



SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

PENTRU ANUL INCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2021

"Artificial intelligence and data
analytics in audit and accounting"



ASOCIATIILE
ROMANE DE
CONTABILITATE
SI CONTABILITATE
FINANCIARA



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA





CUPRINS:

Pagina

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	3-4
Situatia consolidata a Pozitiei financiare si Performantei financiare a Entitatii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	5-7



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

Cod de înregistrare fiscală: RO42265577

Număr înregistrare la Registrul Comerțului: J40/2128/2020

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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii *SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.*

Adresă: Str. Nicolae Filipescu, nr. 39 - 41, București

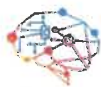
Cod unic de înregistrare: 38043696

Opinie

1. Am auditat Situația consolidată, a Poziției financiare și Performanței financiare a Entității pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, anexată, a *SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A. („Entitatea”)* cu sediul social în România, București, Str. Nicolae Filipescu, nr. 39 - 41, identificată prin codul de înregistrare fiscală 38043696, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021. Poziția financiară consolidată și Performanța financiară consolidată a Entității sunt prezentate în situația anexată (*„Situația”*).
2. În opinia noastră, informațiile financiare anexate prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative, Poziția financiară consolidată și Performanța financiară consolidată a Entității, pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare (*“OMFP 1802”*).

Bazele 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.
4. Suntem independenți față de Entitate, conform dispozițiilor de etică relevante pentru auditul situației financiare din Codului Etic al Profesioniștilor Contabili, emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (*„codul IESBA”*), inclusiv *Legea*. Ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, 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 a opiniei noastre.



Evidențierea unor aspecte- Restricții privind distribuirea raportului

5. *Situația* este întocmită pentru a asista Entitatea în prezentarea indicatorilor consolidați la nivelul Raportului anual privind anul 2021, publicat la nivelul pieței BVB-AERO. În consecință, este posibil ca *Situația* să nu fie adecvată în alte scopuri. Raportul nostru este destinat exclusiv Entității și nu trebuie distribuit altor părți cu excepția Entității.

Responsabilitatea conducerii și a persoanelor responsabile cu guvernanta pentru *Situație*

6. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea informațiilor financiare prezentate în *Situație* în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea unei *Situații* care este lipsită de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
7. La întocmirea *Situației*, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Entității de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspecte ce țin de principiul continuității activității și utilizând bazele de contabilitate ale principiului continuității, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să lichideze Entitatea sau să înceteze operațiunile, ori nu are nicio altă alternativă realistă în afara de acestea.
8. Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Entității.

Responsabilitățile auditorului pentru auditul *Situației*

9. Obiectivele noastre constau în a obține o asigurare rezonabilă că *Situația* este lipsită de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare și în a emite un raport al auditorului care să includă opinia noastră. Asigurare rezonabilă este o asigurare de nivel ridicat, însă nu reprezintă o garanție faptul că un audit întocmit în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă atunci când aceasta există. Denaturările semnificative pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza în mod rezonabil că acestea vor influența, separat sau împreună, deciziile economice ale utilizatorilor adoptate în baza acestei situații a veniturilor.

În numele
DA.AI AUDIT & ACCOUNTING SRL

Gabriel Radu

București, România
11.03.2022





Anexa 1 - Situatia consolidata a Pozitiei financiare si Performantei financiare a Entitatii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON)

POZITIA FINANCIARA CONSOLIDATA

Indicatori de bilanț (lei)	SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.	WISE TECH UNIT S.R.L.	IXPERI PRODUCT DESIGN S.R.L.	CONSOLIDAT
Active imobilizate, din care:	5.000.353	381.900	129.688	5.337.805
Imobilizări necorporale, din care:	514.585	123.743	129.688	644.273
Imobilizări necorporale privind societăți afiliate	-	123.743	-	-
Imobilizări corporale	500.923	233.026	-	733.949
Imobilizări financiare, din care:	3.984.845	25.131	-	3.959.583
Imobilizări financiare privind societăți afiliate	50.393	-	-	-
Imobilizări în curs de investiție	-	-	-	-
Active circulante, din care:	8.474.515	665.840	211.458	9.184.742
Stocuri	-	-	-	-
Creanțe	4.409.494	531.256	136.594	4.910.273
Creanțe comerciale	2.923.254	509.144	119.949	3.552.347
Creanțe cu societăți afiliate	167.071	-	-	-
Creanțe acționari	-	-	-	-
Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar	1.200.000	-	-	1.200.000
Alte active	119.169	22.112	16.645	157.926
Investitii pe termen scurt	-	-	-	-
Casa și conturi la bănci	4.065.021	134.584	74.864	4.274.469
Cheltuieli înregistrate în avans	177.002	791	-	177.793
Total activ	13.651.870	1.048.531	341.146	14.700.340
Datorii curente, din care:	2.579.902	261.122	232.233	2.855.793
Furnizori terți	117.511	76.277	37.326	231.113
Datorii cu societățile afiliate	8.836	62.742	154.722	8.836
Datorii bancare	815.619	41.435	-	857.054





Datorii față de acționari	-	-	3.555	3.562
Leasing financiar	-	-	-	-
Alte datorii pe termen scurt	1.637.936	80.668	36.630	1.755.228
Datorii pe termen lung, din care:	233.629	83.580	-	317.209
Datorii bancare	233.629	83.580	-	317.209
Leasing financiar	-	-	-	-
Provizioane	103.975	18.847	-	122.822
Venituri în avans	-	-	-	-
Total Datorii	2.917.506	363.549	232.233	3.295.824
Capitaluri proprii, din care:	10.734.364	684.982	108.913	11.404.516
Capital subscris și vărsat	102.669	200	12	102.881
Capital subscris nevărsat	-	-	-	-
Prime de capital	1.747.331	-	-	1.747.331
Rezerve legale	20.534	40	2	20.576
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	5.990.000	-	-	5.990.000
Profitul sau pierderea reportată	258.069	-	-	258.069
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	2.630.895	684.742	108.901	3.300.795
Repartizarea profitului	15.134	-	2	15.136
Total capitaluri proprii și datorii	13.651.870	1.048.531	341.146	14.700.340

Administrator

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES SA

ILINCA DANIEL

Întocmit

EXPERT ACCOUNTING SOLUTIONS SRL

FLORIN PREDESCU





PERFORMANTA FINANCIARA CONSOLIDATA

Indicatori cont de profit și pierdere (lei)	SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.	WISE TECH UNIT S.R.L.	IXPERI PRODUCT DESIGN S.R.L	CONSOLIDAT
Venituri din exploatare. din care:	16.665.457	2.090.127	732.144	19.066.406
Cifra de afaceri neta	15.131.375	2.090.111	602.456	17.402.620
din care cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	14.539.644	2.090.111	602.456	16.810.889
Venituri din productia de imobilizari necorporale	794.935	-	129.688	924.623
Alte venituri din exploatare	739.147	16	-	739.163
Cheltuieli din exploatare. din care:	12.674.126	1.419.595	611.126	14.407.268
Cheltuieli cu materialale	52.056	5.429	30	57.514
Cheltuieli cu chirii. utilitati. mentenanta	776.303	55.166	-	831.469
Cheltuieli cu transport si deplasari	75.058	12.869	-	87.927
Cheltuieli cu tertii	3.059.736	899.826	574.851	4.236.834
Cheltuieli cu personalul	6.930.615	264.077	26.216	7.220.908
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	225.204	30.735	379	256.318
Alte cheltuieli de exploatare	1.555.154	151.493	9.650	1.716.298
Rezultat operațional	3.991.331	670.532	121.018	4.659.138
Venituri financiare	146.876	62.329	3.417	212.236
Cheltuieli financiare	158.667	29.171	3.165	190.617
Rezultat financiar	(11.791)	33.158	252	21.619
Venituri totale	16.812.333	2.152.456	735.561	19.278.642
Cheltuieli totale	12.832.793	1.448.766	614.291	14.597.885
Rezultat brut	3.979.540	703.690	121.270	4.680.757
Impozitul pe profit/alte impozite	1.348.645	18.948	12.369	1.379.962
Rezultat net	2.630.895	684.742	108.901	3.300.795

Administrator

**SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
ILINCA DANIEL**

Întocmit

**EXPERT ACCOUNTING SOLUTIONS S.R.L.
FLORIN PREDESCU**

