

RAPORT ANUAL 2022

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
INDICATORI CHEIE 2022	6
DESPRE SOFTBINATOR TECHNOLOGIES	8
<i>SCURT ISTORIC</i>	8
<i>DESCRIEREA ACTIVITĂȚII COMPANIEI</i>	9
<i>EXPERIENȚĂ</i>	9
<i>PORTOFOLIU COMPLET DE PRODUSE ȘI SOLUȚII</i>	10
<i>CERCETARE ȘI PRODUSE PROPRII</i>	11
<i>IMPACTUL ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURATOR</i>	12
<i>DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ</i>	12
<i>ANGAJAȚI</i>	12
<i>ADMINISTRATORI ȘI ECHIPA EXECUTIVĂ</i>	15
<i>ACȚIUNILE CODE LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI</i>	20
<i>POLITICA DE DIVIDENDE</i>	21
EVENIMENTE CHEIE ÎN 2022	23
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	26
<i>ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL</i>	26
<i>P&L CONSOLIDAT</i>	27
<i>STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI</i>	28
<i>CLIEȚI SEMNIFICATIVI</i>	29
<i>PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI</i>	29
<i>REZULTAT CONSOLIDAT LIVRAT VS. BUGETAT</i>	30
<i>ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL</i>	30
<i>BILANȚ CONSOLIDAT</i>	31
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA COMPANIEI	33
RISCURI	34
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL	39
BILANȚ INDIVIDUAL	40
CASH-FLOW INDIVIDUAL	41
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT SIMPLIFICAT	42
BILANȚ CONSOLIDAT SIMPLIFICAT	43
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	44
DECLARAȚIA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE	49

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 Anual 2022
Pentru exercițiul financiar	01.01.2022 – 31.12.2022
Data publicării	20.04.2023
Conform	Anexa 15 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	1.026.690 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-AeRO Premium
Total număr de acțiuni	10.266.900
Simbol	CODE

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

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

Situațiile financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2022, prezentate în paginile următoare, sunt auditate.

MESAJ DE LA CEO

Stimați acționari,

În 2022, Softbinator Technologies a intrat într-o etapă de dezvoltare accelerată și, în mod natural, am făcut tranziția de la o companie de IT la un grup format din entități care completează și extind paleta noastră de servicii și soluții. A fost un an în care am avut parte de o activitate intensă la nivelul tuturor companiilor din grup, înregistrând creșteri la nivel individual pentru fiecare, din punctul de vedere al veniturilor. Prin urmare, în 2022, la nivel consolidat, am înregistrat venituri totale din exploatare de 38,6 milioane de lei, mai mult decât dublu (+102%) față de anul 2021 și un profit net de 5,8 milioane de lei, o apreciere cu 76%.

La nivel individual, veniturile totale din exploatare aferente Softbinator Technologies au crescut cu 29%, ajungând la 21,5 milioane de lei în anul 2022, ca urmare a intensificării activității de dezvoltare de software la comandă. Această componentă a contribuit cu 20,4 milioane de lei la cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate, o apreciere de 40% comparativ cu anul 2021. Această creștere a fost determinată de o serie de factori precum, atragerea de noi clienți, reușind să includem nouă noi clienți în portofoliul nostru pe parcursul anului 2022, ajustarea tarifelor pentru contractele existente și vânzarea de noi servicii cu tarife mai mari. La nivel de profit, în 2022, Softbinator Technologies a înregistrat un profit net de 3,3 milioane de lei, o creștere cu 24% față de 2021.

Consider că este important de menționat că deschiderea biroului din SUA la jumătatea anului trecut a început să dea deja roade, în 2022, peste 51% dintre clienții companiei fiind din SUA, o piață în care vom continua să ne intensificăm eforturile pentru a atrage un număr și mai mare de clienți. Strategia noastră rămâne în continuare planificată la nivel consolidat și vom continua să vizăm creșterea tuturor companiilor din grup, prin echipele multidisciplinare integrate, care dețin toate resursele necesare de a livra mai mult și mai eficient pentru toți clienții existenți și potențiali.

Cu toate acestea, la nivel de echipe ne dorim să continuăm să identificăm noi talente, care pot aduce valoare adăugată grupului nostru pe termen lung. Din acest motiv, la finalul anului 2022 am oficializat un parteneriat de peste 10 ani cu Facultatea de Matematică și Informatică a Universității din București, unde sunt numeroși studenți talentați, care au potențialul ca în următorii ani să fie implicați în proiecte de IT&C care rezolvă problemele viitoare ale lumii. Astfel, suntem mândri că odată cu oficializarea parteneriatului, am inaugurat împreună un laborator de informatică de ultimă generație și, totodată, ne angajăm să continuăm investițiile în educația viitoarelor generații de programatori și dezvoltatori. Acest sprijin va consta atât în achiziționarea de echipamente de ultimă generație, cât și în transferul de cunoștințe realizat prin intermediul colegilor noștri, care susțin deja diverse cursuri în cadrul facultății.

În ceea ce privește strategia de M&A, rezultatele obținute de companiile din grup confirmă faptul că la nivel de astfel de tranzacții suntem pe drumul cel bun. Astfel, vizăm în continuare atragerea de noi companii în grupul nostru, prin care să extindem gama de servicii și produse oferite. Credem că anul 2023 va fi unul bun pentru realizarea de achiziții, în contextul în care companiile mai mici, dar bine specializate, vor putea să vină alături de noi să lucrăm împreună



în cadrul unor proiecte internaționale de renume, cu vizibilitate ridicată și expunere la cele mai înalte standarde de tehnologie.

Având în vedere planurile de creștere la nivel consolidat, aveam nevoie să aducem alături de noi oameni cu experiență vastă în domeniul investițiilor, dar și în ceea ce privește strategia financiară și de scalare a unei afaceri. Astfel, la începutul acestui an, ne-am întărit echipa de conducere, prin atragerea lui Vlad Deliu și numirea acestuia în funcția de Director Financiar (CFO) la nivelul grupului. Vlad va fi responsabil de coordonarea activității departamentului financiar și implementarea strategiei financiare a grupului. De asemenea, împreună cu echipa de conducere, acesta va contribui la realizarea strategiei de creștere și expansiune globală a Softbinator Technologies și va fi implicat în activitățile privind atragerea de capital și viitoarele tranzacții de M&A.

În încheiere, aș dori să mulțumesc tuturor colegilor, colaboratorilor, partenerilor și acționarilor care au fost alături de noi în 2022 și fără de care nu am fi ajuns la punctul în care ne aflăm astăzi: un grup de companii ce furnizează servicii complete de dezvoltare produse software – management de produs, design de produs, dezvoltare software, dezvoltare blockchain și marketing de produs – pentru companii inovatoare, prezente în cele mai competitive piețe din lume, precum SUA și în special Silicon Valley.

În paginile următoare ale acestui raport sunt prezentate mai multe detalii despre activitatea noastră în anul 2022. În cazul oricăror întrebări legate de activitatea noastră, 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.

Daniel ILINCA
CEO

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES

la nivel consolidat

◆ Venituri din exploatare

38,6
milioane
lei

+102%
vs. 2021

◆ Profit net

5,8
milioane
lei

+76%
vs. 2021

la nivel individual

◆ Venituri din exploatare

21,5
milioane
lei

+29%
vs. 2021

◆ Profit net

3,3
milioane
lei

+24%
vs. 2021



◆ **51%** dintre clienți au provenit din SUA



◆ **9** contracte noi

◆ **ixperi**



◆ **WISEUP**



◆ **[e-spres-oh]**



◆ **DIGITAL TAILORS**



DESPRE SOFTBINATOR TECHNOLOGIES

SCURT ISTORIC

Softbinator Technologies S.A. este o companie românească cu o creștere accelerată în ultimii ani, ce furnizează servicii de dezvoltare a produselor 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 construiește soluții pentru diverse industrii utilizând cele mai bune practici de inginerie software, tehnologii 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 fondat inițial sub forma juridica 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 admererii 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 vândute 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 Bursei 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 unele din cele mai mari hub-uri de tech 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 180 de angajați și colaboratori ce își desfășoară activitatea atât în sediul din București, cât și din Brașov, Constanța, Iași și Timișoara.

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 vorbitori locali și internaționali.

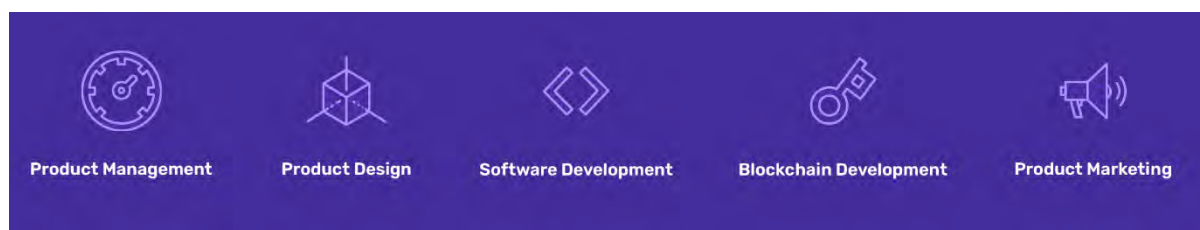
EXPERIENȚĂ

Compania este prezentă și prestează servicii pentru două dintre cele mai puternice hub-uri de tehnologie, SUA și Israel.

În ceea ce privește industriile pentru care compania este implicată în dezvoltarea de produse, Softbinator Technologies continuă să livreze soluții web și mobile pentru digitalizarea procesului de educație, lifestyle/domeniul medical și sănătate, e-payments, comerț electronic, online gaming și a bifat arii neexplorate în anii precedenți prin banking digital (inclusiv crypto), Internet of Things (IoT), Automotive, explorând totodată o nouă verticală în expertiză de e-commerce: marketplace-uri. Compania se axează pe tehnologia blockchain și pe creșterea know-how-ului în soluții bazate pe inteligență artificială, continuând astfel direcția din ultimii ani de a sta foarte aproape de zonele cu potențial ridicat și în care se poate inova accelerat. Această strategie de a aborda doar clienți care sunt dependenți de software și livrează la rândul lor tehnologie utilizatorilor finali ca model de business, nu doar că a dus la menținerea unei poziții sigure de creștere accelerată, dar a împins compania în afara riscului de a fi afectată de efectele negative ale pandemiei.

Referitor la expertiza tehnică, pe lângă consolidarea și migrarea constantă către ultimele versiuni stabile ale stack-urilor tehnologice deja utilizate în ultimii ani (Java, .NET/C#, PHP, NodeJS, Python, React, Angular, MySQL, SQL Server, Oracle, MongoDB, NodeJS, Kotlin, Swift, ReactNative), au fost adăugate noi limbaje, tehnologii și abordări arhitecturale în matricea de abilități ale echipelor interne. Câteva mențiuni în această direcție ar fi: Flutter (o alternativă lansată de Google, deja matură și cu o adopție ridicată pentru dezvoltarea de soluții mobile cross-platform); Golang (limbaj modern devenit recent foarte popular pe viteza cu care se pot dezvolta serviciile/microserviciile web); Solidity și Python pentru blockchain/crypto (creare de soluții bazate pe contracte inteligente folosind Ethereum, soluții scalabile care să deservească în timp real schimbului de criptomonede); IoT (arhitecturi tolerante la erori / fault-tolerated, comunicarea în timp real cu WebRTC).

PORTOFOLIU COMPLET DE PRODUSE ȘI SOLUȚII



UI/UX design bazat pe Design Thinking, Agile și Rapid Prototyping

Softbinator, se axează pe prototiparea rapidă și apoi rafinare continuă, trecând de la wireframing la designul de înaltă fidelitate. De fiecare dată când o soluție este pornită de la zero, Compania se asigură întotdeauna că realizează arhitectura, testează conceptul și proiectează prototipul înainte de a scrie cod, pentru a fi cât mai eficientă în ceea ce privește timpul și costul. În general, pașii pe care Emitentul îi urmărește în ceea ce privește construcția UI/UX sunt:

- Introducere
- Descoperire & Cercetare (Discovery & research)
- Crearea conceptului
- Prototiparea rapidă
- Colectare feedback și rafinare

Dezvoltare software, DevOps și consultanță

Emitentul 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 construiește 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 crypto-monezi, dar mai ales blockchain ca o soluție pentru a îmbunătăți încrederea în sisteme și aplicații din afara sferei monetare) și inteligența artificială (vedere artificială - computer vision și învățare automată - machine learning).

În ceea ce privește DevOps, pentru a se adapta cât mai repede pieței, aplicațiile au crescut foarte mult în complexitate și creșterea realizată la un cost cât mai bun a devenit un factor extrem de important. În timp ce Compania asigură calitatea, construiește cel mai stabil mediu pentru dezvoltare pentru a permite un feedback constant și pentru a se asigura că sunt filtrate foarte bine și în mod automat problemele critice (bug-urile) înainte de a permite codul să ajungă pe instanța de producție, cea accesată de utilizatorul final. Compania este expertă în integrarea cu furnizori de cloud precum Azure, AWS sau Google Cloud Platform.

Conform Cynefin Framework (sistem inventat de Dave Snowden (IBM) pentru a ușura modul în care se iau deciziile), în lumea dezvoltării software, sunt patru tipuri de probleme (simple, complicate, complexe și haotice). Compania vine în ajutorul clienților cu cele mai bune abordări pentru a elimina cerințele haotice și utilizează tehnici de tip dezbină și cucerește (Divide et Impera) pentru a reduce situațiile complexe la situații simple. De la identificarea tehnologiilor adecvate până la integrarea cu cele mai bune soluții deja construite, obiectivul Companiei este de a ajuta clienții să reducă costurile, să îmbunătățească calitatea și să vină cu cele mai bune produse scalabile pe termen lung. Serviciile Emitentului de consultanță includ, de asemenea,

instruire pentru îmbunătățirea expertizei clienților acestuia în diferite subiecte tehnice (Dezvoltare, DevOps, Infrastructură, UI / UX), gestionarea proiectelor (implementarea celor mai bune practici Agile), lean și gândire creativă (design thinking).

- Blockchain
- Inteligență Artificială
- DevOps
- RPA
- Aplicații Web (bazate pe cloud)
- Aplicații Desktop (Windows, MacOS) Aplicații Mobile (native și cross-platform)
- Traininguri.

Testare Software

Atunci când vine vorba de calitate, Compania consideră că testarea este cel puțin la fel de importantă ca scrierea de linii de cod. Astfel, în cadrul acestei etape sunt urmărite cadranele de testare Agile (Compania asigură calitatea din perspectiva dezvoltatorilor, clienților, utilizatorului final și din punct de vedere al performanței) și sunt generate soluții pentru toate fazele:

- Manuală (conform standarde ISTQB)
- Automată (Selenium, Uipath)

Tehnologii folosite de către inginerii Softbinator Technologies:



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

CERCETARE ȘI PRODUSE PROPRII

SMS (Softbinator Magic Stack) - primul produs 100% al Companiei. SMS (rebranded în Codeteka) reprezintă un ecosistem cu module robuste ce pot constitui fundația oricărei aplicații de tip web sau mobile. Cu aceste module, ca bază a unei aplicații, se poate ajunge la un livrabil mult mai rapid, cu standarde de securitate respectate și o arhitectura modernă, scalabilă, ce permite o ușoară extindere a aplicației pentru versiunile viitoare.

Soluția vine ca o alternativă la produse de tip low-code sau a CMS-urilor și este menită să ușureze munca echipei de dezvoltare, permițându-le acestora să se concentreze, în special, pe părțile inovative ale produsului dezvoltat.

Ecosistemul este dispus pe o infrastructură modernă, scalabilă, de tip cloud și este alcătuit din containere orchestrate cu microservicii. El conține până acum module pentru: autorizare, autentificare, înregistrare, management de utilizatori, sistem de notificări, sistem de programare a proceselor, modul de plăți și gestiune a tranzacțiilor și interfață standard de administrare.

Modulele existente beneficiază de o documentație bine pusă la punct, astfel fiind ușor de utilizat de către o echipa de dezvoltare, indiferent de nivelul de senioritate al acesteia. Nu există restricții în ceea ce privește limbajele de programare compatibile, astfel încât modulele pot fi integrate într-o gama cât mai largă de aplicații.

Planurile de viitor au în vedere implementarea unei strategii de marketing orientată către piața startup-urilor din US, Europa de Vest și Israel cu scopul de a genera rezultate în a doua jumătate a anului 2023, perioada în care echipa de dezvoltare va genera module noi pentru ecosistemul existent.

IMPACTUL ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURATOR

Activitatea profesională a Softbinator nu are un impact asupra mediului înconjurător. Nu există litigii și nici nu se preconizează apariția de litigii legate de protecția mediului înconjurător.

DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ

Dezvoltarea de produse cu tehnologii de ultimă oră printre care se numără și Blockchain sau Artificial intelligence.

Strategii bine puse la punct pentru branding-ul angajaților și atragerea de talente, care permit atragerea talentelor în cadrul companiei.

Relații strânse cu universitățile de profil și implicare în educația programatorilor. În semestrul 1 al anului universitar 2022-2023, angajații Softbinator au predat un număr total de 130 de ore studenților Universității din București.

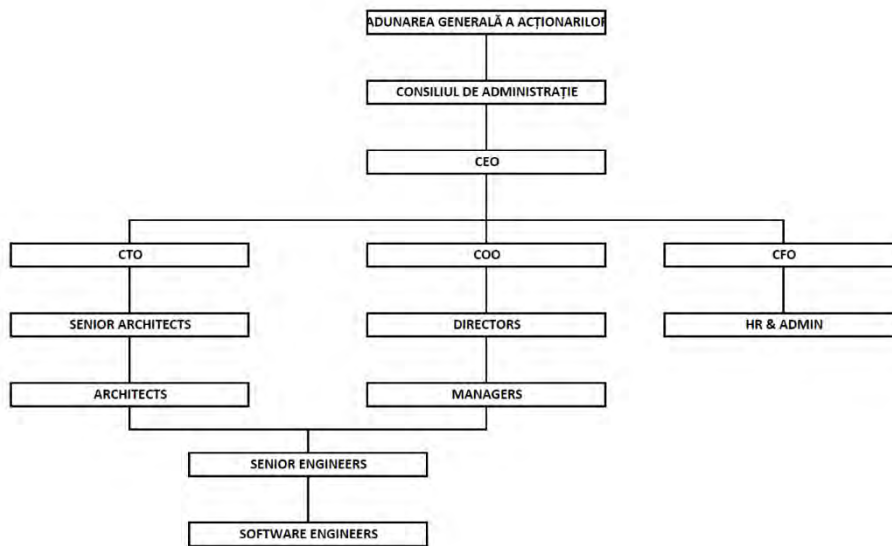
Oferirea unui pachet complet de soluții pentru dezvoltarea produselor software, ce include: UI/UX(prin Ixperi), Product Management, Echipe de Dezvoltare, QA.

ANGAJAȚI

La sfârșitul anului 2022, Softbinator Technologies S.A. avea un număr mediu de 61 de angajați și 16 subcontractori. Angajații companiei nu sunt organizați într-un sindicat, însă a fost negociat și semnat un Contract colectiv de muncă. Compania externalizează de asemenea, o parte din activități către subcontractori independenți.

An	Nr. Mediu angajați (consolidat)	Contractori/resurse de la subcontractori (consolidat)	Total
2018	11	11	22
2019	22	13	35
2020	51	19	70
2021	67	36	103
2022	95	51	146

Organigrama Softbinator Technologies S.A. este disponibilă mai jos:



GRUPUL SOFTBINATOR

La 31 decembrie 2022, structura organizatorică a Softbinator Technologies este următoarea:



WISEUP (Wise Tech Unit SRL)

WiseUp a fost înființată în 2016, inițial, ca o agenție de consultanță de produs, și a trecut prin mai multe iterații, până a ajuns la un model de business stabil și scalabil la finalul lui 2019, când a început și expansiunea pe piețele nord Americane. Din punct de vedere pur contabil, oferă servicii de dezvoltare software, UI/UX, QA și Management de Produs, dar din punct de vedere business reprezintă partenerul de dezvoltare produs pentru clienții săi, oferind servicii integrate de produs.

Principalul avantaj competitiv al WiseUp, este faptul că formează și lucrează cu profesioniști care au un profil de tip T. Profilul T se referă la profesioniști care sunt generalişti pe o suită de domenii conectate și specialiști pe unul dintre ele. Acest aspect se împletește cu alinierea la tehnologiile cu cea mai rapidă creștere pe piața nord americană: React.js și Node.js cu AWS pentru dezvoltare software și devops, și Figma pentru UI/UX.

I XPERI (I xperi Product Design SRL)

Ixperi este un studio de Digital Product Design înființat în martie 2021, ce se diferențiază de alte agenții clasice prin modul unic de lucru și structura echipelor, de tip product squads, structură întâlnită în echipe de elită din mari companii precum Spotify, Meta sau Google.

Ixperi construiește pe o bază foarte solidă, fiind fondată de Radu Vucea, un nume în design-ul digital românesc, cu o experiență de peste 17 ani în crearea de produse B2B și B2C. Un alt diferențiator major al Ixperi în piață este miza pe un departament solid de research, un lucru foarte rar întâlnit în studiouri de design, dar și un parteneriat solid cu o școală de Product Design, ceea ce facilitează atragerea de talent.

Încă de la început, clienții au recunoscut rapid valoarea pe care Ixperi o oferă prin modul de lucru și expertiză cu care vine, astfel lucrând cu clienți din variate industrii, de la Fintech la Health & Fitness, Beauty & Wellness, Hospitality, Social media și Crypto, reușind să se extindă în diverse arii geografice, de la SUA până în Europa și Asia.

[E-SPRES-OH] (Espresoh Tech SRL)

[e-spres-oh] este o companie de software din Timișoara, specializată în dezvoltarea de proiecte end-to-end inovatoare. Cu o activitate de peste un deceniu, [e-spres-oh] livrează produse și servicii software complexe, pentru clienți din toată lumea.

[e-spres-oh] este o companie matură, cu un management cu background solid în Business Analysis, Product Ownership și Software Development. Echipa este formată din peste 40 de programatori, designeri UX/UI și Project Managers, angajați și colaboratori permanenți, cu experiență în dezvoltarea de aplicații software folosind tehnologii de ultimă generație. Mizând pe scalabilitate, flexibilitate, cros-funcționalitate și autonomie, echipele [e-spres-oh] pot livra tot spectrul de servicii software necesare dezvoltării unui produs de succes, printr-o metodologie de tip Agile perfecționată de-a lungul anilor.

[e-spres-oh] are în prezent clienți în domenii precum: Marketing, Legal, Property Maintenance, Real Estate, Fintech și (Family) Safety, iar în trecut a mai lucrat cu clienți din domenii ca Education, Transport (Aviation & Car Rentals) și City Management.

Clienții principali ai [e-spres-oh] sunt din Statele Unite ale Americii, iar o pondere mai mică se află în Europa.

DIGITAL TAILORS (Overwatch Studios SRL & Littleland SRL)

Digital Tailors este o companie de product & content marketing pentru startup-uri și companii de tehnologie. Agenția lucrează doar cu produse din industria IT&C și oferă servicii complete

de marketing de produs, de la etapa de design și concepere a produsului, până la validare, testare de piață, poziționare și strategie de lansare.

Activitatea agenției este susținută de o echipă de 10 oameni și o suită de colaboratori, oferind servicii integrate de marketing, inclusiv: content marketing, social media marketing, performance marketing, design & grafică, project management, dar și consultanță și workshop-uri de product marketing.

În portofoliul agenției se regăsesc atât clienți B2B, cât și clienți B2C, din verticale de business precum developer tools, business apps, blockchain, educational apps, entertainment apps. Portofoliul agenției cuprinde clienți din România, Germania și SUA, toate produsele adresând piața globală.

ADMINISTRATORI ȘI ECHIPA EXECUTIVĂ

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:

Simple Advisers S.R.L., reprezentată prin Andrei Pitiș – Președinte Consiliu de Administrație

Andrei Pitiș, Președinte în Consiliul de Administrație, este unul dintre cei mai cunoscuți antreprenori și investitori din industria de IT din România. De-a lungul carierei sale profesionale, Andrei Pitiș a activat în diverse companii de tehnologie. În 2013 a fondat Vector Watch, start-up care a produs și lansat pe piață primul smartwatch românesc, ulterior achiziționat de compania americană Fitbit. În urma acestei tranzacții, Andrei Pitiș a deținut timp de doi ani funcția de VP of Engineering și timp de doi ani funcția VP Product în cadrul Fitbit și respectiv a coordonat biroul companiei din București (România) și echipe din birourile din San Francisco, Boston și Minsk. După plecarea din cadrul companiei americane, în august 2020, Andrei Pitiș este dedicat 100% programelor de susținere a start-up-urilor tech și investițiilor personale în tehnologie.

Mandatul Simple Advisers SRL a început în data de 19.11.2020 și este încheiat pe o perioadă de 4 ani, până la data de 18.11.2024.

Procent de deținere: Andrei Pitiș deține 7.8748% din capitalul social al Softbinator Technologies prin Simple Capital S.R.L.

Remunerație: În anul 2022, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Andrei Pitiș reprezintă:

- Remunerație brută lunară în valoare de 30.000 RON
- Alte beneficii: Nu este cazul.

Informații adiționale, conform reglementărilor legale:

- În prezent Andrei Pitiș este administrator al Simple Capital SRL, Simple Advisers SRL, Pentesttools SA, și este asociat activ în Simple Capital SRL, cu o participație de 80,35%, și în Simple Advisers SRL, unde are o participație de 100%. Simple Capital S.R.L. este asociat într-un număr de companii, având următoarele dețineri relevante: Simple Systems S.R.L. (22,5%), Pentesttools S.A. (15%), Keep It Mobile Development SRL (15%).
- În ultimii 5 ani, lui Andrei Pitiș nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.

- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de **insolvență**, lichidare, faliment sau administrare **specială** ale unor **societăți** comerciale, din ale **căror** consilii de **administrație** sau supervizare **să facă** parte Andrei **Pitiș**.
- Andrei **Pitiș** nu are activitate **profesională** care **concurează** direct cu cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, **înțelegeri** sau **legături** de familie cu o **terță persoană datorită căreia** ar fi fost numit administrator.

DCI Management S.R.L., reprezentată prin Daniel Ilinca – Vicepreședinte Consiliu de Administrație

Daniel Ilinca, este unul dintre cei mai activi antreprenorii IT din România. Este absolvent al **Facultății de Matematică și Informatică din cadrul Universității din București și al unui master EMBA** la Universitatea Tiffin din Ohio, SUA. Laureat Forbes 30 sub 30 în 2017, nominalizat la Antreprenorul Anului la Gala EY în 2021, inclus în catalogul celor mai buni tineri manageri în 2021 de Revista Business Magazine, Daniel **reprezintă industria IT la cel mai înalt nivel, fiind ales de două ori membru în consiliul director al ANIS (Asociația Patronală a Industriei de Software și Servicii) - organizație cu o istorie de peste 20 ani, ce reprezintă peste 150 de companii IT ce își desfășoară activitatea în România.**

Mandatul DCI Management SRL a început în data de **16.04.2021** și este încheiat pe o durată de 4 ani, până la data de 16.04.2025.

Procent de deținere: Daniel Ilinca deține 45.0913% din capitalul social al Softbinator Technologies.

Remunerație: În anul 2022, cuantumul **remunerației plătite și beneficiile în natură** acordate de către Emitent lui Daniel Ilinca **reprezintă:**

- **Remunerație brută lunară** în valoare de 25.000 RON
- Alte beneficii: Nu este cazul.

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- În prezent Daniel Ilinca este asociat activ în companii / **asociații:** Logos Classical Education S.R.L. (37.5%), DCI Management & Investments S.R.L., fiind și administratorul acesteia din **urmă** (100%).
- În ultimii 5 ani, lui Daniel Ilinca nu i-a fost interzis de **către o instanță** de judecată **să îndeplinească funcția** de membru al consiliului de **administrație** sau supervizare a unei **societăți** comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de **insolvență**, lichidare, faliment sau administrare **specială** ale unor **societăți** comerciale, din ale **căror** consilii de **administrație** sau supervizare **să facă** parte Daniel Ilinca.
- Daniel Ilinca nu are activitate **profesională** care **concurează** cu cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, **înțelegeri** sau **legături** de familie cu o **terță persoană datorită căreia** ar fi fost numit administrator.

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

Andrei Valentin Cionca este unul dintre cei mai activi membrii ai mediului investițional din România, fiind CEO al Impetum Group, Fondator al ROCA X Start-up, Co-fondator și membru

în Consiliul de Administrație al Platforma ROCA și Co-fondator și Președinte CA al CITResources.

Mandatul Impetum Management SRL a început în data de 07.02.2022 și este încheiat pe o durată de 3 ani, până la data de 16.04.2025.

Remunerație: În anul 2022, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Andrei Cionca reprezintă:

- Remunerație brută lunară în valoare de 20.000 RON
- Alte beneficii: Nu este cazul.

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- Impetum Management SRL este asociat în: CIT Restructuring SRL (**participație** de 100%), Roca Management SRL (cu o **participație** de 80%), Agista Management SRL (**participație** de 80%), Roca X Management SRL (**participație** de 100%), Impetum Property Management SRL (**participație** de 100%).
- În ultimii 5 ani, lui Andrei Cionca nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Andrei Cionca.
- Andrei Cionca nu are activitate profesională care concurează direct pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

Părțile afiliate dlui. Andrei Cionca sunt:

FUNCȚIE	%	FIRMĂ
ASOCIAT	53	SAVRON INVEST SRL
ASOCIAT	50	REAL ESTATE SPECIALIST SRL
ASOCIAT	50	INSPIRE CENTER SRL
ASOCIAT	20	SILVER BISTRO SRL
ACTIONAR SI ADMINISTRATOR	28,75	IMPETUM INVESTMENTS S.A.
ASOCIAT	50	EUROCONSULT SMART S PARTNER SRL
ASOCIAT	73	EUROCONSULT SRL
ASOCIAT	34	CONSULTANTA ANDREI & ANDREI SRL
ACTIONAR	30	EUROCONSULT LICHIDARI SA
ASOCIAT	55	INSOLV CENTER SRL
ASOCIAT	28	BUSSINES CLUB SRL
ASOCIAT	35	BRONZE BUSINESS CENTER SRL
ASOCIAT	35	SILVER BUSINESS CENTER SRL
ADMINISTRATOR		CITY OF MARA UNU S.A.
REPREZENTANT ASOCIAT PERSOANA JURIDICA		BEEZ SOFTWARE S.R.L.
REPREZENTANT ASOCIAT PERSOANA JURIDICA		PROPTECH CORP S.R.L.
ADMINISTRATOR		REAL ESTATE RESOURCES SRL

ADMINISTRATOR		NPL RESOURCES SRL
ASOCIAT	15	CONSULTANTA ANDREI & ANDREI SRL
ASOCIAT	15	SILVER BUSINESS CENTER SRL
ASOCIAT	15	CONSULTANTA ANDREI & ANDREI SRL
ASOCIAT	45	OMNIA EXPERT SRL
ASOCIAT	15	SILVER BUSINESS CENTER SRL

În 2022, Consiliul de Administrație a fost evaluat de către Președintele acestuia, concluziile evaluării fiind că membrii și-au îndeplinit obligațiile conform prevederilor actului constitutiv și ale dispozițiilor legale aplicabile. De asemenea, pe parcursul anului trecut au avut loc cinci întâlniri ale Consiliului de Administrație.

Echipa executivă este format din următoarele persoane:

Daniel Ilinca – CEO / Director General

Marius Baisan – CTO

Marius Băisan, un adevărat pasionat de tehnologie, încă din anii copilăriei. Primele lui interacțiuni cu ingineria software a avut în prim plan realizarea de aplicații web pentru browserele telefoanelor Nokia. Pasiunea lui pentru tehnologie l-a ajutat să dobândească rapid abilități pentru dezvoltarea de soluții software complexe, ajungând foarte rapid într-un rol de arhitect. A fost, astfel, om cheie în coordonarea proceselor de arhitectură unor produse software utilizate la scară largă. În timp, a dezvoltat o expertiză amplă în domenii cum ar fi DevOps, Blockchain, Smart Contract Auditing, ajungând astfel în rolul de Innovation Manager și mai apoi VP of Technology.

În prezent activează ca CTO al Softbinator Technologies și este esențial, prin experiența sa vastă, pentru a menține compania și produsele dezvoltate de aceasta la un nivel înalt de inovare, eficiență și calitate.

Procent de deținere: Marius Băisan deține 4,3830% din capitalul social al Softbinator Technologies

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- În ultimii 5 ani, lui Marius Băisan nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Marius Băisan.

Alexandru Dianu – COO

Alexandru Dianu, pasionat de tehnologie, dar și de zona antreprenorială, a fost atras de domeniul ingineriei software de la o vârstă fragedă, realizând primele aplicații desktop chiar înainte de începerea liceului. Pasiunea sa pentru dezvoltarea de produs („product development”) l-a adus alături de Daniel Ilinca la relansarea Cornerstone Technologies în România, în rolul de Senior Software Engineer. Ulterior, inclinațiile sale către antreprenariat, gestionarea exemplară a proceselor de dezvoltare pentru produsele în care a fost implicat, împreună cu întreținerea și cultivarea relațiilor dintre companie și clienți, l-au împins către

funcția de Business Development Manager și mai târziu VP of Business Development, având astfel un rol important în dezvoltarea grupului CST.

În prezent ocupă rolul de COO al Softbinator Technologies și este responsabil de organizarea proceselor interne, cultură organizațională, dar și de menținerea unei excelente comunicări între echipele de dezvoltare și clienți.

Procent de deținere: Alexandru Dianu deține 4,3957% din capitalul social al Softbinator Technologies

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- În ultimii 5 ani, lui Alexandru Dianu nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Alexandru Dianu.

Vlad Deliu - CFO

Vlad Deliu este CFO la nivel de grup începând cu data de 16.01.2023. Vlad este un executiv cu 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 Burselor de Valori București.

În calitate de CFO al Companiei, Vlad Deliu este responsabil de coordonarea activității departamentului financiar și implementarea strategiei financiare a grupului. De asemenea, împreună cu echipa de conducere, acesta contribuie la realizarea strategiei de creștere și expansiune globală a Companiei, fiind totodată implicat și în activitățile privind atragerea de capital și viitoarele tranzacții de M&A.

Procent de deținere: Vlad Deliu nu deține acțiuni în cadrul Softbinator Technologies.

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- În ultimii 5 ani, lui Vlad Deliu nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Vlad Deliu.

Andreea Marian-Popa – Head of Operations

Andreea Marian-Popa, cu o înclinație serioasă către zona administrativă și-a început cariera ca președinte al Asociației Studenților de Matematică și Informatică. Rezultatele foarte bune au propulsat-o către Uniunea Studenților din România, ocupând rolul de Secretar General, urmând să fie promovată în rolul de Vicepreședinte pentru Educație. Experiența din domeniul administrativ au adus-o în anul 2015, alături de Daniel Ilinca, în echipa Cornerstone Technologies, în rolul de Manager Resurse Umane, fiind rapid promovată către funcția de Manager Operațional, funcție din care a avut o contribuție majoră în dezvoltarea zonei operaționale și financiare a grupului CST.

În prezent, Andreea este Head of Operations în cadrul **Softbinator Technologies** și are ca responsabilitate principală consolidarea bazei solide din punct de vedere financiar și administrativ, pe care compania continuă să se dezvolte fără piedici.

Procent de deținere: Andreea Marian-Popa deține 1,5438% din capitalul social al Softbinator Technologies

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- În ultimii 5 ani, Andreei Marian-Popa nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Andreea Marian-Popa.

ACȚIUNILE CODE LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

În vederea derulării plasamentului privat pentru listarea ulterioară a Companiei, Adunarea Generală a Acționarilor a decis în 9 septembrie 2021 împărțirea în proporție de 10:1 a valorii nominale a acțiunii (de la 1 leu la 0,1 leu), cu scopul de a genera o 'atomicitate' deținerilor acționariatului, în cadrul Hot. AGEA nr. 8/9.09.2021. Astfel, numărul total de acțiuni a crescut de la 90.000 la 900.000 acțiuni.

Ulterior acestei operațiuni, AGA a decis majorarea capitalului din profiturile nedistribuite ale anilor anteriori, cu un număr de 100.000 acțiuni, ce au fost răscumpărate de către Societate de la acționari la valoarea nominală (0.1 lei pe acțiune), în scopul oferirii acestora în cadrul Plasamentului Privat.

Anterior plasamentului, pentru a acorda o șansă membrilor echipei / colaboratorilor de a face parte din acționariatul Companiei și din parcursul său de companie listată, acționarii principali (Daniel Ilinca, Simple Capital, și grupul Bittnet) au vândut un număr de 59.530 acțiuni către 35 persoane fizice (angajați și colaboratori ai grupului) și 3 persoane juridice, dintre care 2 vehicule de investiții din grupul Impetum, respectiv din grupul Autonom. Transferul acțiunilor s-a făcut la prețul maxim din plasament, de 60 lei.

Prin Hotărârea nr. 9 din 15.09.2021 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Softbinator Technologies S.A., menționată la Oficiul Registrului Comerțului prin Certificatul de înregistrare depunere și menționare acte nr. 509764 din 23.09.2021 și respectiv, prin Hotărârea nr. 12 din 23.09.2021 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Softbinator Technologies S.A. s-a aprobat operațiunea de vânzare a 100.000 acțiuni proprii, ordinare, nominative, în formă dematerializată și listarea acțiunilor societății la BVB. Prin aceste Hot. AGEA, Consiliul de Administrație a fost împuternicit să stabilească parametrii ofertei de vânzare a acțiunilor proprii. Parametrii Ofertei au fost stabiliți prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 8 din 22.09.2021.

În acest context, Emitentul a derulat prin intermediul SSIF Tradeville SA, în data de 28 septembrie 2021, o oferta de vânzare de acțiuni adresată unui număr de mai puțin de 150 de persoane fizice sau juridice, investitori de retail, pe un stat membru al Uniunii Europene, fără întocmirea și publicarea unui prospect. În urma acesteia, au fost vândute de către Softbinator Technologies S.A. un număr de 100.000 acțiuni, cu o valoare nominală de 0,1 lei, emise la data de 1.10.2021.

Acțiunile Softbinator Technologies (CODE) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT-AeRO al Bursei de Valori București la data de 17.12.2021. În 2022, investitorii au tranzacționat 326.456 de acțiuni CODE în valoare totală de 10,1 milioane de lei.

La 31.12.2022, structura acționariatului Companiei, conform înregistrărilor la Depozitarul Central, a fost următoarea:

Acționar	Număr Acțiuni	Procent
Daniel Ilinca	4.629.477	45,0913%
Bittnet Systems S.A.	1.889.800	18,4067%
Alți acționari	3.747.623	36,502%
TOTAL	10.266.900	100%

Niciuna dintre filialele Softbinator Technologies S.A. nu deține acțiuni CODE. Emitentul nu a emis obligațiuni nici alte titluri de creanță datorie.

POLITICA DE DIVIDENDE

Consiliul de Administrație al companiei enunță următoarele principii relevante cu referire la politica de dividende:

- **Compania recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați sub formă de dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în companie.**
- **Fiind o companie de creștere cu un potențial mare de dezvoltare, conducerea Softbinator Technologies urmărește să obțină un echilibru între recompensarea acționarilor și menținerea accesului la capitalul necesar pentru dezvoltare. Prin urmare, compania propune acționarilor un model hibrid de politică de dividend, care include atât distribuirea de acțiuni gratuite, cât și dividende în numerar.**
- **Compania propune să își recompenseze acționarii, salariații și colaboratorii prin acordarea de acțiuni cu titlu gratuit, în urma capitalizării unei părți din profiturile nete acumulate de companie. Urmând acest model, capitalul va fi păstrat de către companie și investit în activități și cheltuieli care urmăresc creșterea valorii afacerii, în timp ce investitorii vor fi recompensați pentru contribuția lor cu acțiuni gratuite. Propunerea privind distribuirea dividendelor, sub formă de acțiuni cu titlu gratuit, incluzând și rata de distribuire, se va realiza de către Consiliul de Administrație al Companiei prin emiterea unor comunicate financiare în acest sens către investitori.**

Orice modificare a politicii de dividende a companiei va fi comunicată investitorilor în timp util. Ulterior admiterii la tranzacționare a Softbinator Technologies pe piața SMT a Bursei de Valori București, o politică formală privind dividendele va fi publicată pe pagina oficială de internet a companiei.

În ultimii 4 ani compania a acordat dividende asociaților săi. Astfel, dividendele au fost distribuite și plătite integral, după cum urmează:

	2018	2019	2020	2021
% din profit distribuit ca dividend	100%	89.33%	99.8%	45.6%
Total repartizat la dividende din profitul anului respectiv	715.516.64	1.987.143	2.552.468	1.200.000

În ceea ce privește distribuirea profitului aferent anului 2022, Compania fiind încă într-o etapă de dezvoltare accelerată, va alocă resursele obținute în continuarea investițiilor în:

- Tranzacții de tip M&A, prin care să extindă gama de servicii și produse oferite
- Creșterea organică a grupului
- Extinderea echipelor și specializarea acestora în alte domenii de expertiză ce pot aduce valoare adăugată clienților grupului
- Business development și extinderea în SUA, principala piață generatoare de clienți pentru grup.

EVENIMENTE CHEIE ÎN 2022

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 7 FEBRUARIE 2022

În data de 7 februarie 2022, 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 pentru modificarea Consiliului de Administrație al Companiei. Astfel, a fost aprobată încetarea mandatului de membru al Consiliului de Administrație al IVYLON MANAGEMENT SRL. De asemenea, a fost aprobată numirea în Consiliul de Administrație a IMPETUM MANAGEMENT SRL, reprezentată de Andrei Valentin Cionca. Mandatul aferent poziției expiră la data de 16 aprilie 2025.

CONTRACT SEMNIFICATIV

Pe 31 martie 2022, Softbinator a reziliat și a încheiat un contract semnificativ pentru dezvoltarea de software cu același partener de afaceri (dar o societate diferită), o companie de e-commerce din SUA. Valoarea contractului este de 2.701.440 lei și este scadent la data de 31 martie 2023.

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 13 APRILIE 2022

În data de 13 aprilie 2022, 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 2021 și situațiilor financiare individuale, repartizării profitului net aferent anului 2021, Bugetului de Venituri și Cheltuieli 2022, Politicii de Remunerare a membrilor Consiliului de Administrație.

De asemenea, acționarii Softbinator au aprobat în cadrul AGEA operațiune de majorare a capitalului social al companiei cu suma de 924.021 lei, de la valoarea de 102.669 lei, la valoarea de 1.026.690 lei, prin emisiunea a 9.240.210 acțiuni noi. Astfel, fiecărui acționar ce deținea acțiuni CODE la data de înregistrare stabilită de AGEA i-au fost alocate 9 acțiuni gratuite la fiecare 1 acțiune deținută. Data de înregistrare pentru această operațiune a fost 4 august, ex data, 3 august, și data plății 5 august.

În cadrul AGEA, acționarii au votat în favoarea implementării programului „Stock Option Plan”, pentru stimularea angajaților și persoanelor cheie sub forma opțiunii de a achiziționa acțiuni la un preț preferențial.

MAJORARE CAPITAL SOCIAL

În data de 4 mai 2022, a fost finalizată majorarea de capital social a Softbinator cu 26.690 de acțiuni noi, care au fost emise în urma Rezoluției Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor a Softbinator Technologies din data de 13.04.2022. Majorarea capitalului social al Companiei de la suma de 100.000 la 102.669 lei a fost efectuată în scopul achiziționării WiseUp, un dezvoltator local de produse software. Operațiunea a fost înregistrată de către registrul Comerțului în data de 15.02.2022.

DESCHIDERA UNUI SPAȚIU DE LUCRU ÎN SILICON VALLEY, S.U.A.

În data de 19 mai 2022, Softbinator a deschis un spațiu de lucru în Silicon Valley, S.U.A., care va fi urmată de înființarea unei societăți cu răspundere limitată.

ACHIZIȚIE E-SPRES-OH

În data de 22 iunie 2022, Softinator a finalizat achiziția companiei E-spres-oh, companie locală specializată în dezvoltarea de software, consultanță, testare și UI/UX. Prețul tranzacției este de 600.000 USD plătit în numerar, plus acțiuni ale companiei reprezentând echivalentul profitului înregistrat pe parcursul anului 2022 înmulțit cu 2,2.

ACHIZIȚIE DIGITAL TAILORS

În data de 23 iunie 2022, Softbinator a finalizat achiziția companiei Digital Tailors, companie specializată în marketing de produs. Prețul tranzacției este de 300.000 USD și va fi plătit atât în numerar, cât și în acțiuni ale Companiei.

NOUL SEDIU CENTRAL

În data de 30 iunie 2022, Softbinator a anunțat noul sediu central al companiei, situat în str. Costache Negri 1-5, etaj 4, sector 5, București. La noul sediu, echipa Softbinator beneficiază de un spațiu de lucru de aproximativ 1.000 mp care va permite colaborarea, conectarea, concentrarea, învățarea, expunerea la cultura organizațională între membrii echipei, fiind totodată în apropierea cartierului Cotroceni, parcurilor Cismigiu și Izvor, dar și a hub-urilor universitare precum Universitatea Politehnica și Universitatea din București, ambele deținând un rol esențial în strategia educațională și de recrutare a Companiei.

ÎNCHIEIEREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de 13 iulie 2022, Softinator a semnat un contract semnificativ pentru dezvoltarea de software cu o entitate ce nu poate fi divulgată, care activează în domeniul comerțului electronic și este localizat în S.U.A. Valoarea contractului este de 322.560 USD și este scadent la data de 12 iulie 2023.

ÎNCHIEIEREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de 5 august 2022, Softinator a semnat un contract semnificativ pentru dezvoltarea de software cu o companie B2C, care este localizată în Silicon Valley, S.U.A. Valoarea contractului este de 1.869.867 lei (fără TVA) și este scadent la data de 24 martie 2023.

MAJORARE CAPITAL SOCIAL

În data de 5 august 2022, a fost finalizată operațiunea de majorare a capitalului social prin capitalizarea profiturilor din anii precedenți. Prin urmare, acționarii CODE au primit în conturile lor de tranzacționare acțiuni gratuite, în proporție de nouă (9) acțiuni nou-emise pentru fiecare o (1) acțiune deținută. În urma majorării capitalului social, capitalul social al Softbinator Technologies S.A. de 1.026.690 lei este împărțit în 10.266.900 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0,1 lei per acțiune.

ÎNCHIEIEREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de 19 septembrie 2022, Compania a semnat un contract semnificativ cu o entitate din Israel pentru dezvoltarea de software – crearea unei soluții B2C și B2B pentru tranzacțiile FIAT și crypto și integrare cu procesatori de plăți. Valoarea totală estimată a contractului este de aproximativ 1,8 milioane lei (fără TVA).

IMPLEMENTARE SISTEM FINANCIAR-CONTABIL CARE ACCEPTĂ PLATA CU STABLECOINS

În data de 5 octombrie 2022, Softbinator a informat piața cu privire la implementarea în cadrul Companiei a unui sistem financiar-contabil care acceptă plata cu stablecoins și devine astfel unul dintre primii furnizori de blockchain din România care acceptă plata cu astfel de criptomonede. Compania a decis implementarea unui sistem financiar-contabil care acceptă plata cu stablecoins pentru a facilita colaborările pe care le are cu clienții din zona blockchain,

astfel încât activele acestora să nu mai parcurgă un traseu birocratic complex înainte de a fi înregistrate în sistemele Companiei. Odată cu implementarea acestui sistem, Compania este și mai pregătită să capteze oportunitățile din lumea blockchain, atât la nivelul criptomonedelor, cât și la cel de blockchain ca tehnologie pentru umanitate.

ADUNAREA GENERALĂ EXTRAORDINARĂ A ACȚIONARILOR DIN 12 OCTOMBRIE 2022

În data de 12 octombrie 2022, a avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Companiei (AGEA). Cvorumul legal și statutar a fost constituit la prima convocare.

În cadrul AGEA au fost aprobate:

- i. Derularea unui program de emisiune de obligațiuni corporative neconvertibile, cu o valoare totală de maxim 20.000.000 lei, fiecare obligațiune urmând a fi emisă cu o valoare nominală de 100 lei per obligațiune, cu o scadență de minim 3 ani și maxim 7 ani, cu o rată a dobânzii fixă sau variabilă anuală de până la 15%, pentru a fi oferite investitorilor prin intermediul unui plasament privat sau a unei oferte publice. Emisiunea obligațiunilor se va putea realiza în funcție de condițiile de piață și de nevoile de finanțare ale Societății, în cadrul unei singure emisiuni de obligațiuni sau prin intermediul mai multor emisiuni, în cadrul unui program de ofertă.
- ii. Derularea unui program de emisiune de obligațiuni corporative neconvertibile, cu o valoare totală de maxim 5.000.000 euro, fiecare obligațiune urmând a fi emisă cu o valoare nominală de 100 euro per obligațiune, cu o scadență de minim 3 ani și maxim 7 ani, cu o rată a dobânzii fixă sau variabilă anuală de până la 10%, pentru a fi oferite investitorilor prin intermediul unui plasament privat sau a unei oferte publice. Emisiunea obligațiunilor se va putea realiza în funcție de condițiile de piață și de nevoile de finanțare ale Societății, în cadrul unei singure emisiuni de obligațiuni sau prin intermediul mai multor emisiuni, în cadrul unui program de ofertă.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL

În 2022, la nivel individual, veniturile din exploatare au crescut cu 29%, ajungând la 21,5 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 20,4 milioane de lei în 2022, o creștere de 40% comparativ cu 2021. Creșterea a fost determinată de o serie de factori precum, atragerea de noi clienți, compania incluzând nouă noi clienți în portofoliu pe parcursul anului 2022, ajustarea tarifelor pentru contractele existente și vânzarea de noi servicii cu tarife mai mari. În 2022, 51% dintre clienții companiei au provenit din SUA.

Veniturile din producția de imobilizări necorporale au scăzut ușor, cu 3%, până la 0,77 milioane de lei. Suma reprezintă dezvoltarea internă a Softbinator Magic Stack. În ceea ce privește alte venituri din exploatare, acestea au scăzut cu 96%, până la 31 mii de lei și reprezintă deduceri fiscale (fond handicap), vânzarea de obiecte de inventar nefolositoare, precum și alte reduceri. În 2021, aceste venituri reprezentau vânzarea de active, precum servere și vânzarea efectivă a unui autoturism.

Cheltuielile din exploatare au crescut mai repede decât veniturile, cu 47%, până la 18,6 milioane de lei. Categoria principală de cheltuieli este reprezentată de cheltuielile cu angajații, care a crescut cu 21% pe fondul creșterii numărului mediu de angajați, de la 59 în 2021, la 63 în 2022, precum și în contextul unor creșteri salariale pentru angajații existenți, un pas strategic efectuat de companie pentru a rămâne competitivă în piață.

A doua cea mai mare contribuție la cheltuieli a fost adusă de cheltuielile cu terții, o creștere de 128% față de 2021, până la 8,1 milioane de lei, ca urmare a creșterii cheltuielilor cu serviciile de dezvoltare externalizate (65% din total terți). Din acest total, 2 milioane de lei reprezintă cheltuieli aferente proiectelor dezvoltate intra-grup. De asemenea, au crescut cheltuielile legate de Consiliul de Administrație, acestea reprezentând 11% din totalul cheltuielilor cu terții. În plus, compania a înregistrat creșteri cu cheltuielile și cu alți terți, precum audit, servicii juridice, de contabilitate, administrative, dar și la nivel de abonamente pentru diverse instrumente de lucru, precum Slack, Google, Microsoft etc.

Cheltuielile cu materialele au înregistrat o creștere de 220%, până la 167 mii de lei pe fondul creșterii cheltuielilor cu consumabile și obiecte de inventar necesare în desfășurarea activității. Acestea au crescut odată cu mutarea sediului companiei în prima jumătate a anului 2022, într-un spațiu nou, cu dimensiuni considerabile mai mari și cu un număr mai mare de stații de lucru. De cealaltă parte, la nivelul cheltuielilor cu chirii, utilități, mentenanță a fost înregistrată o scădere de 28%, acestea ajungând la 558 mii de lei, datorită reducerii cheltuielilor cu chiria sediului cu 76% odată cu mutarea în noul sediu, unde compania a beneficiat timp de șase luni de chirie gratuită în urma negocierilor privind condițiile de preluare a spațiului respectiv.

Cheltuielile cu transportul și deplasările s-au majorat cu 363%, până la 347 mii de lei, ca urmare a creșterii numărului de deplasări în afara țării, reprezentând cheltuieli cu biletele de avion și cazare. Deplasările au fost efectuate în mare parte în SUA, unde compania a vizat întărirea și dezvoltarea relațiilor comerciale cu clienții existenți și potențiali clienți. În 2022, peste 51% dintre clienții companiei au provenit din SUA. Totodată, pe parcursul anului 2022, compania a fost prezentă la evenimente internaționale desfășurate în Europa și Asia, care au avut ca scop dezvoltarea profesională a angajaților și prospectarea de noi potențiali clienți.

Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au crescut cu 89%, ajungând la 426 mii de lei, pe fondul creșterii amortizărilor aferente mijloacelor de transport și a înregistrării în plus a

unor ajustări de valoare asupra creanțelor. Alte cheltuieli de exploatare au scăzut cu 50%, până la 526 mii de lei și includ sponsorizări acordate către ONG-uri ce desfășoară proiecte cu impact în dezvoltarea comunităților de profil IT (32% din totalul acestei categorii), cheltuieli cu contribuțiile sociale (fond handicap), provizionul aferent concediilor neefectuate.

Rezultatul operațional a scăzut cu 26%, ajungând la 2,9 milioane de lei, dar veniturile financiare au crescut cu 716%, ajungând la 1,2 milioane de lei, reprezentând veniturile din dividende primite de la companiile din grup, ca rezultat al activității de M&A, precum și venituri din diferențele de curs valutar și venituri din dobânzi. Cheltuielile financiare s-au ridicat la 506 mii de lei, o creștere cu 219%, reprezentând dobânzi pentru creditul IMM Invest, leasing-urile pentru două autoturisme, precum și cheltuieli din diferențe de curs valutar. Acestea au determinat un rezultat financiar pozitiv de 692 mii de lei, față de o pierdere de 11 mii de lei în 2021.

Astfel, rezultatul brut s-a ridicat la 3,6 milioane de lei, în scădere cu 9%, ca urmare a cheltuielilor în creștere. Având în vedere faptul că în 2022, compania a avut un impozit pe profit datorat profitului extraordinar, aspect ce nu s-a mai întâmplat în 2022, cheltuielile cu impozitul pe profit la nivelul lui 2022 sunt mai mici cu 73% față de 2021. Acest lucru a condus la un rezultat net de 3,3 milioane de lei, o creștere cu 24% față de 2021.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (LEI)	31.12.2021	31.12.2022	Δ%
Venituri din exploatare	16.665.456	21.510.353	29%
Cheltuieli din exploatare	12.674.127	18.568.579	47%
Rezultat operațional	3.991.329	2.941.774	-26%
Rezultat financiar	(11.791)	692.379	5972%
Venituri totale	16.812.332	22.708.979	35%
Cheltuieli totale	12.832.794	19.074.826	49%
Rezultat brut	3.979.538	3.634.153	-9%
Rezultat net	2.630.893	3.271.172	24%

P&L CONSOLIDAT

Veniturile din exploatare consolidate generate de Grup sunt mai mult decât **duble față de anul 2021**, acestea ridicându-se la 38,6 milioane de lei, iar profitul net a crescut cu 76%, ajungând la 5,8 milioane de lei comparativ cu 2021. În 2022, **jumătate din această sumă a fost generată de Softbinator Technologies (rezultat individual de 21,5 milioane de lei), urmată de [E-spresso] (11,4 milioane de lei), WiseUp (4,1 milioane de lei), Ixperi (2,8 milioane de lei) și Digital Tailors (1,2 milioane de lei). Valoarea tranzacțiilor intra-grup s-a ridicat la 2,4 milioane de lei. În ceea ce privește profitabilitatea, toate companiile din grup au încheiat anul cu rezultat net pozitiv.**

Notă: Rezultate financiare consolidate din 2021 includ rezultatele generate de către Softbinator Technologies, Ixperi, precum și WiseUp.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT (LEI)	31.12.2021	31.12.2022	Δ%
Venituri din exploatare	19.066.407	38.575.988	102%
Cheltuieli din exploatare	14.407.271	31.894.707	121%
Rezultat operațional	4.659.136	6.681.281	43%
Rezultat financiar	21.620	-89.6909	-515%
Rezultat brut	4.680.756	6.591.591	41%
Rezultat net, din care	3.300.794	5.797.794	76%
Atribuibil acționarilor companiei	3.273.569	5.565.331	70%
Interese minoritare	27.225	232.463	754%

STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI

Datorită specificului proiectelor de dezvoltare de software, dar și al dimensiunii și istoriei Companiei, cel mai adesea partenerii de revânzare generează oportunități, iar acestea ajung a fi negociate și "închise" ("closed as won") de către echipa executivă.

Ca un nou pas de dezvoltare ținut pentru următoarea perioadă de dezvoltare (până în anul 2025), Compania a început să testăm o abordare care să suplimenteze vânzările prin canalul de parteneri, în scopul de a ne asigura o mai mare independență față de aceștia, o mai mare fragmentare a clienților și, deci, o poziție de negociere mai favorabilă.

Astfel, pornind de la rezultatele și expertiza acumulată, deal-urile aduse de CEO-ul Daniel Ilinca și de COO-ul Alex Dianu, dar și de experiența și conexiunile semnificative de care Compania se bucură datorită prezenței lui Andrei Pitiș și Bittnet în acționariat, Softbinator a pilotat în cursul anului 2022 o strategie bazată pe a genera intern („in-house”) noi oportunități de business, chiar dacă acestea au fost tratate (gestionate până la închidere) tot de către echipa de management.

Compania își propune să continue această dezvoltare prin a crea o echipă de vânzări internă (proprie), localizată atât în România dar mai ales în Statele Unite, astfel încât să poată pe de-o parte să capteze o parte mai mare din valoarea adăugată pe care o creează în prezent alături de partenerii din canalul de distribuție, dar și pentru a putea gestiona / controla mai bine întregul proces de la identificarea de căi de acțiune („lead-uri”), deschiderea de oportunități, managementul lor și până la închiderea cu succes a unei noi vânzări.

O parte semnificativă din fondurile pe care Compania le-a atras în urma plasamentului privat derulat la finalul anului 2021 au fost dedicate construcției echipei de vânzări, cu prezență în Statele Unite. În acest sens, conducerea a efectuat vizite de lucru în Silicon Valley, unde a înființat și un punct de lucru în mai 2022.

Acest proces va continua să fie suplimentat cu ceea ce Compania face deja foarte bine în prezent: strategia de farming și de referrals. Astfel, odată ce semnează un contract pentru livrarea unei soluții software, călătoria Companiei de vânzare alături de client abia începe. Echipa tehnică este instruită în mod deosebit astfel încât nu doar să 'livreze ceea ce s-a cerut' ci dimpotrivă, să încerce în mod activ să înțeleagă mai bine planurile și nevoile clientului, astfel încât să poată recomanda fie direct, fie cu suportul echipei de management („account management”) noi soluții/noi oportunități de dezvoltare software.

CLIEŢI SEMNIFICATIVI

În tabelul următor sunt prezentate cele mai importante 5 clienţi în 2022, în funcţie de ponderea în valoarea cifrei de afaceri.

Top 5 clienţi în 2022				
	Domeniu tehnologic	% din CA	Țara	Servicii livrate
1	Safety & Security	22	SUA	Dezvoltare software
2	Fintech	17	Emiratele Arabe Unite	Dezvoltare software
3	Fintech	10	SUA	Dezvoltare software
4	Media content	8	SUA	Dezvoltare software
5	Medical	7	SUA	Dezvoltare software

Conducerea Companiei a decis să nu divulge numele clienţilor și furnizorilor pentru a menține competitivitatea companiei.

PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

Venit lunar per dezvoltator (lei)

Acest indicator este esențial și cu ajutorul acestuia se poate monitoriza în timp real profitabilitatea serviciului de dezvoltare software. Obiectivul Softbinator este de a menține acest raport la un nivel cât mai ridicat, astfel asigurându-se că angajații vor avea parte de un pachet salarial bun, care se încadrează în standardele pieței, în timp ce compania își menține marjă de profit.

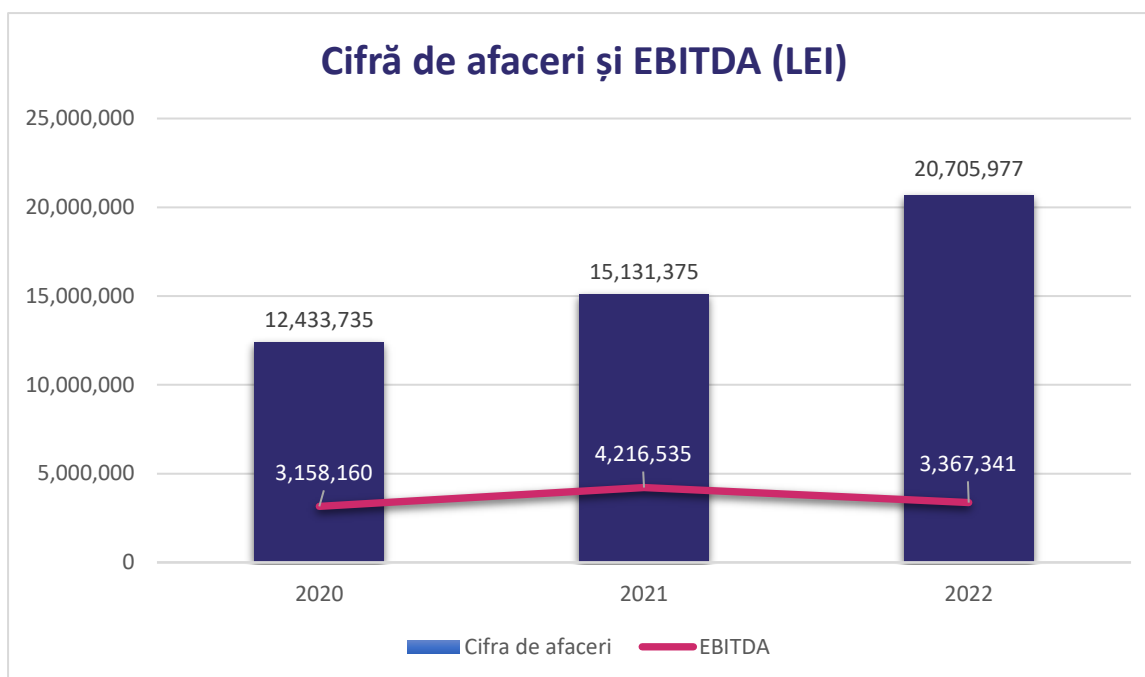
	2018	2019	2020	2021	2022
Venit lunar per dezvoltator (RON)	16.639	19.572	19.109	22.797	26.053

EBITDA la nivel individual (LEI)

EBITDA, este indicatorul care oferă imaginea eficienței operaționale a companiei. Fiind un indicator utilizat la nivel global, compania poate folosi EBITDA pentru a se compara cu alte companii similare, din același domeniu, excluzând factorii ce nu țin de zona operațională.

Totodată prin EBITDA Compania urmărește capabilitatea companiei de a produce un profit consistent.

Ca și metodă de calcul, EBITDA reprezintă suma între profitul din exploatare și ajustările de valoare privind imobilizările (cheltuielile cu amortizarea).



REZULTAT CONSOLIDAT LIVRAT VS. BUGETAT

Principala diferență în ceea ce privește marja de profit provine din variația negativă a cursului valutar și ca urmare a înregistrării de venituri ușor mai mici la nivelul unor anumiți clienți față de bugetul planificat pentru anul 2022.

ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL

Activele imobilizate au crescut semnificativ în 2022, de la 5 milioane de lei la 14,6 milioane de lei, înregistrând o creștere de 192%. Această creștere a fost determinată în primul rând de o creștere de 218% a imobilizărilor financiare, care la finalul anului 2022 au ajuns la 12,7 milioane de lei, în urma unei activități intense de M&A, care a inclus achiziția entităților Digital Tailors (Littleland SRL și Overwatch Studios SRL) precum și [E-spres-oh] (Espresoh Tech SRL). Imobilizările necorporale au crescut cu 153%, până la 1,3 milioane de lei, 60% din sumă reprezentând imobilizarea aferentă produsului dezvoltat intern, Softbinator Magic Stack. De asemenea, o parte din această sumă a fost alocată implementării unui ERP. Imobilizările corporale au crescut cu 30%, ajungând la 650 mii de lei, reprezentând amenajarea noului sediu, dotarea completă a unui laborator de informatică în cadrul parteneriatului cu Facultatea de Matematică și Informatică din cadrul Universității București în luna octombrie 2022, precum și două autoturisme și alte echipamente de lucru.

Activele circulante au scăzut cu 5% la 31 decembrie 2022, ajungând la 8 milioane de lei. Principala poziție din această categorie este reprezentată de creanțe, care au scăzut cu 3%, ajungând la 4,3 milioane de lei la 31 decembrie 2022. Casa și conturi la bănci a scăzut cu 8%, până la 3,7 milioane de lei ca urmare a investițiilor și cheltuielilor în creștere. Creanțele comerciale s-au ridicat la 3,6 milioane de lei la 31 decembrie 2022, o creștere cu 22%. Cu toate acestea, 1,5 milioane de lei din această sumă, au fost încasați până la momentul publicării acestui raport. Alte creanțe au crescut cu 471%, ajungând la 681 mii de lei, reprezentând TVA de recuperat în proporție de 86% din total și alte sume de recuperat, precum concedii medicale, impozit pe profit.

Datoriile au crescut cu 246%, ajungând la 10,1 milioane de lei la 31 decembrie 2022, de la 2,9 milioane de lei, determinate de o creștere cu 102% a datoriilor curente, care au ajuns la 5,2 milioane de lei. Principala poziție din categoria datoriei curente este reprezentată de alte

datorii pe termen scurt, care au ajuns la 3 milioane de lei, o creștere cu 86%. Acestea reprezintă cheltuieli cu taxele, salarii aferente lunii decembrie 2022, care au fost achitate în ianuarie 2023, ratele la leasing pentru anul 2023 și datoriile aferente activității de M&A scadente în 2023. Creșterea semnificativă, de 12126%, de la nivelul datoriilor cu societățile afiliate, care au ajuns la 1,1 milioane de lei, reprezintă datoriile aferente proiectelor comune.

Datoriile bancare pe termen scurt sunt stabile, acestea fiind la aproximativ același nivel cu 1 ianuarie 2022, având o valoare de 817 mii de lei și reprezintă linia de credit IMM Invest, în valoare de 750 mii de lei, precum și un card de credit și dobânzi leasing aferent anului 2023.

Datoriile pe termen lung au crescut cu 1880%, ajungând la 4,6 milioane de lei la 31 decembrie 2022. Principala poziție din categoria datoriilor pe termen lung este reprezentată de alte datorii pe termen lung, în valoare de 2,5 milioane de lei, care reprezintă datoriile aferente achizițiilor Digital Tailors și [e-spres-oh], scadente în 2024. Cealaltă poziție, datoriile bancare, în valoare de 2,2 milioane de lei, o creștere cu 827%, reprezintă linia de credit IMM Invest, de 2 milioane de lei și ratele aferente contractelor de leasing pentru autoturisme. În ceea ce privește provizioanele, la 31 decembrie 2022, acestea au ajuns la 211 mii de lei, o creștere cu 103% și reprezintă provizion pentru concediile de odihnă neefectuate și provizion pentru bonusuri angajați pentru anul 2022.

Capitalurile proprii au crescut cu 19%, ajungând la 12,8 milioane de lei la 31 decembrie 2022. Diferența a fost determinată de o creștere cu 900% a capitalului subscris și vărsat, care a crescut de la 103 mii de lei la 1 milion de lei datorită capitalizării profiturilor din ultimii ani. Primele de capital au rămas constante, ridicându-se la 1,7 milioane de lei, reprezentând primele de emisiune pentru operațiunea de achiziționare a WiseUp, în timp ce rezerva legală a crescut până la 955 mii de lei.

INDICATORI DE BILANȚ INDIVIDUAL (LEI)	31.12.2021	31.12.2022	Δ%
Active imobilizate	5.000.353	14.625.127	192%
Active circulante	8.474.515	8.017.136	-5%
Cheltuieli înregistrate în avans	177.002	270.857	53%
TOTAL ACTIV	13.651.870	22.913.120	68%
Datorii curente	2.579.902	5.201.706	102%
Datorii pe termen lung	233.629	4.624.987	1880%
Provizioane	103.975	211.418	103%
Total Datorii	2.917.506	10.107.585	246%
Capitaluri proprii	10.734.364	12.805.535	19%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	13.651.870	22.913.120	68%

BILANȚ CONSOLIDAT

La nivel consolidat, totalul activelor s-au ridicat la 27 milioane de lei 31 decembrie 2022, o creștere cu 83% față de 31 decembrie 2021, unde cea mai mare contribuție a fost adusă de Softbinator Technologies, urmată de [E-spres-oh], WiseUp, Ixperi și Digital Tailors.

La nivelul datoriilor, acestea s-au ridicat la 11 milioane de lei, dintre care 10,1 milioane de lei sunt datorii curente și pe termen lung ale Softbinator Technologies, iar suma rămasă reprezintă în principal alte datorii pe termen scurt ale entităților din grup, reprezentând salarii și taxe datorate la 31 decembrie 2022. În ceea ce privește capitalurile proprii, acestea au ajuns la 16 milioane de lei la 31 decembrie 2022, fiind în cea mai mare parte ale Softbinator Technologies – 12,8 milioane de lei.

INDICATORI DE BILANȚ CONSOLIDAT (LEI)	31.12.2021	31.12.2022	Δ%
Active immobilizate	5.337.596	14.513.153	172%
Active circulante	9.184.743	12.127.450	32%
Cheltuieli înregistrate în avans	177.793	315.936	78%
TOTAL ACTIV	14.700.132	26.956.539	83%
Datorii curente	2.855.794	5.953.815	108%
Datorii pe termen lung	317.209	4.666.160	1371%
Provizioane	122.822	330.338	169%
Venituri în avans	-	69.474	N/A
Total Datorii	3.295.825	11.019.787	234%
Capitaluri proprii, din care	11.404.307	15.936.752	40%
Interese minoritare	27.229	232.467	754%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	14.700.132	26.956.539	83%

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA COMPANIEI

În ceea ce privește direcțiile de dezvoltare, pe parcursul anului trecut, Grupul a implementat un proces de reorganizare la nivel intern prin care are în vedere continuarea planului de maturizare a afacerilor. Astfel, Softbinator Technologies a trecut de la un model de vânzare de expertiză tehnică la nivel de competențe către efectuarea de pași semnificativi spre verticale unde furnizează cunoștințe (know-how) la cele mai înalte standarde în domeniu către clienți maturi, având astfel potențialul de a încheia contracte de peste 1 milion de dolari/an. Astfel, dacă în perioada 2017-2021 în portofoliul companiei era un singur client de această dimensiune, în 2022 numărul acestora a crescut, iar în 2023 este de așteptat să continue în aceeași direcție.

Deși situația la nivelul industriei de IT continuă să fie imprevizibilă, experiența echipei Softbinator Technologies în domeniu este îndeajuns de vastă pentru a se putea adapta oricăror condiții de piață. Grupul are un plan solid pentru următorii trei ani, care vizează creșterea, atât organică, cât și prin realizarea de tranzacții de tip M&A. În plus, conducerea Companiei consideră că 2023 va fi un an bun pentru efectuarea de astfel de tranzacții și consolidarea afacerii, prin realizarea de sinergii.

În prezent, Softbinator Technologies se află într-o poziție favorabilă, cu o experiență de peste zece ani în proiecte de start-up-uri și proiecte mari, ce dispune de echipe și soluții complexe. Compania se află într-o etapă în care poate face „upsell” la clienții mari, existenți în portofoliul Companiei și să vândă în calitate de „vendor-soluție rapidă” către clienții care au efectuat reduceri de personal și au nevoie să continue să livreze.

Totodată, Compania deține toate resursele necesare pentru a aborda clienții de dimensiuni mari, din zona „non-tech”, în domenii pe care deja le cunoaște extrem de bine, precum Banking/Fintech, Tehnologie Medicală/Sănătate, Siguranță/Securitate, Ecommerce/Logistică și Media/Divertisment. În plus, Softbinator Technologies urmărește intrarea și pe alte domenii de activitate, prin extinderea specializărilor în cadrul echipelor.

RI SCURI

Cele mai semnificative riscuri legate de activitatea Softbinator Technologies 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 prealabile necesare pentru a-și elabora propria evaluare a oportunității de investiție.

Riscul asociat cu persoanele cheie

Succesul și capacitatea de a livra proiecte clienților depind în foarte mare măsură de abilitățile personalului, de motivația precum și de loialitatea acestuia. Piața românească de IT este una foarte competitivă și, în consecință, industria aduce cu sine un grad de risc privind retenția angajaților / colaboratorilor. Activând în această industrie specializată aflată în plină expansiune și care necesită, printre altele, cunoștințe tehnice avansate, Emitentul depinde de recrutarea și păstrarea personalului din conducere și a dezvoltatori și acordă un interes deosebit acestui factor cheie (Emitentul a fost declarat Angajatorul Anului 2020 de către Senatul Universității din București). Ca în cazul oricărei companii de profil, nu poate fi exclusă posibilitatea ca, în viitor, compania să nu își poată păstra personalul cheie implicat în activitățile companiei ori să nu poată atrage alți membrii calificați în echipa de conducere sau persoane cheie, ceea ce ar afecta poziția de piață precum și dezvoltarea sa viitoare. Astfel, întrucât pierderea membrilor din conducere, cât și a angajaților cheie ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, poziției financiare și rezultatelor operaționale ale companiei compania își propune, printre altele, ca în anii următori să implementeze programe de ESOP (*Employee Stock Option Plans*), ca o modalitate de reducere a acestui risc.

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 furnizori 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 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 profile similare 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 asociat cu realizarea prognozelor

Prognozele financiare pornesc de la premisa îndeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Compania își propune să emită periodic prognoze privind evoluția principalilor indicatori economico-financiar pentru a oferi potențialilor investitori și pieței de capital o imagine fidelă și completă asupra situației actuale și a planurilor de viitor avute în vedere de companie, precum și rapoarte curente cu detalierea elementelor comparative între datele prognozate și rezultatele efective obținute. Prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale și semestriale, iar politica privind prognozele urmează să fie publicată pe site-ul Companiei. Prognozele vor fi făcute într-o manieră prudentă, însă există riscul de neîndeplinire al acestora, prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate sau estimate, ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat.

Riscul economic și politic

Activitatea și veniturile Emitentului pot fi afectate de condițiile generale ale mediului economic din România, iar o încetinire sau recesiune economică ar putea avea efecte negative asupra profitabilității și a operațiunilor. Astfel de condiții macroeconomice nefavorabile ar putea duce la o creștere a ratei șomajului, reducerea consumului și a puterii de cumpărare, ceea ce ar putea afecta cererea pentru produsele comercializate de Emitent.

Riscul fiscal, legislativ și riscul legat de reglementări

Afacerile de zi cu zi, precum și planurile de dezvoltare ale Emitentului pot fi afectate de eventuale modificări legislative. Acest lucru ar putea încetini expansiunea, având efecte asupra planului de afaceri pentru următorii ani precum și asupra rezultatelor operaționale ale Emitentului.

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 lichiditate

Riscul de lichiditate este inerent operațiunilor companiei și este asociat cu deținerea de stocuri, creanțe sau alte active și de transformarea acestora în lichidități într-un interval de timp rezonabil, astfel încât Compania să își poată îndeplini obligațiile de plată către creditorii și furnizorii săi. În cazul neîndeplinirii de către Companie a acestor obligații de plată sau a indicatorilor de lichiditate prevăzuți în contract, creditorii Companiei (furnizorii comerciali, băncile, etc.) ar putea începe acțiuni de executare a activelor principale ale Companiei sau chiar ar putea solicita deschiderea procedurii insolvenței Companiei, ceea ce ar afecta în mod semnificativ și negativ deținătorii de acțiuni și activitatea, perspectivele, situația financiară și rezultatele operațiunilor Companiei.

Activitatea Companiei nu depinde de deținerea de active imobilizate sau financiare și de transformarea acestora în active lichide. Activele tangibile ale societății (echipamente tehnologice) sunt folosite în activitatea curentă (prestarea serviciilor).

Riscul gradului de îndatorare

Emitentul are contractate facilități de credit, atât pe termen scurt, pentru finanțarea activității curente, cât și pe termen lung pentru finanțarea unor investiții. Aceste contracte de credit pot conține numeroase cerințe, inclusiv condiții afirmative, negative și financiare. Nerespectarea oricăreia dintre aceste condiții poate duce la activarea clauzei prin care creditul tras devine imediat scadent și este posibil ca Societatea să nu dispună de lichidități suficiente pentru a satisface obligațiile de rambursare în cazul accelerării acestor obligații. Este posibil ca Emitentul să nu poată genera un flux de numerar din operațiuni suficient și astfel nu există nicio asigurare ca Societatea va avea acces la împrumuturi viitoare, în sume suficiente, care să permită plata datoriilor. Este posibil să fie nevoie de adoptarea uneia sau mai multor alternative, cum ar fi reducerea sau întârzierea cheltuielilor planificate și a investițiilor, vânzarea activelor, restructurarea datoriilor, obținerea de capitaluri suplimentare sau refinanțarea datoriei. Este posibil ca aceste strategii alternative să nu fie disponibile în termeni satisfăcători. Abilitatea societății de a-și refinanța datoriile sau de a obține finanțări suplimentare în condiții rezonabile din punct de vedere comercial, va depinde, printre altele, de starea financiară la momentul respectiv, de restricțiile acordurilor care reglementează datoriile curente și de alți factori, inclusiv de starea piețelor financiare și a piețelor în care Compania activează. În cazul în care Compania nu generează un flux de numerar din operațiuni suficient și dacă alternativele menționate anterior nu sunt disponibile, este posibil ca aceasta să nu dispună de suficient numerar care să-i permită să-și îndeplinească toate obligațiile financiare.

Riscul ratei dobânzii și surselor de finanțare

Unele din aceste contracte de finanțare ale Companiei prevăd o rată variabilă a dobânzii. Prin urmare, Compania este expusă riscului majorării acestei rate a dobânzii pe durata contractului de finanțare, ceea ce ar putea determina plata unei dobânzi mai mari și ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, situației financiare și rezultatelor operațiunilor Companiei. De asemenea, în cazul deteriorării mediului economic în cadrul căruia operează Emitentul, acesta s-ar putea găsi în imposibilitatea contractării unor finanțări noi în condițiile de care a beneficiat anterior, fapt ce ar putea duce la creșterea costurilor de finanțare și ar afecta în mod negativ situația financiară a Companiei.

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 asociat cu litigiile

În contextul derulării activității sale, Emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificărilor și dezvoltării legislației. Este posibil ca Emitentul să fie afectat de alte pretenții contractuale, plângeri și litigii, inclusiv de la contrapărți cu care are relații contractuale, clienți, concurenți sau autorități de reglementare, precum și de orice publicitate negativă pe care o atrage un astfel de eveniment. La data prezentului Document, Emitentul nu are niciun proces în desfășurare pe rolul vreunei instanțe de drept cum / sau al vreunei instanțe arbitrale.

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 acestora 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.

Risc privind protecția datelor cu caracter personal

Compania colectează, stochează și utilizează, în cadrul operațiunilor sale, date cu caracter comercial sau personal referitoare la parteneri comerciali și angajați, care s-ar putea afla sub protecție contractuală sau legală. Deși încearcă să aplice măsuri de prevenire în vederea protejării datelor clienților și angajaților în conformitate cu cerințele legale privind viața privată, posibile scurgeri de informații, încălcări sau alte nerespectări ale legislației pot avea loc în viitor sau este posibil să se fi produs deja. Compania lucrează, de asemenea, cu furnizori de servicii și anumite societăți de software care pot constitui, de asemenea, un risc pentru Companie în ceea ce privește respectarea de către aceștia a legislației relevante și a tuturor obligațiilor privind protecția datelor impuse acestora sau asumate de aceștia în contractele relevante încheiate cu Compania.

În cazul în care se produc orice încălcări ale legislației privind protecția datelor, acestea pot determina aplicarea unor amenzi, cereri de despăgubire, urmărirea penală a angajaților și directorilor, daune ale reputației și perturbarea clienților, cu un posibil efect negativ asupra activității, perspectivelor, rezultatelor operațiunilor și situației financiare ale Companiei.

În scopul diminuării acestor riscuri, Compania a implementat măsuri / remedii juridice și tehnice conform recomandării specialiștilor

Risc asociat cu insolvența și falimentul

Legislația din România privind falimentul și executarea nu oferă același nivel de drepturi, remedii și proiecții de care se bucură creditorii conform regimurilor juridice din alte jurisdicții ale Uniunii Europene, în sensul blocării cererilor și executărilor pe toată durata procedurii. În special, legislația și practica privind falimentul și executarea din România pot face recuperarea de către Emitent a sumelor legate de creanțele garantate și negarantate în instanțele din România mult mai dificilă și îndelungată comparativ cu alte țări. În ultimii ani, insolvența în România a cunoscut o dinamică nefavorabilă, societățile insolvabile, precum și societățile care au raportat pierderi nete, fiind în mare parte responsabile de înrăutățirea disciplinei de plată în întreaga economie. Incapacitatea de a obține remedii legale eficiente într-un timp rezonabil

poate afecta în mod negativ activitatea, situația financiară, rezultatele operațiunilor, lichiditatea sau perspectivele Emitentului.

Particularizând față de industria în care activează Emitentul, riscurile nu vizează atât potențialul de insolvență, cât lichiditatea partenerilor contractuali față de care putem înregistra creanțe (de exemplu, start-up-uri cu finanțări ce pot fluctua). Față de toate aceste riscuri, Emitentul aplică o construcție a contractelor și a înțelegerilor comerciale care să prevină situația acumulării de creanțe neîncasate.

Alte riscuri

Investitorii potențiali ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care compania are cunoștință la momentul redactării acestui raport. Totuși, riscurile prezentate în această secțiune nu includ în mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activității emitentului, iar compania nu poate garanta faptul că aceasta cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista și alți factori de risc și incertitudini de care compania nu are cunoștință la momentul redactării raportului și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizările emitentului și pot conduce la o scădere a prețului acțiunilor companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să întreprindă verificări prealabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31.12.2021	31.12.2022	Δ%
Venituri din exploatare, din care:	16.665.457	21.510.353	29%
Cifra de afaceri netă , din care:	15.131.375	20.705.977	37%
Cifra de afaceri neta corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	14.539.644	20.383.526	40%
Venituri din producția de imobilizări necorporale	794.935	773.680	-3%
Alte venituri din exploatare	739.147	30.696	-96%
Cheltuieli din exploatare, din care:	12.674.126	18.568.580	47%
Cheltuieli cu materialele	52.056	166.680	220%
Cheltuieli cu chirii, utilități, mentenanța	776.303	558.127	-28%
Cheltuieli cu transport și deplasări	75.058	347.230	363%
Cheltuieli cu terții	3.567.686	8.145.428	128%
Cheltuieli cu personalul	6.930.615	8.399.131	21%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	225.204	425.567	89%
Alte cheltuieli de exploatare	1.047.204	526.417	-50%
Rezultat operațional	3.991.331	2.941.773	-26%
Venituri financiare	146.876	1.198.626	716%
Cheltuieli financiare	158.667	506.247	219%
Rezultat financiar	(11.791)	692.379	5972%
Venituri totale	16.812.333	22.708.979	35%
Cheltuieli totale	12.832.793	19.074.827	49%
Rezultat brut	3.979.540	3.634.152	-9%
Impozitul pe profit/alte impozite	1.348.645	362.981	-73%
Rezultat net	2.630.895	3.271.171	24%

BILANȚ INDIVIDUAL

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	01.01.2022	31.12.2022	Δ%
Active imobilizate, din care:	5.000.353	14.625.127	192%
Imobilizări necorporale	514.585	1.300.326	153%
Imobilizări corporale	500.923	649.605	30%
Imobilizări financiare	3.984.845	12.675.196	218%
Active circulante, din care:	8.474.515	8.017.136	-5%
Creanțe	4.409.494	4.278.306	-3%
Creanțe comerciale	2.923.254	3.576.042	22%
Creanțe cu societăți afiliate	167.071	21.674	-87%
Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar	1.200.000	-	-100%
Alte creanțe	119.169	680.590	471%
Casa și conturi la bănci	4.065.021	3.738.830	-8%
Cheltuieli înregistrate în avans	177.002	270.857	53%
TOTAL ACTIV	13.651.870	22.913.120	68%
Datorii curente, din care:	2.579.902	5.201.706	102%
Furnizori terți	117.511	253.530	116%
Datorii cu societățile afiliate	8.836	1.080.265	12126%
Datorii bancare	815.619	817.190	0%
Alte datorii pe termen scurt	1.637.936	3.050.721	86%
Datorii pe termen lung, din care:	233.629	4.624.987	1880%
Datorii bancare	233.629	2.165.968	827%
Alte datorii pe termen lung	-	2.459.019	100%
Provizioane	103.975	211.418	103%
Total Datorii	2.917.506	10.107.585	246%
Capitaluri proprii, din care:	10.734.364	12.805.535	19%
Capital subscris și vărsat	102.669	1.026.690	900%
Prime de capital	1.747.331	1.747.331	0%
Rezerve legale	20.534	955.147	4552%
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	5.990.000	5.990.000	0%
Profitul sau pierderea reportată	258.069	-	-100%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	2.630.895	3.271.171	24%
Repartizarea profitului	15.134	184.804	1121%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	13.651.870	22.913.120	68%

CASH-FLOW INDIVIDUAL

CASH-FLOW (LEI)	31.12.2021	31.12.2022	Δ%
Numerar la începutul anului	1.285.294	4.065.021	216%
Numerar la sfârșitul anului	4.065.021	3.738.830	-8%
Activitatea de exploatare			
Profitul net	2.630.895	3.271.171	24%
Amortizare	225.204	335.610	49%
Provizioane	29.212	197.400	576%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.348.645	362.981	-73%
Venituri din producția de imobilizări	-794.935	-773.680	-3%
Flux de numerar din exploatare înaintea modificărilor capitalurilor proprii	3.439.021	3.393.482	-1%
(Creștere)/Descreșterea creanțelor	-1.379.414	-1.162.667	-16%
Creșterea/(descreșterea) datorii comerciale si alte datorii de exploatare	1.144.159	4.272.294	273%
Numerar generat din exploatare	3.203.766	6.503.109	103%
Impozit pe profit plătit	-422.711	-1.413.074	234%
Numerar net din activități de exploatare	2.781.055	5.090.035	83%
Activitatea investițională			
Intrări de fluxuri de numerar din			
Majorări capital social	75.669	924.021	1121%
Prime de emisiune	1.747.331	-	-100%
Vânzări de acțiuni proprii	6.000.000	-	-100%
Dividende		790.694	#DIV/0!
Ieșiri de fluxuri de numerar pentru			
Achiziții mijloace fixe	483.399	386.813	-20%
Împrumuturi acordate/leasing	50.007	520.000	940%
Achiziții participații/valori mobiliare	3.934.452	8.208.039	109%
Achiziții acțiuni proprii	10.000	-	-100%
Situația netă a fluxurilor de numerar din activitatea investițională	3.345.142	-7.400.137	-321%
Activități financiare			
Intrări de fluxuri de numerar din			
Împrumuturi	4.755.944	3.822.977	-20%
Ieșiri de fluxuri de numerar pentru			
Plata împrumuturi primite	5.281.014	1.839.066	-65%
Dividende	2.821.400	-	-100%
Situația netă a fluxurilor de numerar din activități financiare	-3.346.470	1.983.911	-159%
Situația netă a fluxurilor de numerar	2.779.727	-326.191	-112%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT SIMPLIFICAT

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE 31.12.2022 (LEI)	SOFTBINATOR TECHNOLOGIES SA	WISE TECH UNIT SRL	IXPERI PRODUCT DESIGN SRL	ESPRESOH TECH SRL	LITTLELAND SRL	OVERWATCH STUDIOS SRL	CONSOLIDAT
Venituri din exploatare	21.510.353	4.108.571	2.749.070	11.363.969	228.829	972.696	38.575.988
Cheltuieli din exploatare	18.568.579	3.850.832	1.731.318	9.213.850	43.914	843.720	31.894.707
Rezultat operațional	2.941.774	257.739	1.017.752	2.150.119	184.915	128.976	6.681.281
Rezultat financiar	692.379	2.539	(60.974)	5.199	-	(736)	(89.690)
Rezultat brut	3.634.153	260.278	956.778	2.155.318	184.915	128.240	6.591.591
Rezultat net, din care	3.271.172	219.783	929.836	1.808.199	178.187	118.708	5.797.794
Atribuibil acționarilor companiei	3.271.172	219.783	697.373	1.808.199	178.187	118.708	5.565.331
Interese minoritare	-	-	232.463	-	-	-	232.463

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE 31.12.2021 (LEI)	SOFTBINATOR TECHNOLOGIES SA	WISE TECH UNIT SRL	IXPERI PRODUCT DESIGN SRL	ESPRESOH TECH SRL*	LITTLELAND SRL*	OVERWATCH STUDIOS SRL*	CONSOLIDAT
Venituri din exploatare	16.665.456	2.090.127	732.144	7.585.089	165.204	694.586	19.066.407
Cheltuieli din exploatare	12.674.127	1.419.598	611.126	7.328.897	3.070	521.130	14.407.271
Rezultat operațional	3.991.329	670.529	121.018	256.192	162.134	173.456	4.659.136
Rezultat financiar	(11.791)	33.158	252	16.121	-	38	21.620
Rezultat brut	3.979.538	703.687	121.270	272.313	162.134	173.494	4.680.756
Rezultat net, din care	2.630.893	684.739	108.901	220.783	157.276	167.382	3.300.794
Atribuibil acționarilor companiei	2.630.893	684.739	81.676	220.783	157.276	167.382	3.273.569
Interese minoritare	-	-	27.225	-	-	-	27.225

*Neconsolidate în 2021, cifre furnizate exclusiv în scopuri comparative și informative.

BILANȚ CONSOLIDAT SIMPLIFICAT

INDICATORI DE BILANȚ LA 31.12.2022 (LEI)	SOFTBINATOR TECHNOLOGIES SA	WISE TECH UNIT SRL	IXPERI PRODUCT DESIGN SRL	ESPRESOH TECH SRL	LITTLELAND SRL	OVERWATCH STUDIOS SRL	CONSOLIDAT
Active imobilizate	14.625.127	308.654	129.688	100.608	-	6.733	14.513.153
Active circulante	8.017.136	911.075	974.367	2.956.394	204.801	240.637	12.127.450
Cheltuieli înregistrate în avans	270.857	13.048	7.834	17.714	-	6.482	315.936
TOTAL ACTIVE	22.913.121	1.232.777	1.111.889	3.074.717	204.801	253.853	26.956.539
Datorii curente	5.201.707	940.729	164.321	1.202.081	26.372	128.270	5.953.815
Datorii pe termen lung	4.624.987	41.173	-	-	-	-	4.666.160
Provizioane	211.418	30.854	17.716	63.716	-	6.634	330.338
Venituri în avans	69.474	-	-	-	-	-	69.474
Total Datorii	10.107.586	1.012.756	182.037	1.265.797	26.372	134.904	11.019.787
Capitaluri proprii, din care	12.805.535	220.021	929.851	1.808.920	178.428	118.949	15.936.752
Interese minoritare	-	-	232.459	-	-	-	232.459
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	22.913.121	1.232.777	1.111.889	3.074.717	204.801	253.853	26.956.539

INDICATORI DE BILANȚ LA 31.12.2021 (LEI)	SOFTBINATOR TECHNOLOGIES SA	WISE TECH UNIT SRL	IXPERI PRODUCT DESIGN SRL	ESPRESOH TECH SRL *	LITTLELAND SRL *	OVERWATCH STUDIOS SRL *	CONSOLIDAT
Active imobilizate	5.000.353	381.900	129.688	87.408	-	2.104	5.337.596
Active circulante	8.474.515	665.841	211.470	1.057.435	232.384	260.626	9.184.743
Cheltuieli înregistrate în avans	177.002	791	-	12.728	-	-	177.793
TOTAL ACTIVE	13.651.871	1.048.532	341.158	1.157.572	232.384	262.731	14.700.132
Datorii curente	2.579.903	261.122	232.246	583.728	1.674	25.094	2.855.794
Datorii pe termen lung	233.629	83.580	-	-	-	-	317.209
Provizioane	103.975	18.847	-	-	-	-	122.822
Total Datorii	2.917.507	363.549	232.234	583.728	1.674	25.094	3.295.825
Capitaluri proprii, din care	10.734.364	684.982	136.140	573.843	230.710	237.636	11.404.307
Interese minoritare	-	-	27.225	-	-	-	27.229
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	13.651.871	1.048.531	368.387	1.157.571	232.384	262.730	14.700.132

*Neconsolidate în 2021, cifre furnizate exclusiv în scopuri comparative și informative.

PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod	Prevederi care trebuie respectate	Respectă integral	NU Respectă	EXPLICAȚII
Secțiunea A – Responsabilitățile Consiliului de Administrație (Consiliul)				
A1.	Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului			Emitentul este în curs de adoptare a unui asemenea Regulament.
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	√		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	√		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să	√		Emitentul își asumă publicarea acestor informații în cadrul raportului anual.

	conțină numărul de ședințe ale Consiliului.			
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	√		Emitentul a semnat un contract cu Cornerstone Communications S.R.L. privind prestarea de servicii de Consultant Autorizat, post-listare, pentru o perioadă de 12 luni.
A.5.1.	Persoană de legătură cu Consultantul Autorizat	√		Emitentul are persoană care ține legătura permanentă cu Consultantul Autorizat – Andreea Marian-Popa.
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat;	√		Emitentul este în legătură permanentă cu Consultantul Autorizat.
A.5.3.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	√		Nu a fost cazul.

Secțiunea B – Controlul / Auditul Intern

B1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.			Emitentul este în curs de adoptare a unei asemenea Politici.
B2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.	√		Emitentul a contractat realizarea auditului intern cu o entitate specializată în servicii de audit.

Secțiunea C – Recompense echitabile și motivare

C1.	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.	√	Emitentul își asumă publicarea acestor informații în cadrul raportului anual.
-----	---	---	---

Secțiunea D – Construind valoare prin relația cu investitorii

D1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii , atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	√	Compania respectă toate regulile referitoare la funcția IR, așa cum este detaliat mai jos. Compania are o secțiune dedicată pentru relații cu investitorii pe site-ul https://investors.softbinator.com/ care este disponibilă atât în limba engleză cât și în română.
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	√	Regulamentele cheie ale Companiei pot fi găsite pe site-ul emitentului.
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	√	CV-urile și biografiile personalului din conducerea companiei pot fi găsite pe site-ul Softbinator Technologies precum și în rapoartele anuale.
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	√	Toate rapoartele curente și periodice ale Companiei sunt disponibile pe site-ul emitentului.
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	√	Toate informațiile legate de AGA Softbinator Technologies sunt disponibile pe site-ul emitentului.
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	√	Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Companiei, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.

D1.6	<p>Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.</p>	√		<p>Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul său precum și printr-un raport curent trimis către BVB.</p>
D1.7	<p>Compania trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare</p>	√		<p>Datele de contact pentru departamentul de IR al Softbinator Technologies pot fi găsite pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.</p>
D2.	<p>Compania trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care compania declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a companiei.</p>	√		<p>Politica de dividend a companiei este disponibilă pe site-ul Softbinator Technologies, la secțiunea „Investitori”.</p>
D3.	<p>Compania trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.</p>	√		<p>Politica Softbinator Technologies privind prognozele este disponibilă pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.</p>

D4.	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	√		Softbinator Technologies organizează și va continua să organizeze AGA în zile lucrătoare, la sediul companiei din București precum și online.
D5.	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	√		Softbinator Technologies emite toate informațiile pentru investitori, inclusiv rapoarte financiare, în mod bilingv, în engleză și în română.
D6.	Compania va organiza cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.	√		Softbinator Technologies organizează cel puțin o dată pe an „Ziua Investitorului CODE” - eveniment la care sunt invitați toți stakeholderii, inclusiv investitori, analiști și reprezentanți mass-media.

DECLARAȚIA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

București, 20 aprilie 2023

Subsemnatul Andrei Pitiș, 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 Anual aferent perioadei 01.01.2022 – 31.12.2022, transmis operatorului pieței de capital - BVB - precum și Autorității de Supraveghere Financiară, prezintă în mod corect și complet informațiile despre Societate.

Andrei PITIȘ

Reprezentant al Simple Advisers SRL,
Președintele Consiliului de Administrație



DA. AI AUDIT & ACCOUNTING S.R.L.

Cod de înregistrare fiscală: RO42265577

Număr înregistrare la Registrul Comerțului: J40/2128/2020

Sediul social: Calea Dorobanților, nr. 189, ap. 5, sector 1, București

Raportul auditorului independent către acționarii **SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**

Opinie

1. Am auditat situația consolidată a poziției financiare și performanței financiare a **SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.** („Societatea”) cu sediul în România, București, Str. Costache Negri, nr. 1 - 5 , etaj 4, Sector 5, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO38043696, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022. Poziția financiară consolidată și performanța financiară consolidată a Societății sunt prezentate în situația anexată („Situația”).
2. În opinia noastră, informațiile financiare consolidate anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare consolidate și performanței financiare consolidate a Societății, pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („codul IESBA”), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte- Restricții privind distribuirea raportului

4. Situația anexată este întocmită pentru a asista Societatea în prezentarea indicatorilor consolidați la nivelul Raportului anual privind anul 2022, publicat la nivelul pieței BVB-AERO. În consecință, este posibil ca Situația anexată să nu fie adecvată în alte scopuri. Raportul nostru este destinat exclusiv Societății și nu trebuie distribuit altor părți cu excepția Societății.

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru Situația anexată

5. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea informațiilor financiare prezentate în Situația anexată în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea unei Situații lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
6. La întocmirea Situației anexate, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
7. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului pentru auditul Situației anexate

8. Obiectivele noastre constau în a obține o asigurare rezonabilă privind măsura în care Situația anexată, în ansamblu, este lipsită de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare precum și în emiterea unui raport al auditorului care să includă opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza Situației anexate.

În numele
DA.AI AUDIT & ACCOUNTING SRL

Gabriel Radu

București, România
17 Martie 2023





RAPORT CONSOLIDAT

2022

31 DECEMBRIE



Softbinator Technologies SA

Fișier Code: 38543876

Lib. Cuștăria Neșcu, 4051600
Dezful, Iran, România

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE

La 31.12.2021, Softbinator Technologies S.A. deține 100% capitalul social al companiilor: Wise Tech Unit S.R.L., Espresoh Tech S.R.L., , Overwatch Studios S.R.L., Littleland S.R.L. și 75% din capitalul social al Ixperi Product Design S.R.L.

Situațiile financiare individuale și consolidate au fost auditate, activitate desfășurată în septembrie 2022 - februarie 2023.

Contribuția companiilor individuale la rezultatul consolidat este prezentată în tabelul de mai jos. Pentru obținerea rezultatelor consolidate au fost considerate relațiile intragrup, astfel încât cifrele prezentate în acest raport nu sunt influențate de veniturile generate în urma accesării unor proiecte comune.

CONT PROFIT ȘI PIERDERE LA 31.12.2022 (RON)	Littleland	Overwatch Studios	Wise Tech Unit	Softbinator Technologies	Ixperi Product Design	Espresoh Tech	Consolidat
VENITURI DIN EXPLOATARE	228.829	972.696	4.108.571	21.510.353	2.749.070	11.363.969	38.575.988
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	43.914	843.720	3.850.832	18.568.579	1.731.318	9.213.850	31.894.707
REZULTAT OPERAȚIONAL	184.915	128.976	257.739	2.941.774	1.017.752	2.150.119	6.681.281
REZULTAT FINANCIAR	-	-736	2.539	692.379	-60.974	5.199	-89.690
REZULTAT BRUT	184.915	128.240	260.278	3.634.153	956.778	2.155.318	6.591.591
REZULTAT NET	178.187	118.708	219.783	3.271.172	929.836	1.808.199	5.797.794

WiseUp (Wise Tech Unit SRL) este o companie locală de dezvoltare produse software. Pentru realizarea acestei tranzacții, Softbinator Technologies a utilizat o parte din capitalul atras de la investitorii BVB în timpul plasamentului privat pentru acțiunile sale, care a avut loc în luna septembrie 2021. În ceea ce privește activitatea WiseUp, 97% din veniturile înregistrate de companie sunt generate de principala linie de business - dezvoltare software. În 2021 WiseUp și-a continuat strategia de expansiune pe piața Nord Americană, și a crescut proporția numărului de clienți NA în portofoliu de la 37% până la peste 70% oferind servicii integrate de dezvoltare software, UI/UX și product management. În 2021 a demarat colaborarea cu multipli clienți activi în zona de asigurări (o piață care valorează peste 1 trilion USD), management de reclame digitale și Internet of Things, extinzând toate contractele noi câștigate în 2021 și pe anul 2022. Aceste inițiative s-au materializat într-o creștere a veniturilor cu peste 60%.

În ceea ce privește Ixperi, compania este un studio de Digital Product Design înființat în martie 2021, ce se diferențiază de alte agenții clasice prin modul unic de lucru și structura echipelor, de tip product squads, structură întâlnită în echipe de elită din mari companii precum Spotify, Meta sau Google. Încă de la înființare clienții au recunoscut rapid valoarea pe care Ixperi o oferă prin modul de lucru și expertiză cu care vine, astfel numai în primul an au fost încheiate parteneriate cu 7 clienți din variate industrii, de la Fintech la Health & Fitness, Beauty & Wellness, Hospitality și Crypto, reușind astfel să se extindă în diverse geografii, de la SUA până în Europa și Asia. Partenerii Ixperi sunt startup-uri în diverse stadii, de la seed la Series C, cu venituri anuale de până la 5 milioane de euro. Primul an s-a încheiat pentru Ixperi cu o cifră de afaceri de peste 130,000 euro - cifră atinsă în numai 7 luni de la înființare. Din parteneriatele încheiate în 2021, 40% se vor continua și în 2022.

Digital Tailors (formata din Overwatch Studios S.R.L. și Littleland S.R.L.) este o companie de product & content marketing pentru startup-uri și companii de tehnologie. Agenția lucrează doar cu produse din industria IT&C și oferă servicii complete de marketing de produs, de la etapa de design și concepere a produsului, până la validare, testare de

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

piață, poziționare și strategie de lansare. Activitatea agenției este susținută de o echipă de 10 oameni și o suită de colaboratori, oferind servicii integrate de marketing, inclusiv: content marketing, social media marketing, performance marketing, design & grafică, project management, dar și consultanță și workshop-uri de product marketing. În portofoliul agenției se regăsesc atât clienți B2B, cât și clienți B2C, din verticale de business precum developer tools, business apps, blockchain, educational apps, entertainment apps. Portofoliul agenției cuprinde clienți din România, Germania și SUA, toate produsele adresând piața globală.

[e-spres-oh] este o companie de software din Timișoara, specializată în dezvoltarea de proiecte end-to-end inovatoare. Cu o activitate de peste un deceniu, [e-spres-oh] livrează produse și servicii software complexe, pentru clienți din toată lumea. [e-spres-oh] este o companie matură, cu un management cu background solid în Business Analysis, Product Ownership și Software Development. Echipa este formată din peste 40 de programatori, designeri UX/UI și Project Managers, angajați și colaboratori permanenți, cu experiență în dezvoltarea de aplicații software folosind tehnologii de ultimă generație. Mizând pe scalabilitate, flexibilitate, cros-funcționalitate și autonomie, echipele [e-spres-oh] pot livra tot spectrul de servicii software necesare dezvoltării unui produs de succes, printr-o metodologie de tip Agile perfecționată de-a lungul anilor. [e-spres-oh] are în prezent clienți în domenii precum: Marketing, Legal, Property Maintenance, Real Estate, Fintech și (Family) Safety, iar în trecut a mai lucrat cu clienți din domenii ca Education, Transport (Aviation & Car Rentals) și City Management. Clienții principali ai [e-spres-oh] sunt din Statele Unite ale Americii, iar o pondere mai mică se află în Europa.

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

BILANT CONSOLIDAT LA 31.12.2022		
Denumirea elementului	Sold la:	
	01.01.2022	31.12.2022
A. ACTIVE IMOBILIZATE		
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	644.273	1.430.014
Fond Comercial (goodwill)	3.249.800	11.456.839
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	733.949	916.726
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	709.574	709.574
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	5.337.596	14.513.153
B. ACTIVE CIRCULANTE	-	-
I. STOCURI	-	-
II. CREANȚE	3.710.273	6.173.365
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului	1.200.000	-
TOTAL	4.910.273	6.173.365
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	-	-
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	4.274.470	5.954.085
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	9.184.743	12.127.450
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	177.793	315.936
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	177.793	315.936
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN	2.855.794	5.953.815
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	6.506.742	6.420.097
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	11.844.338	20.933.250
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	317.209	4.666.160
H. PROVIZIOANE	122.822	330.338
I. VENITURI IN AVANS	-	69.474
1. Subvenții pentru investiții	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-
2. Venituri înregistrate în avans	-	69.474
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an	-	69.474
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	-	-
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	-	-
Fondul comercial negativ	-	-
J. CAPITAL ȘI REZERVE	-	-
I. CAPITAL	129.898	1.259.153
1. Capital subscris vărsat	102.669	1.026.690
2. Interese minoritare alte elemente de capital social	27.229	232.463
3. Patrimoniul regiei	-	-
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare	-	-

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5. Alte elemente de capitaluri proprii	-	-
II. PRIME DE CAPITAL	1.747.331	1.747.331
III. REZERVE DIN REEVALUARE	0	-
IV. REZERVE	20.576	1.683.483
Acțiuni proprii	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	5.990.000	5.990.000
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT		
SOLD C	258.069	-
SOLD D	-	123.742
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	-	-
SOLD C	3.273.569	5.565.331
SOLD D	-	-
Repartizarea profitului	15.136	184.804
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	11.404.307	15.936.752
Patrimoniul public	-	-
Patrimoniul privat	-	-
CAPITALURI - TOTAL	11.404.307	15.936.752

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE CONSOLIDAT LA 31.12.2022		
Denumirea indicatorilor	Exercițiul financiar	
	31.12.2021	31.12.2022
1. Cifra de afaceri netă	17.402.620	37.766.567
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	16.810.888	37.427.275
Producția vândută	17.402.620	37.766.567
Venituri din vânzarea mărfurilor	-	-
Reduceri comerciale acordate	-	-
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	-	-
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	-	-
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție	-	-
Sold C	-	-
Sold D	-	-
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale	924.624	773.680
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-
5. Venituri din producția de investiții imobiliare	-	-
6. Venituri din subvenții de exploatare	-	-
7. Alte venituri din exploatare	739.163	35.741
-din care, venituri din subvenții pentru investiții	-	-
-din care, venituri din fondul comercial negativ	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	19.066.407	38.575.988
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	14.422	13.037
Alte cheltuieli materiale	43.092	259.496
b) Alte cheltuieli externe	71.725	79.082
- din care, cheltuieli privind consumul de energie	-	49.243
c) Cheltuieli privind mărfurile	-	-
Reduceri comerciale primite	-	5.726
9. Cheltuieli cu personalul	7.220.908	13.326.397
a) Salarii și indemnizații	7.053.459	12.996.910
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	167.449	329.487
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	256.319	464.885
a.1) Cheltuieli	256.319	464.885
a.2) Venituri	-	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	31.782	214.276
b.1) Cheltuieli	31.782	214.276
b.2) Venituri	-	-
11. Alte cheltuieli de exploatare	6.720.964	17.335.744
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	5.702.970	16.705.743
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;	69.793	128.241
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	-	-
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare	-	-

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

11.6. Alte cheltuieli	948.201	501.760
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing	-	-
Ajustări privind provizioanele	48.059	207.516
- cheltuieli	122.822	311.491
- venituri	74.763	103.975
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	14.407.271	31.894.707
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:	-	-
- Profit	4.659.136	6.681.281
- Pierdere	-	-
12. Venituri din interese de participare	-	62.600
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	-	62.600
13. Venituri din dobânzi	-	247
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	-	-
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată	-	-
15. Alte venituri financiare	212.236	774.127
- din care, venituri din alte imobilizări financiare	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	212.236	836.974
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante	-	-
- cheltuieli	-	-
- venituri	-	-
17. Cheltuieli privind dobânzile	50.173	70.357
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	-	-
18. Alte cheltuieli financiare	140.443	856.307
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	190.616	926.664
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR		
- Profit	21.620	
- Pierdere	-	89.690
VENITURI TOTALE	19.278.643	39.412.962
CHELTUIELI TOTALE	14.597.887	32.821.371
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT		
- Profit	4.680.756	6.591.591
- Pierdere	-	-
20. Impozitul pe profit	1.348.645	710.100
21. Impozitul specific unor activități	-	-
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	31.317	83.697
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:		
Profitul consolidat al grupului în exercitiul financiar:	3.273.569	5.565.331
Profit al intereselor care nu controlează	27.225	232.463
Total profit cumulativ inclus interese care nu controlează	3.300.794	5.797.794

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Reprezentant al Președintelui Consiliului de Administrație

SIMPLE ADVISERS S.R.L.

Andrei PITIȘ



Întocmit

EXCLUSIVE ACCOUNTING S.R.L.

Alexandra-Monica PEREANU





DA.AI AUDIT&ACCOUNTING S.R.L.

CUI: RO 42265577

Număr înregistrare la Registrul Comerțului: J40/2128/2020

Sediul social: Calea Dorobanților, nr. 189, ap. 5, sector 1, București

Raportul auditorului independent către acționarii **SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.** („Societatea”) cu sediul social în România, București, Str. Costache Negri, nr. 1 - 5 , etaj 4, Sector 5, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO38043696, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

• Total capitaluri proprii:	12.805.535 lei
• Profit net al exercițiului financiar:	3.271.171 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31.12.2022 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) adoptate de ASPAAS și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („codul IESBA”), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.



Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, conform raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspecte Cheie de audit

Modul de abordare în cadrul auditului:

Recunoașterea veniturilor

Potrivit Notei 7 "Principii, politici și metode contabile - Venituri", veniturile din prestări de servicii sunt recunoscute pe măsura efectuării acestora, în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, respectiv în conformitate cu manualul de politici contabile al Societății.

În conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, există un risc implicit de recunoașterea a veniturilor, la nivelul Contului de profit și pierdere.

Societatea realizează venituri în baza contractelor încheiate cu clienții săi, pentru prestarea mai multor categorii de servicii în domeniul IT.

Procedurile noastre de audit au inclus următoarele:

- Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu OMFP 1802/2014 și în raport cu politicile contabile ale Societății
- Evaluarea proceselor și controalelor privind existența și acuratețea veniturilor înregistrate în timpul perioadei
- Auditarea rapoartelor de activitate aferente facturilor, pe bază de eșantion, în vederea verificării existenței acceptanței din partea clienților
- Examinarea acurateții ajustărilor efectuate de Societate pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere specificul activității Societății, respectiv prevederile contractuale referitoare la durata proiectelor
- Testarea, pe bază de eșantion, a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2022 prin transmiterea de scrisori de confirmare.



Evidențierea unor aspecte

Fără a califica în continuare opinia noastră, atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

6. Având în vedere contextul actual generat de starea de război din Ucraina, precum și măsurile restrictive impuse la nivel european, în special Rusiei și Belarusului, cu impact direct asupra condițiilor care pot afecta desfășurarea normală a activității și a relațiilor comerciale ale Societății, noi în calitate de auditori financiar apreciem că:
 - Sumele din situațiile financiare nu au fost ajustate în contextul stării de război și a măsurilor restrictive și nici nu ne așteptăm ca valorile din situațiile financiare să se modifice semnificativ în perioada imediat următoare, ca efect al războiului din Ucraina și al măsurilor restrictive impuse de către Uniunea Europeană.
7. Legislația fiscală și contabilă, din România, este în continuă modificare, pentru acoperirea unor aspecte încă nereglementate. În acest context, există posibilitatea ca în eventualitatea unui control al autorităților, interpretările Societății bazate pe politicile contabile proprii, pot fi interpretate diferit. Astfel, impactul unor eventuale interpretări diferite ale autorităților, față de politicile contabile ale Societății, nu poate fi estimat în mod credibil.

Alte informații - Raportul administratorilor

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu informațiile pe care noi le-am obținut în timpul auditului sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489-492, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiilor financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare.



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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, punctele 489-492, din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiilor financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile Conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru Situațiile Financiare

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afară de acestea.
11. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.



13. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit - ISA, va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza acestor situații financiare.
14. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit - ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul Situațiilor Financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care Situațiile Financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
15. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspect, aria planificată și programarea în timpul auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Cu stimă,

Gabriel RADU - partener

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

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASP: AS)

Auditor financiar: RADU GABRIEL
Registrul Public Electronic: AF3966



În numele:

DA.AI AUDIT&ACCOUNTING SRL

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

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

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



București, 17 martie 2023



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

2022

3 1 D E C E M B R I E



Softbinator Technologies SA

Fișierul Codal: 380436/96

115, Oșterenișii Noișii, AȘH 600

București, România

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1 Bilanț la 31.12.2022

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2022	31.12.2022
A	B		
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290-4904)	1	514.585	1.300.326
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935-4093)	2	500.923	649.605
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267*-296*)	3	3.984.845	12.675.196
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	4	5.000.353	14.625.127
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+/-308+321+322+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398-din ct.4428-4901)	5		
II. CREANȚE (ct. 267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473**-491-495-496-4902+5187)	06a	3.209.494	4.278.306
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	06b	1.200.000	
TOTAL (rd. 06a+06b)	6	4.409.494	4.278.306
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	4.065.021	3.738.830
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	9	8.474.515	8.017.136
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10	177.002	270.857
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	11	177.002	270.857
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN ((ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431****+436****+437****+4381+441****+4423+4428****+444****+446****+ 447****+4481+451****+453****+455+456****+457+4581+462+4661+467+473****+509+5186+519)	13	2.579.902	5.201.706
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 09+11-13-20-23-26)	14	6.071.615	3.016.813
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12+14)	15	11.071.968	17.641.940

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(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 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+ 4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	16	233.629	4.624.987
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17	103.975	211.418
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	102.669	1.026.690
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	102.669	1.026.690
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		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	35	1.747.331	1.747.331
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	36		
IV. REZERVE (ct.106)	37	20.534	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 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	41	258.069	
	SOLD D (ct. 117)	42	0	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	43	2.630.895	3.271.171
	SOLD D (ct. 121)	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)		45	15.134	184.804
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)		46	10.734.364	12.805.535
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	10.734.364	12.805.535

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2 Cont de profit și pierdere la 31.12.2022

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		2021	2022
A	B		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	1	15.131.375	20.705.977
-din care cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	01a	14.539.644	20.383.526
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	2	15.131.375	20.705.977
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	3		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	4		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	5		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	6		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	7		
Sold D	8		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+722)	9	794.935	773.680
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	739.147	30.696
-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	16.665.457	21.510.353
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	14.422	12.642
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	37.634	154.038
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	67.876	55.924
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	19a	63.140	35.158
-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)	22	6.930.615	8.399.131
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	6.769.552	8.201.541
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645 + 646)	24	161.063	197.590
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	225.204	335.610

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	26	225.204	335.610
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		89.957
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	29		89.957
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31	5.369.163	9.413.835
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	4.351.171	8.994.861
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	69.793	87.366
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	948.199	331.608
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	29.212	107.443
- Cheltuieli (ct.6812)	40	103.975	211.418
- Venituri (ct.7812)	41	74.763	103.975
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	12.674.126	18.568.580
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	3.991.331	2.941.773
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		790.694
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		790.694
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	386	14.881
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	386	14.649
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	146.490	393.051
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	146.876	1.198.626
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	49.799	66.483
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	18.466	
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	108.868	439.764
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	158.667	506.247
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	-	692.379

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	11.791	-
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	16.812.333	22.708.979
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	12.832.793	19.074.827
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	3.979.540	3.634.152
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	1.348.645	362.981
cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului scal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	66a		
venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului scal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	66b		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
23. 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)	69	2.630.895	3.271.171
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	70	-	-

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALUL PROPRIU
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3 SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Sold la	Creșteri		Reduceri		Sold la
	01.01.2022	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31.12.2022
Capital subscris și nevarsat	-	-	-	-	-	-
Capital subscris și varsat	102.669	924.021				1.026.690
Prime de capital	1.747.331	-				1.747.331
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	20.534	184.804	-	-	-	205.338
Alte rezerve	-	749.809	-	-	-	749.809
Castiguri legate de instrumente de cap. proprii	5.990.000	-				5.990.000
Rezultatul reportat (profit)	258.069	2.615.761	-	2.873.830	-	-
Rezultatul exercitiului (profit)	2.630.895	22.812.953	-	22.172.677	-	3.271.171
Repartizarea profitului	-15.134	-184.804	-	-15.134	-	-184.804
Total	10.734.364	27.102.544	-	25.031.373	-	12.805.535

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

4 ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări corporale

Cost:	1 ianuarie		31 decembrie	
	<u>2022</u>	<u>Creștere</u>	<u>Diminuare</u>	<u>2022</u>
Terenuri	-	-	-	-
Construcții	-	195.436	-	195.436
Instalații tehnice și mașini	650.039	5.506	8.711	646.834
Mobilier și instalații	94.585	183.132	56.576	221.141
Avansuri și imobilizări corporale în curs	-	76.509	76.509	-
Total	<u>744.624</u>	<u>460.583</u>	<u>141.796</u>	<u>1.063.411</u>

Amortizare:

	1 ianuarie		31 decembrie	
	<u>2022</u>	<u>Creștere</u>	<u>Diminuare</u>	<u>2022</u>
Construcții	-	11.050	-	11.050
Instalații tehnice și mașini	208.324	152.012	3.149	357.187
Mobilier și instalații	35.377	29.182	18.990	45.569
Total	<u>243.701</u>	<u>192.244</u>	<u>22.139</u>	<u>413.806</u>

Valoare netă 500.923 649.605

b) Imobilizări necorporale

Cost:	1 ianuarie		31 decembrie	
	<u>2022</u>	<u>Creștere</u>	<u>Diminuare</u>	<u>2022</u>
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	122	-	-	122
Alte imobilizări necorporale	512.304	2.141.645	1.209.932	1.444.017
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	2.606	1.011.919	1.014.525	-
Total	<u>515.032</u>	<u>3.153.564</u>	<u>2.224.457</u>	<u>1.444.139</u>

Amortizare:

	1 ianuarie		31 decembrie	
	<u>2022</u>	<u>Creștere</u>	<u>Diminuare</u>	<u>2022</u>
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	122	-	-	122
Alte imobilizări necorporale	325	143.366	-	143.691
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-
Total	<u>447</u>	<u>143.366</u>	<u>-</u>	<u>143.813</u>

Valoare netă 514.585 1.300.326

c) Imobilizări financiare 3.984.845 8.742.688 52.337 12.675.196

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

	<u>1 ianuarie 2022</u>	<u>Creștere</u>	<u>Diminuare</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Provizioane pentru concedii neefectuate	61.975	136.418	61.975	136.418
Provizioane pentru Bonusuri angajați	42.000	75.000	42.000	75.000
Total	<u>103.975</u>	<u>211.418</u>	<u>103.975</u>	<u>211.418</u>

6 REPARTIZAREA PROFITULUI

Compania a înregistrat la 31 decembrie 2022 un profit net de 3.271.171,14 RON.

Profitul realizat în cursul anului financiar 2022 – 3.271.171,14 RON se alocă pentru:

- 184.804 RON pentru completarea rezervei legale
- 3.086.367,14 RON se reportează urmând a se decide ulterior repartizarea sa în cadrul AGA.

7 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	<u>Anul încheiat: 31 decembrie 2021</u>	<u>Anul încheiat: 31 decembrie 2022</u>
1. Cifra de afaceri netă	15.131.375	20.705.977
2. Costul bunurilor și al serviciilor vândute (3+4+5)	12.448.922	18.143.013
3. Cheltuielile activității de bază	12.448.922	18.143.013
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.682.453	2.562.964
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administrație	225.204	425.567
9. Venituri din producția de imobilizari necorporale	794.935	773.680
10. Alte venituri din exploatare	739.147	30.696
11. Rezultatul din exploatare (profit) (6-7-8+9+10)	3.991.331	2.941.773

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Creanțe	31 decembrie	Lichiditate	
	<u>2022</u>	<u>Sub 1 an</u>	<u>1-5ani</u>
Clienți	3.611.570	3.611.570	-
Clienți facturi de întocmit	44.254	44.254	-
Provizioane pentru clienți incerti	-89.957	-89.957	-
TVA de recuperat si neexigibil	597.113	597.113	
Furnizori-debitori	31.849	31.849	-
Dividende repartizate în cursul ex.	-	-	
Alte creante	83.477	83.477	
Cheltuieli înregistrate în avans	270.857	270.857	
TOTAL	<u>4.549.163</u>	<u>4.549.163</u>	

Datorii	31 decembrie	Exigibilitate	
	<u>2022</u>	<u>Sub 1 an</u>	<u>1-5 ani</u>
Furnizori	1.333.796	1.333.796	
Credite bancare - termen scurt	753.655	753.655	
Sume datorate asociaților – termen scurt	0	0	
Clienți creditor	2.418	2.418	
Drepturi de personal	280.436	280.436	
Contribuția de asigurari	274.520	274.520	-
Contribuția asiguratorie	17.526	17.526	-
Impozitul pe venituri de natura salariilor	8.709	8.709	-
Alte datorii la buget	3.679	3.679	
Sume datorate asociaților – termen lung	-	-	-
Creditori diversi	4.922.451	2.463.432	2.459.019
Credite bancare – termen lung	2.229.503	63.535	2.165.968
Venituri înregistrate in avans	69.474	69.474	
TOTAL	<u>9.896.167</u>	<u>5.271.180</u>	<u>4.624.987</u>

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

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

9 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 2022 pentru cele mai importante monede a fost de 1 Euro = 4.9474 RON, 1 USD = 4.6346 RON.

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

Incepând 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 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.

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Imobilizari corporale și necorporale

(i) Cost

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

(ii) Amortizarea

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

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

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

Leasingul financiar

Compania nu are contracte de leasing financiar în curs în perioada 1 ianuarie 2022 – 31 decembrie 2022.

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 vandute este costul primelor bunuri achiziționate. Valoarea netă realizabilă se estimează pe baza prețului de vânzare practicat în cursul normal al activității din care se scad costurile necesare pentru finalizare și costurile de vânzare.

Pentru stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane corespunzătoare pe baza estimărilor conducerii Societății. Compania a organizat ultimul inventar în perioada 9 ianuarie 2023 – 13 ianuarie 2023. 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 2022.

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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 2022 este de 16%.

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 2022 a fost de: 1 EUR= 4.9474 RON, 1 USD = 4.6346 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.

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

10 ACȚIUNI

Structura acționariatului este următoarea:

31 Decembrie 2022

	<u>Număr acțiuni</u>	<u>Valoare</u>	<u>%</u>
Ilinca Daniel	4.629.477	462.948	45.09%
Bittnet Systems SA	1.889.800	188.980	18.41%
Persoane fizice	2.314.728	231.472	22.54%
Persoane juridice	1.432.895	143.290	13.96%
Total	10.266.900	1.026.690	100%

Capitalul social in suma de 1.026.690 lei este subscris si varsat.

11 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul mediu al angajaților în cursul anului financiar 2022 a fost de 63 angajați, iar numărul mediu al angajaților în cursul anului financiar 2021 a fost de 59 angajați, cu 66 de angajați la 31.12.2022.

Numărul de angajați la 31 decembrie 2021 și la 31 decembrie 2022, precum și salariile pentru anii 2021 și 2022 au fost următoarele:

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Numărul angajaților	60	65
Numărul directori	1	1
Total	61	66

Cheltuielile cu salariile:

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Angajați	6.807.715	8.204.751
Directori	122.900	194.380
Total	6.930.615	8.399.131

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(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:

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

Remunerație: În anul 2022, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Andrei Pitiș reprezintă:

- a) Remunerație brută lunară în valoare de 30.000 RON
- b) Alte beneficii: Nu este cazul.

- **DCI Management S.R.L., reprezentată prin Daniel Ilinca – Vicepreședinte Consiliu de Administrație**

Remunerație: În anul 2022, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Daniel Ilinca reprezintă:

- a) Remunerație brută lunară în valoare de 25.000 RON
- b) Alte beneficii: Nu este cazul.

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

Remunerație: În anul 2022, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Andrei Cionca reprezintă:

- a) Remunerație brută lunară în valoare de 20.000 RON
- b) Alte beneficii: Nu este cazul.

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Indicatori de lichiditate		
Lichiditate curentă	3.29	1.54
Lichiditate imediată	3.29	1.54
Indicatori de risc		
Gradul de indatorare	0.034	0.169
Rata de acoperire a dobânzilor	81	56
Indicatori operaționali		
Rotația stocurilor	N/A	N/A
Rotația stocurilor - zile	N/A	N/A
Viteza de rotație a creanțelor clienți - zile	40.08	63.02
Viteza de rotație a datoriilor furnizori - zile	5.38	16.80
Viteza de rotație a activelor imobilizate	3.03	1.42
Viteza de rotație a activelor totale	1.11	0.90
Indicatori ai profitabilității		
Rentabilitatea capitalului angajat	0.37	0.21
Marjă brută din vânzări și servicii	26.38%	14.21%

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

13 ALTE INFORMAȚII

13.1 Evoluție

Softbinator Technologies S.A. este o companie românească cu o creștere accelerată în ultimii ani, ce furnizează servicii de dezvoltare a produselor 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.

Compania a fost fondat 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 vândute 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 Bursei de Valori București în data de 17.12.2021.

În 2022, Softbinator Technologies a intrat într-o etapă de dezvoltare accelerată și, în mod natural, a făcut tranziția de la o companie de IT la un grup format din entități care completează și extind paleta noastră de servicii și soluții.

La nivel individual, veniturile totale din exploatare aferente Softbinator Technologies au crescut cu 29%, ajungând la 21,5 milioane de lei în anul 2022, ca urmare a intensificării activității de dezvoltare de software la comandă. Această componentă a contribuit cu 20,4 milioane de lei la cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate, o apreciere de 40% comparativ cu anul 2021. Această creștere a fost determinată de o serie de factori precum, atragerea de noi clienți, reușind să includem nouă noi clienți în portofoliul nostru pe parcursul anului 2022, ajustarea tarifelor pentru contractele existente și vânzarea de noi servicii cu tarife mai mari. La nivel de profit, în 2022, Softbinator Technologies a înregistrat un profit net de 3,3 milioane de lei, o creștere cu 24% față de 2021.

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

13.2 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, Europa (UK, Germania, România), Orientul Mijlociu (Israel, Kuweit) și Asia (Singapore). În prezent, Softbinator Technologies are aproximativ 180 de angajați și colaboratori ce își desfășoară activitatea atât în sediul din București, cât și din Brașov, Constanța, Iași și Timișoara.

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 vorbitori locali și internaționali.

Am fost activi în lărgirea expertizei noastre și a portofoliului de clienți prin achiziționarea de participații în companii din domeniul tehnologiei, precum compania de recrutare TechMind (Simple Systems SRL) (25%), agenția de product design Ixperi (Ixperi Product Design SRL) (75%), WiseUp (Wise Tech Unit SRL), specializați în livrarea de produse digitale, cu expertiză puternică în NodeJS și ReactJS (100%), Crave (Yummdiet Coaching SRL) (10%), o platformă smart de nutriție și well-being, Digital Tailors - agentie de product & content marketing si Espresoh Tech, specializati in dezvoltarea de proiecte software end-to-end

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

13.3 Numerar și echivalent de numerar

	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
Conturi la bănci	4.049.134	3.729.095
Casa	15.926	13.675
Sume în curs de decontare		
Echivalente de numerar		
Total	4.065.060	3.742.770

13.4 Stocuri

	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
Mărfuri		
Ajustări pentru deprecierea mărfurilor		
Mărfuri aflate la terți		
Materiale consumabile	-	-
Total	-	-

13.5 Tranzacții cu entitățile afiliate și părțile legate

Sumarul conturilor în corespondență cu entitățile aflate în relații speciale la 31 decembrie 2022:

Tranzacție	Societate	Valoare
Împrumuturi primite	-	-
Dobânzi de plată	-	-
Împrumuturi acordate	Wise Tech Unit	450.000
Împrumuturi acordate	Ixperi Product Design	70.007
Dobânzi înregistrate	Wise Tech Unit	9.451
Dobânzi înregistrate	Ixperi Product Design	5.197
Facturi emise	Simple Systems	19.785
Facturi emise	Ixperi Product Design	-
Facturi emise	Wise Tech Unit	276.030
Facturi emise	Littleland	5.430
Facturi emise	Bittnet Systems	10.594
Facturi emise	Yummdiet Coaching	-
Facturi primite	Simple Systems	33.869
Facturi primite	Wise Tech Unit	22.027
Facturi primite	Espresso Tech	2.170.756
Facturi primite	Overwatch Studios	142.923
Facturi primite	Impetum Management	285.600
Facturi primite	DCI Management & Investment	300.000
Facturi primite	Simple Advisers	428.400

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

13.6 Calculul impozitului pe profit

	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
Total venituri	16.887.097	22.812.954
Total cheltuieli (fără 691)	12.907.557	19.178.801
Rezultat brut (pierdere/profit)	<u>3.979.540</u>	<u>3.634.153</u>
Elemente similare veniturilor (cont 141)	5.990.000	-
Deduceri	235.759	1.147.662
Amortizare fiscală a imobilizărilor	160.996	252.993
Provizioane Fiscale	-	-
Alte venituri neimpozabile	74.763	894.669
Cheltuieli nedeductibile	569.081	1.031.430
Amortizare contabilă a imobilizărilor	225.204	335.610
Cheltuieli de protocol nedeductibile	496	129.243
Penalități	1.311	-
Provizioane fiscale	103.975	256.396
Alte cheltuieli nedeductibile	238.095	310.181
Rezultat fiscal (pierdere/ profit)	10.302.862	3.517.921
Pierdere fiscală din perioadele anterioare	-	-
Rezerva legala	15.134	181.707
Profit fiscal final	<u>10.287.728</u>	<u>3.336.214</u>
Impozit pe profit datorat * (16%)	<u>1.646.036</u>	<u>533.794</u>
Deduceri fiscale din impozit pe profit	113.485	106.758
Impozit pe profit datorat (dupa deduceri fiscale)	1.532.551	427.036
Bonificatia aplicata cf. OUG 153/2020	183.906	64.055
Impozit pe profit de plata	1.348.645	362.981

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

13.7 Chirii și leasing operațional

i) cheltuieli cu chirii și leasing operațional

	<u>31 decembrie</u> <u>2021</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2022</u>
Chirii	409.031,42	118.432
Leasing operațional	<u>299.395,62</u>	<u>369.326</u>
Total	<u>708.427,04</u>	<u>487.758</u>

13.8 Datorii contingente, angajamente și riscuri

Litigii

Nu au existat litigii pe parcursul anului 2022 în care societatea sa fie parte.

Impozitarea

Societatea aplica facilitatea de impozitare a salariilor în domeniul IT.

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

13.9 Datorii contingente, angajamente și riscuri

Contracte speciale

Un contract special este un contract în cadrul căruia cheltuielile angajate pentru realizarea aceluși contract depășesc beneficiile ce vor fi obținute. Aceste cheltuieli reflectă cel puțin costul net de reziliere a contractului, care reprezintă suma minimă dintre costul contractului și o eventuală compensare/ penalitate rezultată din nerealizarea contractului. La 31 decembrie 2022, 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.

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Politica Societății referitoare la lichidități este de a păstra suficiente active astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadențelor. Activele și datoriile sunt analizate în funcție de perioada rămasă până la scadențele contractuale în Nota 6 – 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.

13.10 Evenimente ulterioare datei situațiilor financiare

N/A

Reprezentant al Președintelui Consiliului de Administrație

SIMPLE ADVISERS S.R.L.


Andrei PITIȘ



Întocmit

EXPERT ACCOUNTING SOLUTIONS S.R.L.

Florin PREDESCU



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 **2022**

Suma de control 1.026.690

Entitatea SOFTBINATOR TECHNOLOGIES SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 5 Localitate Bucuresti

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

Număr din registrul comerțului J40/13638/2017

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

Forma de proprietate

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)

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total	12.805.535
Capital subscris	1.026.690
Profit/ pierdere	3.271.171

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SIMPLE ADVISERS SRL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EXPERT ACCOUNTING SOLUTIONS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

3408/2006

CIF/ CUI membru CECCAR

1 8 0 5 8 0 8 0

Semnătura _____

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

DA.AI AUDIT & ACCOUNTING SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA111/191/20

CIF/ CUI

4 2 2 6 5 5 7 7

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Florin Predescu

Digitally signed by Florin Predescu
Date: 2023.02.13 17:33:37 +02'00'

Semnătura electronica

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU**Formular VALIDAT**

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	514.585	1.300.326
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	500.923	649.605
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	3.984.845	12.675.196
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	5.000.353	14.625.127
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	3.209.494	4.278.306
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)	1.200.000	
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	4.409.494	4.278.306
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	4.065.021	3.738.830
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	8.474.515	8.017.136
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	177.002	270.857
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	177.002	270.857
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	2.579.902	5.201.706
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	6.071.615	3.016.813
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	11.071.968	17.641.940
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	233.629	4.624.987
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	103.975	211.418
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		69.474
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

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		69.474
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	102.669	1.026.690
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	102.669	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	20.534	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)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	258.069	
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	2.630.895	3.271.171
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	15.134	184.804
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	10.734.364	12.805.535
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	10.734.364	12.805.535

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

SIMPLE ADVISERS SRL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

EXPERT ACCOUNTING SOLUTIONS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

3408/2006

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	15.131.375	20.705.977
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	14.539.644	20.383.526
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	15.131.375	20.705.977
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	794.935	773.680
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	739.147	30.696
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	16.665.457	21.510.353
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	14.422	12.642
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	37.634	154.038
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	67.876	55.924
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	63.140	35.158
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		23.103
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.930.615	8.399.131
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	6.769.552	8.201.541
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	161.063	197.590

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	225.204	335.610
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	225.204	335.610
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28		89.957
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		89.957
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	5.369.163	9.413.835
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	4.351.171	8.994.861
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	69.793	87.366
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	948.199	331.608
— 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	29.212	107.443
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	103.975	211.418
- Venituri (ct.7812)	42	41	74.763	103.975
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	12.674.126	18.568.580
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	3.991.331	2.941.773
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		790.694
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		790.694
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	386	14.881
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	386	14.649
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	146.490	393.051
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	146.876	1.198.626
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	49.799	66.483
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	18.466	
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	108.868	439.764
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	158.667	506.247

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	692.379	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	11.791	0	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	16.812.333	22.708.979	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	12.832.793	19.074.827	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	3.979.540	3.634.152	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	1.348.645	362.981	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	2.630.895	3.271.171	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SIMPLE ADVISERS SRL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EXPERT ACCOUNTING SOLUTIONS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

3408/2006

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

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.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	3.271.171	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, 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, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	59	63	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	61	61	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	89.957
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	89.957
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	268.440
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	2.606
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	3.934.452	12.142.491
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	3.934.452	12.142.491
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	3.934.452	12.142.491
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	3.090.325	3.687.673
- 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	916.285	2.513.990
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	22.985	676.269
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	9.433	34.206
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	7.209	635.720
- 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	273.187	275.178
- 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	273.187	275.178
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	15.926	13.675
- în lei (ct. 5311)	99	85	15.926	13.675
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.049.134	3.729.095
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.922.129	1.911.392
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	127.005	1.817.703
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	-39	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	-39	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.764.284	6.913.008
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile 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 și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție 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	128.754	1.336.213
- 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	8.254	9.616
- 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	208.221	280.436
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.427.309	304.434
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	219.942	274.520
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.204.067	26.235
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	3.300	3.679
- alte datorii în legătura 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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122		4.991.925		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, 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		4.991.925		
- 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	102.669	1.026.690		
- acțiuni cotate 4)		150	131	102.669	1.026.690		
- acțiuni necotate 5)		151	132				
- părți sociale		152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)		153	134				
Brevete si licente (din ct.205)		154	135	641	3.247		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A			B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136		10.638		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A			B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A			B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		160	141	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
				102.669	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	32.894	32,04	332.269	32,36
- deținut de persoane fizice	170	151	69.775	67,96	694.421	67,64
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	1.621.400			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	1.200.000	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SIMPLE ADVISERS SRL

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EXPERT ACCOUNTING SOLUTIONS SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

3408/2006

Formular
VALIDAT

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, 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' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	122			X	122
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	512.304	931.713		X	1.444.017
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	2.606		2.606	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	515.032	931.713	2.606	X	1.444.139
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09		195.436			195.436
3.Instalatii tehnice si masini	10	650.039	5.506	8.711	5.770	646.834
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	94.585	183.132	56.576		221.141
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	744.624	384.074	65.287	5.770	1.063.411
III.Imobilizari financiare	19	3.984.845	8.742.688	52.337	X	12.675.196
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	5.244.501	10.058.475	120.230	5.770	15.182.746

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	122			122
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	325	143.366		143.691
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	447	143.366		143.813
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28		11.050		11.050
3.Instalatii tehnice si masini	29	208.324	152.012	3.149	357.187
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	35.377	29.182	18.990	45.569
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	243.701	192.244	22.139	413.806
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	244.148	335.610	22.139	557.619

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SIMPLE ADVISERS SRL

Numele si prenumele

EXPERT ACCOUNTING SOLUTIONS SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

3408/2006

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+