	160.172	176.149
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	0	-1.157
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	0	3.197
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	4.354
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	3.235.992	4.726.441
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	3.098.980	4.569.883
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*)	35	33	37.829	48.959
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	99.183	107.599
— 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)	40	39	-103.975	428.595
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	0	640.013
- Venituri (ct.7812)	42	41	103.975	211.418
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	6.974.653	10.819.045
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	1.302.255	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	7.199
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	790.694	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	790.694	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	2.846	13.549
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	13.549
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	175.517	313.069
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	969.057	326.618
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	28.621	81.785
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	68.574	413.521
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	97.195	495.306

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	871.862		0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0		168.688
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	9.245.965		11.138.464
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	7.071.848		11.314.351
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	2.174.117		0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0		175.887
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	293.810		57.250
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0		0
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	0		0
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0		0
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0		0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	1.880.307		0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0		233.137

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SIMPLE ADVISERS SRL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EXCLUSIVE ACCOUNTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

006977/2010

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2195 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		233.137
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, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	59		60
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	65		62
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	209.340	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
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	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
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.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
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	12.817.452	11.475.050
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	12.817.452	10.929.409
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	12.817.452	10.929.409
- 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		545.641
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		545.641
- 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	2.989.755	5.272.381
- 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	1.250.799	4.725.428
- 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		19
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	112.043	1.211.445
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	17.213	76.452
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	88.487	1.128.650
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	6.343	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 de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	273.382	225.768
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	273.382	225.768
- 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		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni 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	15.806	16.059
- în lei (ct. 5311)	99	85	15.806	16.059
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.738.133	139.894
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	4.306.055	128.610
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	432.078	11.284
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	-562	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	-562	
- 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	10.186.355	7.327.371
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		2.159.274
- în lei	114	100		2.159.274
- 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	444.412	555.242
- 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	16.188	25.019
- 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	394.975	546.028
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	463.968	352.106
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	212.839	301.333
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	246.896	47.137
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	4.233	3.636
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	8.883.000	3.714.721		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-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	8.883.000	3.714.721		
- 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	1.026.690	1.026.690		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	1.026.690	1.026.690		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		16.557		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		38.670		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.026.690	X	1.026.690	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	330.906	32,23	330.906	32,23
- deținut de persoane fizice	170	151	695.784	67,77	695.784	67,77
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	

XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		2022	2023
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)	

XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		30.06.2022	30.06.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156	

XVI. Venituri obținute din activități agricole ***)**

A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		30.06.2022	30.06.2023
Venituri obținute din activități agricole	178	157	

XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:

- inundații	180	157b (323)	
- secetă	181	157c (324)	
- alunecări de teren	182	157d (325)	

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SIMPLE ADVISERS SRL

Numele si prenumele

EXCLUSIVE ACCOUNTING SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

006977/2010

**Formular
VALIDAT**

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2195/ 2023, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+