



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

Fiscal Code: 38043696

1-5 Costache Negri, 4th Floor
Bucharest, Romania

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 si nevarsat	-	-	-	-	-	-
Capital subscris si 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 CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

Creațe	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”)

Incepand cu 1 ianuarie, 2015 toate societatile trebuie sa aplice reglementările Ordinul 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

	Număr acțiuni	Valoare	%
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:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Numărul angajaților	60	65
Numărul directori	1	1
Total	61	66

Cheltuielile cu salariile:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
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 clienti - 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 2021	31 decembrie 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

