

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1 Bilanț la 31.12.2023

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
A	B		
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280- 290-4904)	1	1.300.326	7.755
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291- 2931-2935-4093)	2	649.605	481.796
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267*-296*)	3	12.675.196	11.702.097
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	4	14.625.127	12.191.648
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+/-308+321+322+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398-din ct.4428-	5		2.503
II. CREANȚE (ct. 267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din	06a	4.278.306	2.055.066
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	06b		
TOTAL (rd. 06a+06b)	6	4.278.306	2.055.066
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT ct.501+505+506+507+508*+5113+5114-591- 595-596-598)	7		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508*+5112+512+531+532+541+542)	8	3.738.830	3.120.131
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	9	8.017.136	5.177.700
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10	270.857	904.968
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	11	270.857	904.968
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN ((ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+)	13	5.201.706	2.680.084
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 09+11-13-20-23-26)	14	3.016.813	3.402.584
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12+14)	15	17.641.940	15.594.232

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423	16	4.624.987	2.078.267
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17	211.418	499.738
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 19 + 22 +25 + 28)	18	69.474	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 20+21)	19		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	20		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 475*)	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23 + 24)	22	69.474	
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23	69.474	
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct.478) (rd.26+27)	25		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 478*)	26		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 478*)	27		
Fond comercial negativ (ct.2075)	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	29	1.026.690	2.987.084
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	1.026.690	2.104.084
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	34		883.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	35	1.747.331	3.385.381
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	36		
IV. REZERVE (ct.106)	37	955.147	955.147
Acțiuni proprii (ct. 109)	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39	5.990.000	5.990.000
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40		

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	41		2.034.325
	SOLD D (ct. 117)	42		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	43	3.271.171	
	SOLD D (ct. 121)	44		2.335.710
Repartizarea profitului (ct. 129)		45	184.804	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)		46	12.805.535	13.016.227
Patrimoniul public (ct. 1016)		47		
Patrimoniul privat (ct. 1017)		48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)		49	12.805.535	13.016.227

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2 Cont de profit și pierdere la 31.12.2023

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		2022	2023
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 +06)	1	20.705.977	19.489.368
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	1a	20.383.526	19.418.877
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	20.705.977	19.489.368
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	3		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	4		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	7		
Sold D	8		
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct. 721+722)	9	773.680	595.814
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	30.696	102.222
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	14		
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 +13)	16	21.510.353	20.187.404
8.a)Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602)	17	12.642	37.138
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18	154.038	58.264
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	55.924	51.343
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	19a	35.158	44.983
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	19b	23.103	
c)Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	8.399.131	10.043.034
a) Salarii si indemnizații (ct. 641+642+643+644)	23	8.201.541	9.776.024
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct 645 + 646)	24	197.590	267.010
10.a) Ajustari de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	25	335.610	312.415
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	26a	335.610	312.415
a.2) Alte cheltuieli (ct.6813+6817+ din ct.6818)	26		
a.3) Venituri (ct. 7813 + din ct.7818)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	89.957	-2.694
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct.6818)	29	89.957	7.374
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct.7818)	30		10.068
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	31	9.413.835	11.567.994
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	8.994.861	7.827.196
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	33	87.366	1.647.335
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	33a		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	33b		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	33c		433.976
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	33d		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33e		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	33f		

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33g		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	33h		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33i		
11.6. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate; ch. reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte speciale (ct. 635+6586*)	33j		62.517
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.8 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	331.608	2.030.946
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	107.443	288.320
- Cheltuieli (ct. 6812)	40	211.418	499.738
- Venituri (ct. 7812)	41	103.975	211.418
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	18.568.580	22.355.814
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	2.941.773	
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44		2.168.410
13. Venituri din interese de participare (ct.7611 + 7612 + 7613)	45	790.694	21.235
- din care, veniturile obtinute de la entitățile afiliate	46	790.694	21.235
14. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	14.881	30.597
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	14.649	30.576
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	393.051	680.516
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	1.198.626	732.348
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct. 686)	54		
- Venituri (ct. 786)	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	56	66.483	182.295
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	439.764	717.353
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	506.247	899.648
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	692.379	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61		167.300
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	22.708.979	20.919.752
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	19.074.827	23.255.462
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	3.634.152	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		2.335.710
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	362.981	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	66a		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	66b		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68- 66a + 66b)	69	3.271.171	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	70		2.335.710

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALUL PROPRIU
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3 SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2023	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2023
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris si nevărsat		25.352		25.352		
Capital subscris si vărsat	1.026.690	1.077.394	-	-	-	2.104.084
Prime de capital	1,747.331	1.638.050	-	-	-	3.385.381
Beneficii ale angajaților sub forma de capitaluri proprii	-	883.000	-	-	-	883.000
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	205.338	-	-	-	-	205.338
Alte rezerve	749.809	-	-	-	-	749.809
Câștiguri legate de instrumente de cap. proprii	5.990.000	-	-	-	-	5.990.000
Rezultatul reportat (profit)	-	3.086.367	-	1.052.042	-	2.034.325
Rezultatul exercițiului (profit/pierdere)	3.271.171	21.141.236	-	26.748.117	-	- 2.335.710
Repartizarea profitului	- 184.804	184.804	-	-	-	-
Total	12.805.535	28.036.203		27.825.511		13.016.227

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

4 ACTIVE IMOBILIZATE

ACTIVE IMOBILIZATE	Nr. Crt.	01 Ianuarie 2023	Creșteri	Diminuări	31 Decembrie 2023
I.Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	1	122	-	-	122
2.Cheltuieli de dezvoltare	2	-	-	-	-
3.Concesiuni,brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	3	1.444.017	1.022.121	2.449.581	16.557
4.Fond comercial	4	-	-	-	-
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	5	-	-	-	-
6.Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	6	-	-	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	1.444.139	1.022.121	2.449.581	16.679
II.Imobilizări corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	8	-	-	-	-
2.Construcții	9	195.436	-	-	195.436
3.Instalații tehnice și masini	10	646.834	74.059	96.596	624.297
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	11	221.141	12.149	5.882	227.408
5.Investiții imobiliare	12	-	-	-	-
6.Imobilizări corporale în curs de execuție	13	-	-	-	-
7.Investiții imobiliare în curs de execuție	14	-	-	-	-
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	15	-	-	-	-
9.Active biologice productive	16	-	-	-	-
10.Avansuri și imobilizări corporale în curs	17	-	-	-	-
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.063.411	86.208	102.478	1.047.141
III.Imobilizări financiare	19	12.675.196	2.981.901	3.955.000	11.702.097
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 7+18+19)	20	15.182.746	4.090.230	6.507.059	12.765.917
I.Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	122	-	-	122
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	-	-	-	-
3.Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	23	143.691	115.330	250.218	8.803
4.Fond comercial	24	-	-	-	-
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	25	-	-	-	-
TOTAL (rd.21 la 25)	26	143.813	115.330	250.218	8.925
II.Imobilizări corporale					
1.Amenajări de terenuri	27	-	-	-	-
2.Construcții	28	11.050	39.275	-	50.325
3.Instalații tehnice și masini	29	357.187	114.630	40.481	431.336
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	30	45.569	43.180	5.065	83.684
5.Investiții imobiliare	31	-	-	-	-
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	32	-	-	-	-
7.Active biologice productive	33	-	-	-	-
TOTAL (rd.27 la 33)	34	413.806	197.085	45.546	565.345
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	557.619	312.414	295.764	574.269

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

	1 ianuarie 2023	<u>Creștere</u>	<u>Diminuare</u>	31 decembrie 2023
Provizioane pentru concedii	136.418	369.366	346.654	159.130
Provizioane pentru Bonusuri angajați	75.000	652.276	386.668	340.608
Total	<u>211.418</u>	<u>1.021.642</u>	<u>733.322</u>	<u>499.738</u>

6 PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREAȚELOR

	1 ianuarie 2023	<u>Creștere</u>	<u>Diminuare</u>	31 decembrie 2023
Clienți	89.957	7.374	10.068	87.263
Total	<u>89.957</u>	<u>7.374</u>	<u>10.068</u>	<u>87.263</u>

7 REPARTIZAREA PROFITULUI

Compania a înregistrat la 31 decembrie 2023 o pierdere net de 2.335.710 RON.

Pierderea înregistrată în cursul anului financiar 2023 – 2.335.710 RON se va acoperii din profiturile exercițiilor financiare viitoare.

8 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Anul încheiat: 31 decembrie 2022	Anul încheiat: 31 decembrie 2023
1. Cifra de afaceri netă	20.705.977	19.489.368
2. Costul bunurilor și al serviciilor vândute (3+4+5)	18.143.013	22.046.093
3. Cheltuielile activității de bază	18.143.013	22.046.093
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.562.964	-2.556.725
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administrație	425.567	309.721
9. Venituri din producția de imobilizări necorporale	773.680	595.815
10. Alte venituri din exploatare	30.696	102.221
11. Rezultatul din exploatare (profit) (6-7-8+9+10)	2.941.773	-2.168.410

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

9 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

CREANTE	Nr. rd.	Sold 31.12.2023 1 = 2 + 3 + 4	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
			2	3	4
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	10.929.409	10.929.409	-	-
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	-	-	-	-
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	-	-	-	-
Alte creante imobilizate (ct.2671,2672,2675,2676,2678,2679)	4	772.689	772.689	-	-
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	11.702.098	11.702.098	-	-
Furnizori debitori (ct.4092)	6	36.576	36.576	-	-
Cienti (ct.411+413+418)	7	1.544.361	1.544.361	-	-
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	130.080	130.080	-	-
Impozit pe profit (ct.441)	9	57.250	57.250	-	-
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	272.542	272.542	-	-
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	6.343	6.343	-	-
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	-	-	-	-
Debitori diversi (ct.456+4582+461+473-491-495-496)	13	7.912	7.912	-	-
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	2.055.064	2.055.064	-	-
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	904.968	904.968	-	-
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	14.662.130	14.662.130	-	-

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

DATORII	Nr. rd.	Sold 31.12.2023 1 = 2 + 3 + 4	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
			2	3	4
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17				
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	133.770	55.503	78.267	
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19				
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20				
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	2.000.000		2.000.000	
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22				
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23				
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	2.133.770	55.503	2.078.267	
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	719.088	719.088		
Cienti creditorii (ct.419)	26	3.831	3.831		
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	465.774	465.774		
Impozit pe profit (ct.441)	28				
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29				
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	22.236	22.236		
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31				
Creditori diversi (ct.462+473)	32	1.413.651	1.413.651		
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	2.624.581	2.624.581		
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34				
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	4.758.351	2.680.084	2.078.267	

Datoriile și creanțele în legătură cu societățile afiliate sunt prezentate în Nota 13.5.

10 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare

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

Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în RON.

Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2023 pentru cele mai importante monede a fost de 1 Euro = 4.9746 RON, 1 USD = 4.4958 RON.

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

Începând cu 1 ianuarie, 2015 toate societățile trebuie să aplice reglementările Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 ("OMF 1802/2014").

Acest ordin transpune parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

Continuitatea activității

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil.

Principiul permanenței metodelor

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

Venituri

Societatea recunoaște următoarea noțiune a veniturilor ce constituie creșteri ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile, sub forma de intrări sau creșteri ale activelor ori reduceri ale datoriilor, care se concretizează în creșteri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din contribuții ale acționarilor.

În categoria veniturilor se includ atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente, cât și câștigurile din orice alte surse.

Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura lor, astfel:

- a) venituri din exploatare
- b) venituri financiare

Societatea recunoaște veniturile din prestarea serviciilor în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- b) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către societate;
- c) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Cifra de afaceri netă a societății cuprinde sumele rezultate din furnizarea de servicii care se înscriu în activitatea curentă a societății, după deducerea reducerilor comerciale și a taxei pe valoarea adăugată, precum și a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

Imobilizari corporale și necorporale

(i) Cost

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

(ii) Amortizarea

Imobilizările corporale și necorporale sunt amortizate prin metoda liniară, pe baza duratelor de viață utilă estimate, din momentul în care sunt puse în funcțiune.

Principalele durate de viață utilizate la diferitele categorii de imobilizări corporale sunt:

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

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Leasingul financiar

Compania nu are contracte de leasing financiar în curs în perioada 1 ianuarie 2023 – 31 decembrie 2023.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimumul dintre cost și valoarea netă realizabilă. Costul se determină prin metoda First In First Out (FIFO) – primul intrat, primul ieșit. Aceasta este o metoda de evaluare utilizată în cazul în care se presupune că bunurile sunt utilizate sau vândute în ordinea cronologică în care au fost achiziționate. Astfel costul primelor bunuri vândute este costul primelor bunuri achiziționate. Valoarea netă realizabilă se estimează pe baza prețului de vânzare practicat în cursul normal al activității din care se scad costurile necesare pentru finalizare și costurile de vânzare.

Pentru stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane corespunzătoare pe baza estimărilor conducerii Societății. Compania a organizat ultimul inventar în perioada 8 ianuarie 2024 – 26 ianuarie 2024. Nu au fost identificate stocuri semnificativ deteriorate sau cu mișcare lentă.

Creanțe

Creanțele sunt evaluate la valoarea netă contabilă.

Numerar și echivalent de numerar

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

Datorii

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

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

Provizioane

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

Împrumuturi

Împrumuturile sunt prezentate la valoarea rămasă de plată la data bilanțului contabil, reevaluată utilizând cursul la 31 decembrie 2023.

Cheltuieli de exploatare

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

Contribuții pentru salariați

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

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

Impozitul pe profit

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

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Tranzacții în valută

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar de la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în RON la cursul de schimb valutar la data bilanțului contabil. Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2023 a fost de: 1 EUR= 4.9746 RON, 1 USD = 4.4958 RON.

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

11 ACȚIUNI

Structura acționariatului este următoarea:

31 Decembrie 2023

	Număr acțiuni	Valoare	%
Ilinca Daniel	9.259.454	925.945	44.00 %
Bittnet Systems SA	3.806.200	380.620	18.09 %
Persoane fizice	5.295.387	529.539	25.17 %
Persoane juridice	2.679.801	267.980	12.74 %
Total	21.040.842	2.104.084	100 %

Capitalul social in suma de 2.104.084 lei este subscris si vărsat.

12 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul mediu al angajaților în cursul anului financiar 2023 a fost de 54 angajați, iar numărul mediu al angajaților în cursul anului financiar 2022 a fost de 63 angajați, cu 49 de angajați efectiv la 31.12.2023.

Numărul de angajați la 31 decembrie 2022 și la 31 decembrie 2023, precum și salariile pentru anii 2022 și 2023 au fost următoarele:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Numărul angajaților	65	49
Directori	1	0
Total	66	49

Cheltuielile cu salariile:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Personal propriu	8.399.131	10.043.034
Total	8.399.131	10.043.034

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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

- **DCI MANAGEMENT & INVESTMENTS SRL, reprezentată prin Daniel Ilinca – Președinte Consiliu de Administrație**

Remunerație: În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Daniel Ilinca prezintă:

- a) Remunerație brută în valoare de 50.000 RON
- b) Alte beneficii: Nu este cazul.

- **Simple Advisers S.R.L., reprezentată prin Andrei Pitiș – Vicepreședinte Consiliu de Administrație**

Remunerație: În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Andrei Pitiș prezintă:

- b) Remunerație brută în valoare de 60.000 RON
- c) Alte beneficii: Nu este cazul.

- **Impetum Management SRL, reprezentată prin Andrei Valentin Cionca – Membru Consiliu de Administrație**

Remunerație: În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Andrei Cionca prezintă:

- a) Remunerație brută în valoare de 40.000 RON
- b) Alte beneficii: Nu este cazul.

Remunerațiile prezentate în prezentul raport este cuantumul remunerațiilor din perioada Ianuarie – Februarie 2023. Menționăm ca au fost încheiate 2 acte adiționale prin care s-a întrerupt plata remunerației pentru perioada Martie 2023 – Decembrie 2023.

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

13 EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Indicatori de lichiditate		
Lichiditate curentă	1.54	1.93
Lichiditate imediată	1.54	1.93
Indicatori de risc		
Gradul de îndatorare	0.169	0.159
Indicatori operaționali		
Rotația stocurilor	N/A	N/A
Rotația stocurilor - zile	N/A	N/A
Viteza de rotație a creanțelor clienți - zile	63.02	47.38
Viteza de rotație a datoriilor furnizori - zile	16.80	26.89
Viteza de rotație a activelor imobilizate	1.42	1.60
Viteza de rotație a activelor totale	0.90	1.07
Indicatori ai profitabilității		
Rentabilitatea capitalului angajat	0.21	0.00
Marjă brută din vânzări și servicii	14.21%	0%

14 INFORMAȚII

14.1 Evoluție

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

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Cornerstone Holdings. În luna ianuarie 2020, compania a fost redenumită în Softbinator Technologies SRL, iar la data de 24.08.2020 (data admitterii 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 final pe acțiune de 60 de lei.

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

14.2 Natura activității

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 100 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.

14.3 Numerar și echivalent de numerar

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Conturi la bănci	3.729.095	3.098.560
Casa	13.675	14.442
Sume în curs de decontare		7.129
Echivalente de numerar		
Total	3.742.770	3.120.131

14.4 Stocuri

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Mărfuri	-	-
Ajustări pentru deprecierea mărfurilor	-	-
Mărfuri aflate la terți	-	-
Materiale consumabile	-	-
Avansuri pentru stocuri	-	2.503
Total	-	2.503

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14.5 Tranzacții cu entitățile afiliate și părțile legate

Sumarul conturilor în corespondență cu entitățile aflate în relații speciale la 31 decembrie 2023

14.5.1 Tranzacții

Tranzacție	Societate	Valoare rulaj
Împrumuturi acordate	Espresso Tech	120.000
Împrumuturi acordate	Overwatch Studios	210.000
Împrumuturi acordate	Ixperi Product Design	-
Dobânzi înregistrate	Overwatch Studios	26.489
Dobânzi înregistrate	Ixperi Product Design	3.494
Dobânzi înregistrate	Espresso Tech	592
Facturi emise	Simple Systems	62.279
Facturi emise	Ixperi Product Design	-
Facturi emise	Overwatch Studios (preluat Wise Tech Unit prin fuziune)	59.327
Facturi emise	Overwatch Studios (preluat Littleland prin fuziune)	6,664
Facturi emise	Overwatch Studios	31.712
Facturi emise	Bittnet Systems	2.204
Facturi emise	Yummdiet Coaching	-
Facturi primite	Simple Systems	-
Facturi primite	Espresso Tech	29.216
Facturi primite	Overwatch Studios	70.477
Facturi primite	Ixperi Product Design	505.499
Facturi primite – mandat	Impetum Management	47.600
Facturi primite - mandat	DCI Management & Investment	54.750
Facturi primite - mandat	Simple Advisers SRL	71.400

14.5.2 Solduri

Tranzacție	Societate	Sold
Împrumuturi acordate	Espresso Tech	-
Împrumuturi acordate	Overwatch Studios	660.000
Împrumuturi acordate	Ixperi Product Design	70.007
Dobânzi	Overwatch Studios	35.941
Dobânzi	Ixperi Product Design	6.741
Dobânzi	Espresso Tech	-
Facturi emise	Simple Systems	-
Facturi emise	Ixperi Product Design	-
Facturi emise	Overwatch Studios (preluat Wise Tech Unit prin fuziune)	59.327
Facturi emise	Overwatch Studios (preluat Littleland prin fuziune)	-
Facturi emise	Overwatch Studios	10.884
Facturi emise	Bittnet Systems	-
Facturi emise	Yummdiet Coaching	-
Facturi primite	Simple Systems	-
Facturi primite	Espresso Tech	-
Facturi primite	Overwatch Studios	-
Facturi primite	Ixperi Product Design	-
Facturi primite – mandat	Impetum Management	-
Facturi primite - mandat	DCI Management & Investment	-
Facturi primite - mandat	Simple Advisers SRL	-

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14.6 Calculul impozitului pe profit

	<u>31 decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2023</u>
Total venituri	22.812.954	21.141.237
Total cheltuieli (fără 691)	19.178.801	23.476.947
Rezultat brut (pierdere/profit)	<u>3.634.153</u>	<u>-2.335.710</u>
Elemente similare veniturilor (cont 141)	-	-
Deduceri	1.147.662	447.819
Amortizare fiscală a imobilizărilor	252.993	231.367
Provizioane Fiscale	-	-
Alte venituri neimpozabile	894.669	216.452
Cheltuieli nedeductibile	1.031.430	1.443.188
Amortizare contabilă a imobilizărilor	335.61	312.434
Cheltuieli de protocol nedeductibile	129.243	208.693
Penalități	0	30.629
Provizioane fiscale	256.396	499.738
Alte cheltuieli nedeductibile	310.181	391.713
Rezultat fiscal (pierdere/ profit)	3.517.921	-1.340.341
Pierdere fiscală din perioadele anterioare	-	-
Rezerva legala	181.707	-
Profit fiscal final	<u>3.336.214</u>	<u>-1.340.341</u>
Impozit pe profit datorat * (16%)	<u>533.794</u>	-
Deduceri fiscale din impozit pe profit	106.758	-
Impozit pe profit datorat (după deduceri fiscale)	427.036	-
Bonificația aplicata cf. OUG 153/2020	64.055	-
Impozit pe profit de plata	362.981	-

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14.7 Chirii și leasing operațional

i) cheltuieli cu chirii și leasing operațional

	<u>31 decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2023</u>
Chirii	118.432	1.053.572
Leasing operațional	<u>369.326</u>	<u>593.762</u>
Total	<u>487.758</u>	<u>1.647.334</u>

14.8 Datorii contingente, angajamente și riscuri

Litigii

Nu au existat litigii pe parcursul anului 2023 în care societatea sa fie parte.

Impozitarea

Societatea aplica facilitatea de impozitare a salariilor în domeniul IT.

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

14.9 Datorii contingente, angajamente și riscuri

Contracte speciale

Un contract special este un contract în cadrul căruia cheltuielile angajate pentru realizarea acelui contract depășesc beneficiile ce vor fi obținute. Aceste cheltuieli reflectă cel puțin costul net de reziliere a contractului, care reprezintă suma minimă dintre costul contractului și o eventuală compensare/ penalitate rezultată din nerealizarea contractului. La 31 decembrie 2023, Societatea consideră că nu este implicată în astfel de contracte.

Obligații de mediu

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

Prețurile de transfer

Sistemul fiscal din România include reguli referitoare la prețurile de transfer între părțile afiliate începând cu anul 2000. Legislația actuală definește "principiul valorii de piață" pentru tranzacțiile între părțile afiliate, precum și metodele de a determina prețurile de transfer.

În acest sens se așteaptă ca autoritățile fiscale să inițieze controale detaliate ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal nu este denaturat din cauza prețurilor de transfer utilizate în tranzacțiile cu părțile afiliate. Managementul consideră că eventualele ajustări în cazul unui control al prețurilor de transfer nu sunt semnificative.

Riscul de credit

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

Riscul de lichiditate

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

Politica Societății referitoare la lichidități este de a păstra suficiente active astfel încât să își poată achita obligațiile la

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

datele scadențelor. Activele și datoriile sunt analizate în funcție de perioada rămasă până la scadențele contractuale în Nota 9 – Situația creanțelor și a datoriilor.

Riscul de piață

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

Valori juste

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

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

14.10 Evenimente ulterioare datei situațiilor financiare

N/A

Reprezentant al Președintelui Consiliului de Administrație

DCI MANAGEMENT & INVESTMENTS SRL

Daniel ILINCA



Întocmit

EXCLUSIVE ACCOUNTING S.R.L.

Alexandra-Monica PEREANU

