

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE

**LA DATA ȘI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2021**

**Întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare**

(ÎMPREUNĂ CU RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT)

Cuprins

BILANȚ	4
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE	9
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE	14
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	15
POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	18

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

BILANȚ

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 Ianuarie 2021	Sold la 31 Decembrie 2021
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1 Cheltuieli de constituire (ct 201 - 2801)	1	-	-
2 Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 - 2803 - 2903)	2	3.837.933	539.216
3 Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	1.094.937	7.527.063
4 Fond comercial (ct 2071 - 2807)	4	-	-
5 Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	5	-	-
6 Avansuri (ct 4094-4904)	6	538.098	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	5.470.968	8.066.279
II IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1 Terenuri și construcții (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	1.390.492	997.736
2 Instalații tehnice și mașini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	2.437.967	2.880.807
3 Alte instalații, utilaje și mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	788.082	793.304
4 Investiții imobiliare (ct 215 - 2815 - 2915)	11	-	-
5 Immobilizări corporale în curs de execuție (ct 231 - 2931)	12	88.169	207.219
6 Investiții imobiliare în curs de execuție (ct 235 - 2935)	13	-	-
7 Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct 216 - 2816 - 2916)	14	-	-
8 Active biologice productive (ct 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	-	-
9 Avansuri (ct 4093 - 4903)	16	-	-
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	4.704.710	4.879.066
III IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1 Acțiuni deținute la filiale (ct 261 - 2961)	18	17.212.281	31.262.135
2 Împrumuturi acordate entităților din grup (ct 2671 + 2672 - 2964)	19	-	6.823.060
3 Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct 262 + 263 - 2962)	20	9.130	9.130
4 Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct 2673 + 2674 - 2965)	21	-	-
5 Alte titluri immobilizate (ct 265 - 2963)	22	-	-
6 Alte împrumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	-	1.491.910
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	17.221.411	39.586.235
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	27.397.089	52.531.580

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 Ianuarie 2021	Sold la 31 Decembrie 2021
B ACTIVE CIRCULANTE			
I STOCURI			
1 Materii prime și materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	1.497.460	1.588.330
2 Producția în curs de execuție (ct 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	518.416	575.164
3 Produse finite și mărfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28	2.070.294	2.223.258
4 Avansuri (ct 4091 - 4901)	29	836.613	88.020
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	4.922.783	4.474.772
II CREANȚE (sumele care urmează sa fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1 Creanțe comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	34.064.616	35.248.149
2 Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct 451** - 495*)	32	36.823.863	21.499.494
3 Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct 453 - 495*)	33	-	-
4 Alte creanțe (ct 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	1.269.906	1.037.465
5 Capital subscris și nevărsat (ct 456 - 495*)	35	-	-
6 Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct 463)	35a	-	-
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	(301) 36	72.158.385	57.785.108
III INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1 Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct 501 - 591)	37	-	-
2 Alte investiții pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	-	-
IV CASA ȘI CONTURI LA BANCİ (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
	40	37.515.567	88.204.684
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	114.596.735	150.464.564
C CHELTUIELI ÎN AVANS (ct 471)			
(rd 43 + 44)	42	1.135.709	1.632.277
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct 471)	43	1.131.895	1.628.375
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct 471)	44	3.814	3.902

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 Ianuarie 2021	Sold la 31 Decembrie 2021
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE			
ÎNTR-O PERIOADA DE PÂNĂ LA UN AN			
1 Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	45	-	-
2 Sume datorate instituțiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	19.064.438	2.226.645
3 Avansuri încasate în contul comenzilor (ct 419)	47	311.100	268.070
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	48	4.150.267	4.920.046
5 Efecte de comerț de plătit (ct 403 + 405)	49	-	-
6 Sume datorate entităților din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	348.258	1.178.181
7 Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	7.215.583	7.299.354
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	31.089.646	15.892.296
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	82.769.953	134.204.654
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	110.170.856	186.740.136
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE			
ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1 Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	56	-	-
2 Sume datorate instituțiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	2.191.230	-
3 Avansuri încasate în contul comenzilor (ct 419)	58	-	-
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	59	-	-
5 Efecte de comerț de plătit (ct 403 + 405)	60	-	-
6 Sume datorate entităților din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61	-	-
7 Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	665.886	874.938
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	2.857.116	874.938

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 Ianuarie 2021	Sold la 31 Decembrie 2021
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct 1515 + 1517)	65	-	-
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	66	-	-
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	942.108	596.879
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	942.108	596.879
I VENITURI IN AVANS			
1 Subvenții pentru investiții (ct 475) (rd 70 + 71)	69	1.164.964	774.396
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct 475*)	70	393.818	392.319
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct 475*)	71	771.146	382.077
2 Venituri înregistrate în avans (ct 472) - total (rd 73 + 74), din care:	72	1.549.843	1.782.197
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct 472*)	73	1.475.213	1.603.670
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct 472*)	74	74.630	178.527
3 Venituri înregistrate în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct 478) (rd 76 + 77)	75	-	-
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct 478*)	76	-	-
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct 478*)	77	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	78	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	2.714.807	2.556.593
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1 Capital subscris vărsat (ct 1012)	80	100.000	45.569.749
2 Capital subscris nevărsat (ct 1011)	81	-	-
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	82	-	-
4 Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	83	-	-
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	84	-	229.123
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	100.000	45.798.872
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86	-	68.754.750
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	-	-
IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	88	20.000	2.479.391
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	89	-	-
3 Alte rezerve (ct 1068)	90	2.426.871	262.402
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	2.446.871	2.741.793

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 Ianuarie 2021	Sold la 31 Decembrie 2021
	92	-	4.010.000
Acțiuni proprii (ct 109)			
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	94	-	-
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	95	62.869.816	30.944.825
- Sold D	96	-	-
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97	40.391.242	43.199.268
- Sold D	98	-	-
Repartizarea profitului (ct 129)	99	282.073	2.721.793
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	105.525.856	184.707.715
Patrimoniul public (ct 1016)	101	-	-
Patrimoniul privat (ct 1017)	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79)	103	105.525.856	184.707.715

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data 28 aprilie 2022, de către:

Administrator,

Numele și prenumele:

Oprean Voicu

Semnătura
Ștampila unității

Întocmit,

Numele și prenumele:

Nistor Iuliana
Șef Contabil

Semnătura



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

IBDO

29 APR 2022

SIGNED FOR IDENTIFICATION
SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	154.546.310	169.336.118
Producția vândută (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	139.669.322	154.803.315
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct 707)	3	15.530.059	15.090.356
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	653.071	557.553
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)	7	-	56.748
- Sold C	8	517.585	-
- Sold D			
3 Venituri din producția de mobilizări necorporale și corporale (ct 721 + 722)	9	1.869.466	1.420.199
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	4.054	12.046
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	1.102.203	1.228.822
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct 7584)	14	218.750	390.568
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	157.004.448	172.053.933
8 a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	1.265.645	1.085.115
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	1.002.822	896.746
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct 605)	19	1.244.592	1.130.834
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct 607)	20	10.856.145	10.727.135
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	283.209	79.799

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	49.905.408	53.059.043
a) Salarii si indemnizații (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	48.520.858	51.618.700
b) Cheltuieli cu asigurările si protecția socială (ct 645+646)	24	1.384.550	1.440.343
10 a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	2.373.627	2.386.605
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817+ din ct 6818)	26	2.373.627	2.386.605
a. 2) Venituri (ct 7813+ din ct 7818)	27	-	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	280.811	(120.346)
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814+ din ct 6818)	29	1.945.081	2.039.503
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814+ din ct 7818)	30	1.664.270	2.159.849
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	45.825.819	57.493.186
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	43.599.959	55.362.638
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri si contribuții datorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	33	963.097	821.888
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 si alte evenimente similare (ct 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	1.262.763	1.308.660
Ajustări privind provizioanele (rd. 40-41)	39	285.075	(345.229)
- Cheltuieli (ct 6812)	40	1.023.088	596.879
- Venituri (ct 7812)	41	738.013	942.108
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	112.756.735	126.233.290

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	44.247.713	45.820.643
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45	1.848.900	231.474
- din care, veniturile obținute de la entități afiliate	46	-	-
13 Venituri din dobânzi (ct 766)	47	1.614.278	1.973.432
- din care, veniturile obținute de la entități afiliate	48	-	-
14 Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct 7418)	49	-	-
15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	2.299.754	2.427.461
- din care, venituri din imobilizări financiare (ct 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	5.762.932	4.632.367
16 Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 54-55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	-
- Venituri (ct 786)	55	-	-
17 Cheltuieli privind dobânzile (ct 666*)	56	281.991	152.774
- din care, cheltuieli în relație cu entități afiliate	57	-	-
18 Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	3.361.188	1.112.407
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	3.643.179	1.265.181
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	2.119.753	3.367.186
- Pierdere (rd. 59-52)	61	-	-
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	162.767.380	176.686.300
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	116.399.914	127.498.471

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021
19 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	46.367.466	49.187.829
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
20 Impozitul pe profit (ct 691)	66	5.976.224	5.988.561
21 Impozitul specific unor activități (ct 695)	67	-	-
22 Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	-	-
23 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit (rd. 64 - 65- 66 - 67 - 68)	69	40.391.242	43.199.268
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67+ 68 - 64)	70	-	-

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data 28 aprilie 2022, de către:

Administrator,

Numele și prenumele:

Oprean Voicu

Semnătura
Ștampila unității

Întocmit,

Numele și prenumele:

Nistor Iuliana
Șef Contabil

Semnătura



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în lei ("LEI"), dacă nu este specificat altfel)

FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Profit înaintea impozitării	46.367.466	49.187.829
Ajustări pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale și necorporale	2.373.627	2.386.605
Corecții de erori	-	(197.873)
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor de valoare mijloace fixe	-	2.172.278
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	(152.047)	(380.464)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	513.840	(2.091.297)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	204.095	(345.229)
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	541.800	(443.839)
Venituri din subvenții	(4.054)	(390.568)
Ajustări pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	-	-
Cheltuieli cu dobânzile	281.991	152.774
Venituri din dobânzi	(1.614.278)	(1.973.432)
Cheltuieli privind investițiile financiare cedate	-	214.913
Venit din dividende	(1.848.900)	(231.474)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	46.663.540	48.060.222
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(13.288.379)	7.857.187
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(11.871)	(496.568)
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	982.933	828.475
Creșteri / (descreșteri) de datorii	71.619	2.998.682
Creșteri / (descreșteri) de venituri în avans	1.510.908	(158.214)
Dobânzi plătite	(281.991)	(152.774)
Dobânzi încasate	1.614.278	93.572
Impozit pe profit plătit	(6.291.717)	(6.911.811)
Numerar net din activități de exploatare	30.969.334	52.118.771
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Achiziții de active corporale și necorporale	(5.874.382)	(4.011.591)
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	-	(14.264.767)
Încasări din vânzarea de imobilizări	1.151.724	525.915
(Achiziție)/Vânzare de investiții financiare	(330.428)	(4.010.000)
Alte investiții pe termen scurt	21.043	-
Încasări din dividende	1.848.900	231.474
Flux de trezorerie net din activități de investiție	(3.183.143)	(21.528.968)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit	-	(16.142.798)
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	458.672	(2.886.225)
Încasare/(Rambursare) împrumut de la acționari/asociați	-	-
Plăți din leasing financiar	(951.431)	(1.062.126)
Dividende plătite	(11.826.958)	(34.263.158)
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)	-	74.453.622
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	(12.319.717)	20.099.315
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	15.466.474	50.689.117
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	22.049.093	37.515.567
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	37.515.567	88.204.684

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data 28 aprilie 2022, de către:

Administrator,
Oprean Voicu

Semnătura
Ștampila unității



Întocmit,
Nistor Iuliana
Sef Contabil
Semnătura

Semnătura

IBDO

29 APR 2022

SIGNED FOR IDENTIFICATION
SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

Element de capital propriu	Sold la 1 Ianuarie 2020	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 Decembrie 2020
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	100.000	-	-	-	-	100.000
Rezerve din reevaluare	895.292	-	-	895.292	-	-
Rezerve legale	20.000	-	-	-	-	20.000
Alte rezerve	2.144.797	282.074	282.074	-	-	2.426.871
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	42.636.630	31.041.207	31.041.207	11.826.958	-	61.850.879
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare	573.223	445.714	-	-	-	1.018.937
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	31.670.892	40.301.915	-	31.670.892	31.670.892	40.391.242
Repartizarea profitului	(629.684)	(282.073)	(282.073)	(629.684)	(629.684)	(282.073)
TOTAL	77.411.150	71.878.164	31.041.208	43.763.458	31.041.208	105.525.856

Suma repartizată din profitul anului 2020 în suma de 282.073 lei reprezintă repartizarea la rezerve a profitului reinvestit în cursul anului 2020.

Reducerea rezervei de reevaluare se datorează faptului că, începând cu anul 2020, Societatea reflectă imobilizările corporale la cost, și nu la valoare justă așa cum acestea au fost prezentate anterior acestei date, ca urmare a modificării politicii contabile în acest sens.

IBDO

29 APR 2022

SIGNED FOR IDENTIFICATION
SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la	Creșteri		Reduceri		Sold la
	1 Ianuarie 2021	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 Decembrie 2021
Capital subscris nevărsat	-	5.469.749	-	5.469.749	5.469.749	-
Capital subscris vărsat	100.000	45.469.749	45.469.749	-	-	45.569.749
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	-	229.123	-	-	-	229.123
Prime de capital	-	68.754.750	-	-	-	68.754.750
Rezerve legale	20.000	2.459.391	2.459.391	-	-	2.479.391
Alte rezerve	2.426.871	262.402	262.402	2.426.871	2.426.871	262.402
Acțiuni proprii	-	-	-	4.010.000	-	(4.010.000)
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	61.850.879	40.109.169	40.109.169	71.836.287	71.836.287	30.123.760
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	197.873	-	(197.873)
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare	1.018.937	-	-	-	-	1.018.937
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	40.391.242	43.199.268	-	40.391.242	40.391.242	43.199.268
Repartizarea profitului	(282.073)	(2.721.793)	(2.721.793)	(282.073)	(282.073)	(2.721.793)
Repartizare dividende	-	34.263.158	34.263.158	34.263.158	-	-
TOTAL	105.525.856	237.494.967	119.842.076	158.313.107	119.842.076	184.707.714

În data de 10.08.2021, a avut loc majorarea capitalului social cu suma de 40.000.000 lei, prin încorporarea altor rezerve, în valoare de 2.426.871 lei, și prin încorporarea profitului nerepartizat al Societății din perioada 2018, 2019, a sumei de 37.573.129 lei, capitalul social ajungând astfel la valoarea de 40.100.000 lei. Ulterior, în data de 11.10.2021, a avut loc o operațiune de divizare a valorii nominale a acțiunii, de la valoarea de 10 lei/acțiune la 0,1 lei/acțiune. Capitalul social al Societății a crescut de la 40.100.000 lei la 45.569.749 lei prin derularea unui program de plasament privat în valoare de 74.224.499 lei, în urma căruia s-a emis un număr de 54.697.494 de acțiuni noi. În urma emiterii de acțiuni suplimentare pentru plasamentul privat care a avut loc în luna octombrie 2021, au rezultat prime de capital în valoare de 68.754.750 lei. Valoarea rezervelor legale a crescut până la valoarea de 2.489.409 lei ca urmare a majorării capitalului social.

IBDO

29 APR 2022

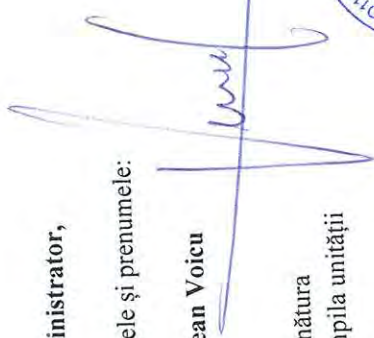
SIGNED FOR IDENTIFICATION
SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

În 23 august 2021, Societatea a răscumpărat acțiuni proprii în valoare de 4.010.000 lei pentru derularea programului de Stock Option Plan pentru angajații săi. Valoarea opțiunilor acordate aferente anului 2021 este în valoare de 229.123 lei.
În cursul anului, Societatea a distribuit și plătit dividende în valoare de 34.263.158 lei.

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 28 aprilie 2022 de către:

Administrator,	Întocmit,
Numele și prenumele:	Numele și prenumele:
Oprean Voicu	Nistor Iuliana
Semnătura	Semnătura
Ștampila unității	



AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

Compania AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A. a fost înființată în 18.12.1998, în temeiul Legii nr. 31/1990, având cod fiscal RO 11291045, înmatriculată la Registrul Comerțului sub nr. J12/1845/1998. Compania are drept obiect principal de activitate realizarea soft-ului la comandă (software orientat către client).

Sediul companiei se află în Cluj-Napoca, Str. Donath, Nr.11, Ap.28, compania având următoarele sedii secundare-puncte de lucru:

În Cluj-Napoca

- Str. Minerilor, Nr. 63;
- P-ța Cipariu, Nr. 9; Ap. 69;
- Str. Săpătorilor, Nr.5;
- Str. Henri Barbusse, Nr. 44-46, în incinta Cluj Business Center, et. 2 și 3;
- Str. Trifoiului; Nr. 22;
- Str. Constantin Brâncuși nr. 55.

În Iași – Str. Palat, Nr. 3E, Clădirea United Business Center 1, parter;

În Tg. Mureș – Str. Georghe Doja, Nr. 64-68, Clădirea Multinvest Business Center 2 (MBC2);

În Suceava – Str. Universității, Nr. 32, Classic Office Center, Et.1, 2 și 3;

În București – B-dul. Tudor Vladimirescu, Nr. 22, Unit. 4.1, Et. 4, Sector 5, București;

În Baia Mare – B-dul. Unirii, Nr. 18, Clădirea Centrul de Afaceri Baia Mare, Et. 1;

În Arad – B-dul. Revoluției, Nr. 52-54, Arad Plaza, Sc. C, Et. 3, ap. 12.

La data de 31.12.2021 structura acționariatului este:

ASOCIAȚI	2020			2021		
	Număr părți sociale	Valoarea nominală totală	%	Număr părți sociale	Valoarea nominală totală	%
Oprean Voicu	9.000	90.000	90%	288.389.386	28.838.938,6	63,2853%
Cabrio Investment	1.000	10.000	10%	40.101.379	4.010.137,9	8,8%
AROBS (SOP)	-	-	0%	40.101.379	4.010.137,9	8,8%
Alți acționari	-	-	0%	87.105.349	8.710.534,9	19,1147%
Total	10.000	100.000	100%	455.697.494	45.569.749,4	100%

Compania a trecut treptat, de la dezvoltarea de produse în regim de outsourcing pentru mari companii din Europa de Vest și Statele Unite ale Americii, la dezvoltarea propriilor produse interne și a unor soluții software. Astfel, cu o experiență de peste 23 de ani pe piața IT, AROBS Transilvania Software S.A. este, în prezent, o companie specializată în dezvoltarea de software pentru mai multe tipuri de aplicații mobile, soluții de gestionare și monitorizare a flotei pentru vehicule, soluții SFA și CRM, proiecte inovatoare și produse interne.

Pentru a-și consolida poziția pe piață, în ultimii 7 ani, Societatea a derulat o politică de achiziții. Aceasta s-a transformat într-o companie internațională, formând parteneriate și colaborări cu parteneri și clienți din Statele Unite ale Americii, Canada, Germania, Finlanda, Elveția, Olanda, Belgia, Italia.

În luna decembrie 2021, AROBS Transilvania Software a preluat integral Berg Software Timișoara, companie locală de dezvoltare software personalizat și outsourcing, cu birouri în Timișoara, Lugoj și Oradea. În urma finalizării tranzacției, Societatea AROBS Transilvania Software și-a consolidat prezența în zona de Vest a României.

IBDO

29 APR 2022

SIGNED FOR IDENTIFICATION
SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

AROBS Transilvania Software este partener business IBM și partener certificat Microsoft, membru ARIES – Asociația Română pentru Industria Electronică și Software și ANIS – Asociația Patronală a Industriei de Software și Servicii.

Activitatea firmei este structurată în principal pe 5 linii de business după cum urmează:

- **Servicii Software – Outsourcing**

AROBS Transilvania Software este un furnizor global de soluții ready-to-use și software personalizat, bazat pe cele mai noi tehnologii. Ceea ce ne diferențiază de alte companii de software este expertiza noastră de business în industriile: automotive, travel & hospitality, life sciences și enterprise solutions. Dezvoltăm soluții tehnologice moderne, cu focus pe inovație și experiența utilizatorului.

Divizia de **Servicii Software – Outsourcing**, este cea mai mare divizie a companiei, generând în 2021, 75% din cifra de afaceri, fiind construită pe doua verticale majore: **Automotive și High - Level Industries**.

Abilitățile liniei de business **Automotive** se extinde la dezvoltare de software, hardware și producție. Proiectele noastre beneficiază de know-how-ul acumulat de-a lungul timpului cu branduri de top active în industria Automotive, prezente din Germania, Franța, Japonia, România, China, USA.

Pe verticala de High-level Industries, suntem prezenți în zona de **Travel & Hospitality, IoT, Life Sciences and Enterprise Solutions**.

Linia de business **Travel & Hospitality**, a doua ca mărime după cea din industria Automotive, a dezvoltat și livrat servicii software pentru clienți importanți din USA, Franța, Spania, Germania și Olanda.

IoT-ul, are peste 11 ani de experiență, timp în care a livrat servicii pentru clienți din USA, Finlanda, Italia, Germania și Canada.

Linia de Life Sciences – Healthcare Software Solutions, și-a construit expertiza în urma unor colaborări pe termen lung cu diverse companii farmaceutice din Canada și USA. Această linie de business oferă servicii software care simplifică sistemul de management al studiilor clinice.

Linia de business Enterprises Solution are peste 20 de ani de experiență în înțelegerea cerințelor de business și transformarea acestora în aplicații practice. În cazul în care clientul are nevoie de integrare în aplicații bazate pe cloud, aplicații în timp real, Big Data, NoSQL sau orice altă tehnologie software avansată, această divizie o poate pune în practică. Clienții noștri din această zonă sunt răspândiți în USA, Germania, Finlanda, Norvegia, Olanda și altele.

În cadrul diviziei Software Services, a început să se dezvolte și o echipă care realizează activitate de producție pentru unul dintre clienții noștri principali.

- **Soluții de monitorizare și gestionare a flotei – Track GPS**

Cu un număr de 4.321 clienți și 61.562 de licențe GPS, în 2021, AROBS Transilvania Software S.A. este lider pe piața din România în acest sector. Track GPS este o soluție completă de monitorizare și gestionare a flotei auto, care oferă un sistem de urmărire GPS în timp real, dispozitive speciale și servicii personalizate.

Cu ajutorul unui sistem de urmărire GPS performant, a dispozitivelor speciale și a unei aplicații web și mobile, Track GPS oferă servicii personalizate la cel mai înalt nivel. Servicii precum analiza comportamentului șoferului, a consumului de carburant, comunicare cu șoferul, plata automată a taxei de drum în Ungaria, temperatură și umiditate controlată, transport securizat și multe altele.

Platforma pusă la dispoziție de TrackGPS poate fi accesată de oriunde și oricând, doar cu o conexiune la internet și este creată pentru a gestiona cu ușurință activitatea flotei. Aceasta găzduiește informația unităților în cloud-ul propriu și este disponibilă în 6 limbi: română, engleză, rusă, franceză, maghiară și indoneziană.

IBDO

29 APR 2022

SIGNED FOR IDENTIFICATION
SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

De asemenea, se lucrează la dezvoltarea noii platforme web **TrackGPS**, care vine cu funcționalități noi – dashboard cu widget-uri care se pot personaliza și notificări direct din aplicație, procese simplificate – generarea și descărcarea datelor cu doar câteva click-uri într-un singur ecran, viteza de încărcare – timp optim de încărcare pentru a obține datele de care este nevoie și grafice interactive care ajută înțelegerea cu ușurință a statusului flotei auto. O bună parte din aceste funcționalități au fost recepționate la sfârșitul anului 2021, urmând ca la începutul anului următor să se migreze clienții pe aplicația nouă.

Track GPS are o experiență de peste 10 ani pe piața de soluții telematice. Soluțiile pe care le oferă sunt destinate companiilor mici, medii sau mari care activează în domenii precum Servicii Publice, Bănci & Asigurări, Curierat, Transport & Logistică, Sănătate, Distribuție și care vor să-și reducă costurile și să-și optimizeze afacerea pe care o dețin.

- **Proiecte speciale**

Această divizie a fost creată în 2014 cu resurse dedicate pentru cercetarea și dezvoltarea unor idei și tehnologii noi. Domeniile în care s-au dezvoltat produse sunt: cel imobiliar și al construcțiilor, educație, platforme de gestionare a clusterelor, sisteme de management al învățării, Telematics & Fleet Management Platform Add-Ons, portal de administrare a hărților. Dintre produsele acestei linii amintim:

- Manualele digitale;
- RateWizz Channel Management – un produs inovator pentru gestionarea proprietății, utilizat de hotelierii din Finlanda;
- MedControl Solution – platforma pentru îngrijiri medicale personale;
- Fleet4Share – Car Sharing Management Solution;
- Cluj Parking – sisteme de automatizare a parcarilor publice.

- **Distribuție de produse electronice pentru consumatori**

Divizia de distribuție AROBS Transilvania Software S.A. comercializează pe lângă brandul Smailo o gamă largă de produse: gadget-uri, sisteme audio, TV-uri, dar și produse cosmetice. Toate aceste produse pot fi găsite pe site-urile **softcare.ro**, **soundon.ro** și **gps-auto.ro**.

Lansarea acestei linii de business a avut loc odată cu lansarea brandului Smailo, produsul intern creat al AROBS Transilvania Software S.A. Portofoliul Smailo include camere, radio de mașini, dispozitive de tip hands-free, sisteme de navigație etc. Adaptat la ultimele provocări tehnologice și la cererile pieței, brandul este în continuă dezvoltare.

Pe lângă brandul Smailo, în ultimii 12 ani divizia și-a mărit portofoliul cu peste 10 branduri de calibrul internațional: MIO, TomTom, Garmin, Sharp, Silk'n, Motorola etc. AROBS Transilvania Software S.A., prin aceste branduri este prezent în cele mai importante lanțuri de magazine – online și offline. Altex, Emag, Flanco, Carrefour, Auchan, Cel.ro și Evomag.ro sunt printre principalii parteneri de distribuție AROBS Transilvania Software S.A.

La începutul anului 2022, această divizie a fost transferată ca și activitate pe o societate nou înființată.

- **Optimall – Soluții de optimizare a afacerilor**

Optimall by AROBS este o divizie care aniversează 19 ani de activitate și care oferă companiilor o suită completă de optimizare prin sisteme de automatizare și management.

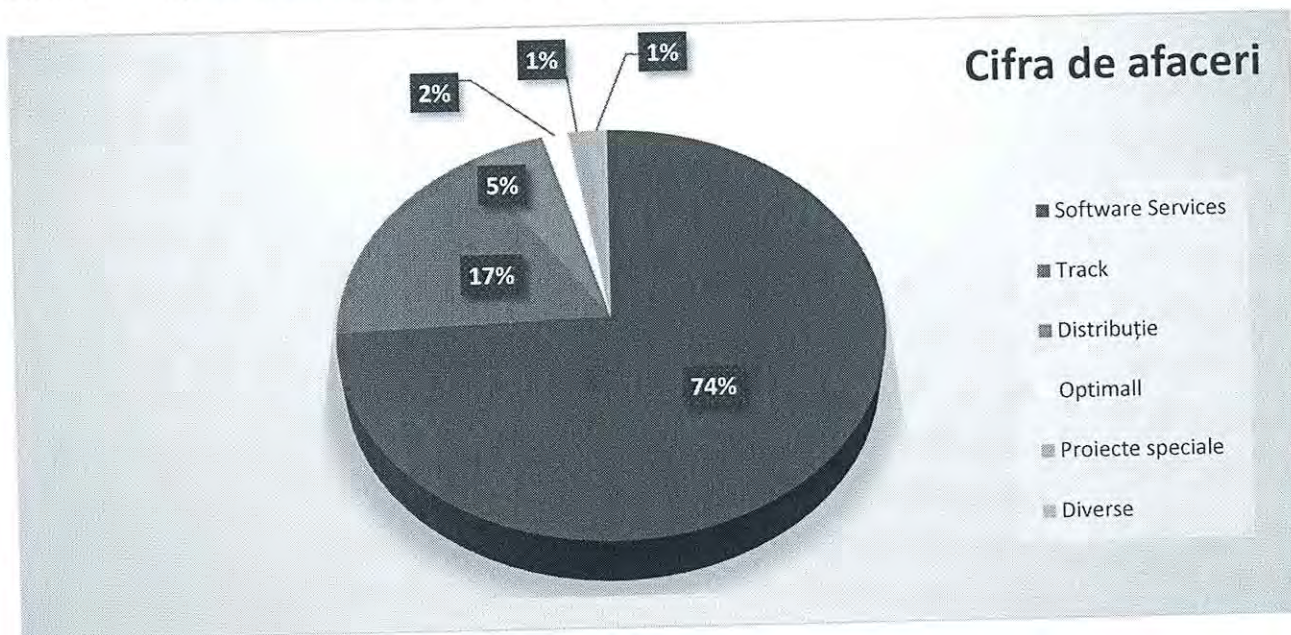
De la soluții de automatizare a forței de vânzări (OptimallSFA), pentru optimizarea rutelor (Optimall Logistic), până la serviciul de automatizare de transfer de date pentru conectarea ERP cu platformele de e-commerce (Optimall ConnectoR) și soluții de inventariere și management al patrimoniului (Optimall SMIS), Divizia Optimall s-a dedicat automatizării proceselor în rândul companiilor, având un portofoliu de peste 300 de clienți din peste 10 industrii. Toate soluțiile sunt compatibile și pot fi integrate cu peste 75 de sisteme ERP utilizate în România.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

În cadrul acestei divizii, a fost lansată o soluție de plată contactless, MonePOS. Această soluție aduce mai multe elemente de noutate pe piața din România: MonePOS, un dispozitiv de dimensiuni reduse, care se interconectează direct cu dispozitive diverse, și prin care plata se efectuează în doar 10 secunde. MonePOS este deja lansat în Cluj-Napoca și în centrele urbane importante din țară, pentru serviciile de taximetrie.

În ultimele luni, soluțiile de mobilitate pentru plăți au devenit din ce în ce mai importante, la nivelul consumatorilor având loc o schimbare accelerată de perspectivă asupra importanței plăților contactless.

Cifra de afaceri a societății AROBS Transilvania Software înregistrată în anul 2021 a fost în valoare totală netă de 169.336.118 lei și este distribuită astfel pe liniile de afaceri:



AROBS Transilvania Software S.A. se regăsește printre cei mai mari angajatori ai județului Cluj și în top 5 angajatori de pe piața locală de IT activând de peste 20 ani pe această piață. Pe parcursul anului 2021, compania a avut o echipă multinațională, formată dintr-un număr mediu anual de 592 angajați, localizați în 7 centre diferite la nivel național, dintre care aproximativ 438 sunt programatori.

În septembrie 2018, AROBS Transilvania Software a preluat SAS GRUP S.R.L. Cu o experiență de peste 15 ani în furnizarea de soluții de telematică și telemetrie pe piața din România, SAS Grup a fost ani la rând liderul în domeniul soluțiilor de optimizare a managementului de flotă și de gestionare a parcurilor auto, având în acest moment un portofoliu de peste 2.200 de clienți interni și internaționali. Printre clienții importanți ai SAS se numără Orange, BCR, Atlassib și DHL România. Aceștia se vor adăuga portofoliului de clienți ai AROBS Transilvania Software S.A., prin divizia Track GPS (produs lansat în 2005), dintre care amintim Engie, Banca Transilvania, Urgent Cargus, etc. Achiziția vine în contextul identificării unor sinergii la nivel tehnic și operațional între cele două companii și a dorinței acestora de a furniza soluții cât mai complete și complexe pe piața de monitorizare de flotă.

În același an 2018, Societatea AROBS Transilvania Software SA a achiziționat și societățile Coso Olanda și Coso Belgia cu scopul stabilizării pe piața de Robotic Process Automation prin noi parteneriate cu companii și organizații publice, dar și în zona de Electronic Data Interchange pentru logistică și IT.

În anul 2019, AROBS Transilvania Software a achiziționat pachetul majoritar de acțiuni a Softmanager S.R.L, companie care dezvoltă și implementează pe piața din România una dintre cele mai complexe soluții de CRM+ (Customer Relationship Management). Soluția Softmanager S.R.L CRM+ are ca obiectiv consolidarea pe piața de automatizări de date pentru microcompanii și companii mici.

IBDO

29 APR 2022

SIGNED FOR IDENTIFICATION
SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Prin achiziția UCMS Group România S.R.L., de la finalul anului 2019, AROBS Transilvania Software s-a extins în domeniul de HR management. Principalele obiective strategice ale UCMS Group Romania S.R.L sunt de consolidare a poziției în topul soluțiilor de HR și payroll la nivel național, consolidarea poziției drept cea mai experimentată și mai inovatoare companie de software în managementul resurselor umane, intrarea pe segmentul de SME și creșterea cotei de piață pe segmentul actual.

AROBS Transilvania Software, a debutat în luna decembrie 2021, pe piața AeRO a Bursei de Valori București, acțiunile fiind tranzacționate sub simbolul bursier AROBS. Listarea AROBS vine după derularea unui plasament privat de acțiuni, în a doua jumătate a lunii octombrie prin care AROBS a atras în cadrul unei majorări a capitalului social suma record de 74 de milioane de lei. Acest plasament a atras un interes uriaș atât din zona investitorilor de retail și profesionali, astfel că a fost încheiat anticipat încă din prima zi de derulare, ceea ce arată încă o dată apetitul ridicat al investitorilor față de companiile antreprenoriale românești. Fondurile atrase vor susține strategia de extindere a companiei, prin achiziția unor companii IT atât la nivel național, cât și internațional, deschiderea de noi filiale în piețele importante din Europa și Statele Unite, precum și pentru dezvoltarea expertizelor și specializărilor companiei.

Cifra de afaceri realizată în anul 2021 a fost de 169.336.118 lei în creștere cu 10% față de cifra de afaceri realizată în 2020 (154.546.310 lei) iar rezultatul din exploatare a cifrat 45.820.643 lei (44.247.713 lei în 2020). Profitul net realizat în 2021 este de 43.199.268 lei în creștere față de 40.391.242 lei în 2020 cu 7%.

Prezentă cinci ani la rând în topul Deloitte Technology CET FAST 50/ Microsoft Gold Certified Partner AROBS Transilvania Software S.A. este certificată ISO 9001-2008 și ISO 27001.

Pe termen scurt și mediu, previzionăm că societatea își va continua activitatea în același ritm de creștere. Estimăm că în anul 2022 numărul de angajați va crește iar cifra de afaceri se va majora cu aproximativ 15%.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A. Bazele întocmirii situațiilor financiare

A.1. Informații generale

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 („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Prezentele reglementări transpun 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.

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

Societatea face parte din categoria entități mijlocii și mari.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Situațiile financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup. În conformitate cu Legea 82/1991 republicată, articolul 31, și cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 o Societate – Mamă trebuie să întocmească atât situații financiare individuale anuale pentru propria activitate cât și situații financiare anuale consolidate. Societatea va emite un set separat de situații financiare consolidate la 31 decembrie 2021 în termenul legal.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("LEI") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

- 1) **Principiul continuității activității.** Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.
- 2) **Principiul permanenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- 3) **Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:
 - a. în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
 - b. sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - c. sunt recunoscute deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru deprecieri sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

- 4) **Principiul contabilității de angajamente.** Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.
- 5) **Principiul intangibilității.**
 - a. Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
 - b. În cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
 - c. Înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității.
- 6) **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.** Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat.
- 7) **Principiul necompensării.** Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării. În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

8) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico – financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico – financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico – financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca, la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico – financiare, să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

9) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

10) Principiul pragului de semnificație. Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A.2. Bazele întocmirii situațiilor financiare

1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2008 („Legea 82”)
- (ii) Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 („OMF 1802”).

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

B. Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

C. Imobilizări corporale

(i) Cost

Costul mijloacelor fixe achiziționate este format din prețul de cumpărare și din valoarea altor costuri direct atribuibile care au fost generate de transportul activelor la locația actuală, precum și de costul de amenajare a amplasamentului. În plus, în anii anteriori, Societatea a inclus și reevaluări întocmite conform legislației. Începând cu anul 2020 Societatea reflectă imobilizările corporale la cost, și nu la valoare justă așa cum acestea au fost prezentate anterior acestei date, ca urmare a modificării politicii contabile în acest sens.

(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:

Ani

Construcții	40 – 50
Investiții la clădiri luate în chirie	1 – 15
Instalații și echipamente	3 – 8
Vehicule	3 – 6
Echipamente de birou	1 – 13
Mobilier	4 – 9
Sistem de protecție	8 – 16

D. Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale, reprezentând programe software, achiziționate de Societate sunt înregistrate la cost minus amortizarea și deprecierea. Acestea sunt amortizate pe baza duratelor de viață utile estimate de 3 ani. Fondul comercial recunoscut în situațiile financiare consolidate se amortizează pe o perioadă de 5 ani.

E. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, acțiunile deținute la entități asociate și entități controlate în comun, împrumuturile acordate entităților asociate și entităților controlate în comun, alte investiții deținute ca imobilizări, alte împrumuturi. Imobilizările financiare recunoscute ca activ se evaluează la costul de achiziție. Imobilizările financiare se prezintă în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

F. Deprecierea imobilizărilor

Societatea va constitui ajustări pentru deprecierea imobilizărilor, altele decât impozitul amânat și activele financiare, de fiecare dată când valoarea lor contabilă este mai mare decât valoarea de recuperare. Valoarea recuperabilă a unui activ este definită ca fiind maximum dintre prețul net de vânzare al unui activ și valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este valoarea prezentă a fluxurilor viitoare de numerar estimate în condițiile utilizării continue a celui activ și respectiv din vânzarea lui.

G. Stocuri

La intrarea în entitate stocurile sunt evaluate la cost. Costul stocurilor include toate cheltuielile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc în prezent. La data bilanțului stocurile sunt evaluate la valoarea realizabilă netă. În acest scop atunci când este cazul se reflectă în contabilitate ajustări pentru depreciere de valoare. Mărfurile sunt bunuri achiziționate pentru a fi revândute și sunt înregistrate la cost de achiziție. În cadrul stocurilor mai pot fi prezentate și alte bunuri dacă îndeplinesc condițiile de recunoaștere stabilite de reglementările contabile aplicabile.

În cadrul Societății, descărcarea din gestiune a stocurilor se face utilizând FIFO (primul intrat primul ieșit). Această metodă presupune ca la fiecare ieșire de produs din stoc costul produsului cedat va fi stabilit în baza celui mai vechi produs achiziționat. 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.

În cadrul stocurilor se cuprind:

- mărfuri și anume bunurile pe care entitatea le cumpără în vederea revânzării sau produsele predate spre vânzare magazinelor proprii;
- materii prime, care participă direct la fabricarea produselor și se regăsesc în produsul finit integral sau parțial, fie în starea lor inițială, fie transformată;
- materiale consumabile care participă sau ajută la procesul de fabricație sau de exploatare fără a se regăsi, de regulă, în produsul finit;
- materiale de natura obiectelor de inventar;
- produse finite, adică produsele care au parcurs în întregime fazele procesului de fabricație și nu mai au nevoie de prelucrări ulterioare în cadrul entității, putând fi depozitate în vederea livrării sau expediate direct clienților;
- stocuri aflate la terți, sunt stocuri livrate către terți în cadrul unor contracte de distribuție.

Activele de natura stocurilor se evaluează la valoarea contabilă, mai puțin ajustările pentru depreciere constatate. În cazul în care valoarea contabilă a stocurilor este mai mare decât valoarea de inventar, valoarea stocurilor se diminuează până la valoarea realizabilă netă, prin constituirea unei ajustări pentru depreciere. Prin valoare realizabilă netă a stocurilor se înțelege prețul de vânzare estimat care ar putea fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

Pentru stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie ajustări de valoare corespunzătoare pe baza estimărilor conducerii Societății.

H. Creanțe comerciale

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit ajustări de valoare pentru creanțe incerte. Pentru clienții incerti s-a efectuat o estimare bazată pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului contabil.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

I. Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt (obligațiuni, acțiuni și alte valori mobiliare achiziționate în vederea realizării unui profit într-un termen scurt). Valorile mobiliare pe termen scurt admise la tranzacționare pe o piață reglementată se evaluează la data bilanțului la valoarea de cotație din ultima zi de tranzacționare, iar cele netranzacționate la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare.

J. Numerar și echivalent de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar includ active lichide și alte valori echivalente, ce cuprind, numerar în casă, depozite pe termen scurt cu scadență până la 3 luni.

Conturile la bănci cuprind: valorile de încasat, cum sunt cecurile și efectele comerciale depuse la bănci, disponibilitățile în lei și valută, creditele bancare pe termen scurt, precum și dobânzile aferente disponibilităților și creditelor acordate de bănci în conturile curente.

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută. Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii. La finele fiecărei luni, disponibilitățile în valută și alte valori de trezorerie, cum sunt titluri de stat în valută, acreditive și depozite în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz. Operațiunile de vânzare-cumpărare de valută, inclusiv cele derulate în cadrul contractelor de decontare la termen, se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat la Banca Comercială la care se efectuează licitația în valută, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

K. Datorii

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

O datorie este clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă atunci când:

- este decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al societății, sau
- este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Partea din creditele pe termen lung plătilă în următoarele 12 luni, este de asemenea considerată datorie curentă.

Datoriile care sunt exigibile într-un termen mai mare de 12 luni sunt datorii pe termen lung. Sunt de asemenea considerate datorii pe termen lung purtătoare de dobândă chiar și atunci când acestea sunt exigibile în 12 luni de la data bilanțului dacă:

- termenul inițial a fost pentru o perioadă mai mare de 12 luni și
- exista un acord de refinanțare sau de reeșalonare a plăților, care este încheiat înainte de data bilanțului.

Datoriile pe termen lung cuprind:

- credite bancare pe termen lung și mediu
- sumele datorate societăților afiliate
- alte împrumuturi și datorii asimilate.

Datoriile în valută se înregistrează în contabilitate atât în lei cât și în valută. Cursul valutar utilizat la înregistrarea în contabilitate este cursul de la data recepției bunurilor. La finele fiecărei luni, datoriile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz. Diferențele de curs care apar cu ocazia decontării datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Datoriile comerciale și alte datorii sunt recunoscute la valoarea nominală, care este valoarea reală ce urmează a fi plătită în viitor pentru bunurile sau serviciile primite, facturate sau nu către societate. Acestea sunt clasificate pe termen scurt sau lung în funcție de scadență. La sfârșitul fiecărei luni toate datoriile, creanțele și numerarul în valută sunt reevaluate folosind cursul de schimb valabil la sfârșitul lunii. Toate câștigurile sau pierderile rezultate sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

IBDO

29 APR 2022

SIGNED FOR IDENTIFICATION
SEMĂNAT PENTRU IDENTIFICARE

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

L. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil să fie necesară o ieșire de resurse sau o diminuare de creanțe care să afecteze beneficiile economice pentru a onora obligația respectivă sau recuperarea creanței și poate fi realizată o bună estimare a valorii obligațiilor.

M. Împrumuturi

Împrumuturile sunt prezentate la valoarea rămasă de plată la data bilanțului contabil, iar în funcție de data scadenței acestea sunt clasificate ca și datorii pe termen scurt sau lung.

Atunci când o entitate încalcă, la sau înainte de finalul perioadei de raportare, o prevedere dintr-un acord de împrumut pe termen lung și această încălcare are drept efect faptul că datoria devine exigibilă la cerere, datoria este clasificată drept curentă, inclusiv în situația în care creditorul a fost de acord, după perioada de raportare și înainte ca situațiile financiare să fie autorizate pentru emitere, să nu ceară plata ca urmare a încălcării acesteia. O entitate clasifică datoria drept curentă deoarece la finalul perioadei de raportare ea nu are un drept necondiționat de a-și amâna decontarea pentru cel puțin 12 luni după acea dată. Totuși, entitatea clasifică datoria ca datorie pe termen lung în cazul în care creditorul a fost de acord, până la finalul perioadei de raportare, să ofere o perioadă de grație care să se încheie la cel puțin 12 luni după perioada de raportare, în cadrul căreia entitatea poate rectifica abaterea și în timpul căreia creditorul nu poate cere rambursarea imediată.

Dacă o entitate preconizează și are posibilitatea să refinanțeze sau să reînnoiască o obligație pentru cel puțin douăsprezece luni după perioada de raportare conform unei facilități de împrumut existente, ea clasifică obligația ca fiind pe termen lung chiar dacă, în caz contrar, ar fi trebuit să fie achitată într-o perioadă mai scurtă. În situațiile în care refinanțarea sau reînnoirea obligației nu ar fi la îndemâna entității (de exemplu atunci când nu există un acord de refinanțare), entitatea nu ia în calcul potențialul de refinanțare a obligației și clasifică obligația drept curentă.

În ceea ce privește împrumuturile clasificate ca datorii curente, dacă următoarele evenimente au loc între finalul perioadei de raportare și data când situațiile financiare sunt autorizate pentru emitere, acele evenimente sunt prezentate ca evenimente ce nu conduc la ajustarea situațiilor financiare:

- a) refinanțarea pe termen lung;
- b) rectificarea unei încălcări a unui acord de împrumut pe termen lung; și
- c) acordarea de către creditor a unei perioade de grație pentru a rectifica o abatere dintr-un acord de împrumut pe termen lung care se termină la cel puțin douăsprezece luni după perioada de raportare.

N. Capital social

Capitalul și rezervele (capitaluri proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor unei entități, după deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercițiului financiar.

Principalele operațiuni care se înregistrează în contabilitate cu privire la majorarea capitalului sunt: subscrierea și emisiunea de noi acțiuni, încorporarea rezervelor și alte operațiuni, potrivit legii.

Operațiunile care se înregistrează în contabilitate cu privire la micșorarea capitalului sunt, în principal, următoarele: reducerea numărului de acțiuni sau părți sociale sau diminuarea valorii nominale a acestora ca urmare a retragerii unor acționari sau asociați, răscumpărarea acțiunilor, acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți sau alte operațiuni, potrivit legii.

Prima de emisiune se determină ca diferență între prețul de emisiune de noi acțiuni sau părți sociale și valoarea nominală a acestora.

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii.

Cheltuielile legate de emiterea instrumentelor de capitaluri proprii sunt reflectate direct în capitalurile proprii în linia Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii.

IBDO

29 APR 2022

SIGNED FOR IDENTIFICATION
SEMÑAT PENTRU IDENTIFICARE

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

La răscumpărarea părților sociale ale Societății suma plătită va diminua capitalurile proprii. Atunci când aceste părți sociale sunt ulterior re-emise, suma primită (net de costurile tranzacției) este recunoscută în capitaluri proprii.

Acțiunile proprii răscumpărate, potrivit legii, sunt prezentate în bilanț ca o corecție a capitalului propriu.

Câștigurile sau pierderile legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității (acțiuni, părți sociale) nu vor fi recunoscute în contul de profit și pierdere. Contravaloarea primită sau plătită în urma unor astfel de operațiuni este recunoscută direct în capitalurile proprii și se prezintă distinct în bilanț, respectiv Situația modificărilor capitalului propriu, astfel:

câștigurile sunt reflectate în contul 141 „Câștiguri legate de vânzarea sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii”;

pierderile sunt reflectate în contul 149 „Pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii”.

Nu reprezintă câștiguri sau pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității diferențele de curs valutar dintre momentul subscrierii acțiunilor și momentul vârsării contravalorii acestora, acestea fiind recunoscute la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

Câștigurile legate de instrumentele de capitaluri proprii se determină ca diferență între prețul de vânzare al instrumentelor de capitaluri proprii și valoarea lor de răscumpărare, respectiv între valoarea nominală a instrumentelor anulate și valoarea lor de răscumpărare.

Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii se determină ca diferență între valoarea de răscumpărare a instrumentelor de capitaluri proprii și prețul lor de vânzare, respectiv între valoarea de răscumpărare a instrumentelor anulate și valoarea lor nominală.

Cheltuielile legate de emiterea instrumentelor de capitaluri proprii sunt reflectate direct în capitalurile proprii (cont 149 „Pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii”) atunci când nu sunt îndeplinite condițiile pentru recunoașterea lor ca imobilizări necorporale (cont 201 „Cheltuieli de constituire”).

Soldul debitor al contului 149 „Pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii” poate fi acoperit din rezultatul reportat și alte elemente ale capitalurilor proprii, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților.

O. Dividende

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

La calculul rezultatului fiscal sunt neimpozabile și:

- a) dividendele distribuite unei persoane juridice române, societate-mamă, de o filială a sa situată într-un stat membru, inclusiv cele distribuite sediului său permanent situat într-un alt stat membru decât cel al filialei, dacă persoana juridică română întrunește cumulativ următoarele condiții:
 1. are una dintre următoarele forme de organizare: societate în nume colectiv, societate în comandită simplă, societate pe acțiuni, societate în comandită pe acțiuni, societate cu răspundere limitată;
 2. plătește impozit pe profit, potrivit prevederilor titlului II, fără posibilitatea unei opțiuni sau excepții;
 3. deține minimum 10% din capitalul social al filialei situate într-un alt stat membru, care distribuie dividendele;
 4. la data înregistrării venitului din dividende deține participația minimă prevăzută la pct. 3, pe o perioadă neîntreruptă de cel puțin un an.
- b) dividendele distribuite unor persoane juridice străine din state membre, societăți-mamă, de filialele acestora situate în alte state membre, prin intermediul sediilor permanente din România, dacă persoana juridică străină întrunește, cumulativ, următoarele condiții:
 1. are una dintre formele de organizare prevăzute în anexa nr. 1 care face parte integrantă din prezentul titlu;
 2. în conformitate cu legislația fiscală a statului membru este considerată a fi rezident al statului membru respectiv și, în temeiul unei convenții privind evitarea dublei impuneri încheiate cu un stat terț, nu se consideră că are sediul fiscal în afara Uniunii Europene;

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

3. plătește, în conformitate cu legislația fiscală a unui stat membru, fără posibilitatea unei opțiuni sau exceptări, unul dintre impozitele prevăzute în anexa nr. 2 care face parte integrantă din prezentul titlu sau un impozit similar impozitului pe profit reglementat de prezentul titlu;
4. deține minimum 10% din capitalul social al filialei situate într-un alt stat membru, care distribuie dividendele;
5. la data înregistrării venitului din dividende de către sediul permanent din România, persoana juridică străină deține participația minimă prevăzută la pct. 4, pe o perioadă neîntreruptă de cel puțin un an.

În situația în care, la data înregistrării venitului din dividende, condiția legată de perioada minimă de deținere de un an nu este îndeplinită, venitul este supus impunerii. Ulterior, în anul fiscal în care condiția este îndeplinită, venitul respectiv este considerat neimpozabil, cu recalcularea impozitului din anul fiscal în care acesta a fost impus. În acest sens, contribuabilul trebuie să depună o declarație rectificativă privind impozitul pe profit, în condițiile prevăzute de Codul de procedură fiscală.

P. Recunoașterea veniturilor

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate excluzând TVA și discounturi. Acestea se recunosc în momentul prestării serviciilor sau livrării produselor și recepțării lor de către client, atunci când o parte semnificativă din riscurile și beneficiile asociate bunurilor aflate în proprietate sunt transferate către client.

Serviciile se facturează lunar la încheierea și recepția acestora conform devizelor. În conturile de venituri se evidențiază și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări etc.).

Q. Cheltuieli de exploatare

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

R. Contribuții pentru salariați

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat pentru contribuția asiguratorie pentru muncă, 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.

Beneficiile sub forma acțiunilor proprii ale entității (sau alte instrumente de capitaluri proprii), acordate angajaților sunt înregistrate distinct (contul 643 „Cheltuieli cu remunerarea în instrumente de capitaluri proprii”), în contrapartida conturilor de capitaluri proprii (1031 „Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii”), la valoarea justă a respectivelor instrumente de capitaluri proprii, de la data acordării acelor beneficii. Recunoașterea cheltuielilor aferente muncii prestate de angajați are loc în momentul prestării acesteia.

Data acordării beneficiilor reprezintă data la care entitatea și angajații beneficiari ai respectivelor instrumente înțeleg și acceptă termenii și condițiile tranzacției, cu mențiunea că, dacă respectivul acord face obiectul unui proces de aprobare ulterioară (de exemplu, de către acționari), data acordării beneficiilor este data la care este obținută respectiva aprobare. Pentru instrumentele de capitaluri proprii acordate care intră în drepturi imediat, la data acordării beneficiilor, angajaților nu li se cere să finalizeze o perioadă specificată de servicii înainte de a avea dreptul necondiționat asupra respectivelor instrumente de capitaluri proprii și, în absența unei dovezi privind contrariul, entitatea va considera că serviciile prestate în schimbul instrumentelor de capitaluri proprii au fost deja primite. În acest caz, cheltuielile aferente se înregistrează integral, la momentul respectiv, în contrapartidă cu conturile de capitaluri proprii.

Pentru instrumentele de capitaluri proprii acordate, care intră în drepturi numai după îndeplinirea de către angajați a unei perioade specificate de servicii, cheltuielile aferente sunt înregistrate pe măsura prestării serviciilor, pe parcursul perioadei pentru satisfacerea condițiilor de intrare în drepturi, în contrapartidă cu conturile de capitaluri proprii. Suma înregistrată drept cheltuieli va avea în vedere estimarea numărului de instrumente de capitaluri proprii care vor intra în drepturi, iar

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

această estimare trebuie revizuită dacă informațiile ulterioare indică faptul că numărul de instrumente de capitaluri proprii preconizate a intra în drepturi este diferit față de estimările precedente, astfel încât, la data intrării în drepturi, estimarea respectivă să fie egală cu numărul de instrumente de capitaluri proprii care intră în drepturi. Aceste prevederi se aplică inclusiv în cazul în care angajații primesc beneficii direct de la societatea-mamă a entității raportoare sau de la o altă societate din grup. Dacă tranzacția din cadrul grupului presupune angajamente de rambursare prin care entitatea plătește pentru instrumentele de capitaluri proprii acordate angajaților, aceasta contabilizează acordarea instrumentelor de capitaluri proprii în mod distinct de angajamentul de rambursare din cadrul grupului.

S. Costurile de împrumut

Cheltuielile cu dobânda sunt înregistrate în contul de profit și pierdere atunci când apar.

T. 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 2021 este de 16%.

U. Leasingul financiar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate drept contracte de leasing financiar. Leasingurile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este aporționată între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung.

Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

V. Erori contabile

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul reportat în timpul anului.

W. Entități legate și alte părți legate

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea – mamă îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercițiului financiar, în cursul exercițiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societății și deține singură controlul asupra majorității drepturilor de vot ale [acționarilor sau asociaților], ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

- e) Societatea-mamă deține puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mamă și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mamă.

O entitate este „legată” de o altă entitate dacă:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:
 - controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se află sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mamă, filialele sau filialele membre);
 - are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influență semnificativă asupra acesteia; sau
 - deține controlul comun asupra celeilalte entități;
- b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;
- c) reprezintă o asocieră în participație în care cealaltă entitate este asociat;
- d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mamă a acesteia;
- e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. A) sau d);
- f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoană menționată la lit. D) sau e);
- g) entitatea reprezintă un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau pentru angajații oricărei entități legate de o asemenea societate.

X. 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 LEI la cursul de schimb valutar la data bilanțului contabil. Cursul de schimb valutar la 31 Decembrie 2021 a fost de 4.3707 LEI pentru 1 USD și de 4.9481 LEI pentru 1 EUR iar cursul de schimb valutar la 31 Decembrie 2020 a fost de 3.9660 LEI pentru 1 USD și de 4.8694 LEI pentru 1 EUR.

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.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

COST	Sold la 31 Decembrie 2020	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 Decembrie 2021
		Intrări	Transfer	Cedări	Transfer	
Cheltuieli de dezvoltare	3.837.933	3.551.938	-	-	6.850.655	539.216
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	3.800.245	67.005	6.851.640	-	-	10.718.890
Avansuri	538.098	-	-	-	-	538.098
Total	8.176.276	3.618.943	6.851.640	-	6.850.655	11.796.204

AMORTIZARE

	Sold la 31 Decembrie 2020	Amortizarea anului		Reduceri	Sold la 31 Decembrie 2021
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	2.705.309	486.519	-	-	3.191.827
Total	2.705.309	486.519	-	-	3.191.827

AJUSTĂRI DE VALOARE

	Sold la 31 Decembrie 2020	Creșteri	Reluări	Reclasificare	Sold la 31 Decembrie 2021
Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție	-	-	-	538.098	538.098
Total	-	-	-	538.098	538.098

Valoare netă

8.066.278

În ceea ce privește imobilizările necorporale, în cursul anului 2021 s-a finalizat dezvoltarea unei noi aplicații mobile, precum și a altor produse interne. La 31 Decembrie 2021, valoarea netă contabilă a imobilizărilor necorporale este de 8.066.278 lei față de 5.470.967 lei la 31 Decembrie 2020. Majoritatea imobilizărilor necorporale sunt reprezentate de licențe. Cea mai semnificativă parte a creșterilor din timpul anului, se datorează recepționării noii aplicații mobile, pentru monitorizare flotă Track GPS.

IBDO

29 APR 2022

SIGNED FOR IDENTIFICATION
SEMÑAT PENTRU IDENTIFICARE

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

b) Imobilizări corporale

COST	Sold la 31 Decembrie 2020	Creșteri		Reduceri			Sold la 31 Decembrie 2021
		Achiziții	Transfer	Reevaluare	Cedări	Transfer	
Construcții	4.991.157	27.487	6.902	-	-	-	5.025.546
Instalații tehnice și mașini	7.657.845	1.416.596	259.302	-	919.306	-	8.414.437
Alte instalații, utilaje și mobilier	3.143.866	128.574	198.607	-	46.727	-	3.424.320
Imobilizări corporale în curs							
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	88.169	584.846	-	-	-	465.796	207.219
Total	15.881.037	2.157.503	464.811	-	966.033	465.796	17.071.522

AMORTIZARE

	Sold la 31 Decembrie 2020	Amortizarea anului		Reduceri			Sold la 31 Decembrie 2021
			Reevaluare				
Construcții	3.600.665	427.144	-	-	-	-	4.027.809
Instalații tehnice și mașini	5.219.878	1.153.145	-	839.393	-	-	5.533.629
Alte instalații, utilaje și mobilier	2.355.784	319.796	-	44.563	-	-	2.631.015
Total	11.176.327	1.900.085	-	883.956	-	-	12.192.453

Valoare netă

4.704.710

4.879.069

Începând cu anul 2020 Societatea reflectă imobilizările corporale la cost, și nu la valoare justă așa cum acestea au fost prezentate anterior acestei date. De asemenea, la 31 Decembrie 2021, s-au întocmit liste de inventariere a mijloacelor fixe aflate în patrimoniu la sfârșitul exercițiului financiar.

Active deținute în leasing financiar sau achiziționate în rate

Societatea a achiziționat autoturisme în baza contractelor de leasing financiar încheiate cu Raiffeisen Leasing și Unicredit Leasing. La 31 Decembrie 2021, Societatea are înregistrate ca și leasinguri financiare mijloace fixe cu o valoare brută contabilă de 3.067.099 lei față de 2.876.091 lei în 2020. Amortizarea cumulată a mijloacelor fixe achiziționate în leasing este de 1.008.039 lei față de 1.252.768 lei în 2020.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

b) Imobilizări corporale (continuare)

Activele achiziționate prin contracte de leasing financiar, care nu au fost închise până la data închiderii exercițiului financiar, se prezintă după cum urmează:

Denumire	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Cost	2.876.091	3.067.099
Amortizare	1.252.768	1.008.039
Valoare netă	1.623.323	2.059.060

c) Imobilizări financiare

COST	Sold la 31 Decembrie 2020	Creșteri	Reduceri	Reclasificare	Sold la 31 Decembrie 2021
Împrumuturi acordate entităților afiliate	-	-	-	6.823.060	6.823.060
Acțiuni deținute la entitățile afiliate	17.221.411	14.264.767	214.913	-	31.271.265
Împrumuturi acordate pe termen lung	-	-	-	2.591.727	2.591.727
Dobânda aferentă împrumuturilor pe termen lung	-	-	-	534.363	534.363
Total	17.221.411	14.264.767	214.913	9.949.151	41.220.415

AJUSTĂRI DE VALOARE	Sold la 31 Decembrie 2020	Creșteri	Reluări	Reclasificare	Sold la 31 Decembrie 2021
Împrumuturi acordate pe termen lung	-	-	-	1.634.180	1.634.180
Total	-	-	-	1.634.180	1.634.180

Valoare netă	17.221.411	39.586.235
---------------------	-------------------	-------------------

Majorarea poziției financiare reprezentând imobilizări financiare din cursul anului 2021 se datorează creșterii participațiilor deținute la entitățile afiliate care au la bază achiziția Berg Software Timișoara, la o valoare de 14.2 milioane lei, dar și vânzarea integrală a părților sociale ale AROBS Trading & Distribution GmbH (Germania) în valoare de 123.073 lei și cesionarea a 15% din părțile sociale deținute în PT AROBS Solutions Indonezia la valoare de 108.402 lei. Împrumuturile acordate entităților afiliate sunt detaliate la nota 15.4 „Părți legate și părți afiliate”.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Împrumuturile acordate pe termen lung sunt prezentate mai jos:

Împrumut – ONLINE SOFTWARE SYSTEMS

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Valoare împrumut	1.354.187	1.354.187
Valoare dobândă	199.011	279.991
Total	1.553.198	1.634.178

Împrumutul a fost acordat pentru oportunități investiționale și capital de lucru. La 31 decembrie 2021, valoarea împrumutului este ajustată integral.

Împrumut – INVESTO CORP

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Valoare împrumut	1.289.450	1.079.450
Valoare dobândă	138.431	211.940
Total	1.427.881	1.291.390

Împrumutul a fost acordat pentru acoperirea unor nevoi imediate de investiții în dezvoltarea unei platforme online care încorporează principalele procese, entități și instrumente de lucru cu ajutorul cărora se asigură monitorizarea, culegerea, transmiterea, localizarea și procesarea datelor și a informațiilor astfel încât să se ofere soluții optime și eficiente pentru managementul investițiilor.

Împrumut – INOVO FINANCE

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Valoare împrumut	158.090	158.090
Valoare dobândă	32.978	42.432
Total	191.068	200.522

Acest împrumut a fost acordat pentru nevoi imediate de capital de lucru.

4. STOCURI

	Sold la 31 Decembrie 2020	Sold la 31 Decembrie 2021
Materii prime și materiale	297.258	367.784
Produse în curs de execuție	518.416	575.164
Obiecte de inventar	1.200.202	1.220.546
Mărfuri	4.174.777	3.987.633
Mărfuri aflate la terți	272.447	232.092
Avansuri pentru stocuri	836.613	88.020
Ajustări de valoare pentru deprecierea stocurilor	(2.376.931)	(1.996.467)
Total	4.922.783	4.474.722

În categoria obiectelor de inventar este cuprinsă valoarea netă a echipamentelor închiriate din activitatea de Track. Valoarea acestora este amortizată pe durata contractelor încheiate cu clienții.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

4. STOCURI (continuare)

Ajustările de valoare aferente stocurilor se calculează în funcție de vechime și anume: 30% din valoarea de intrare pentru stocurile cu o vechime cuprinsă între 181 și 365 zile și 100% din valoarea stocurilor mai vechi de un an și cu mișcare lentă.

5. CREANȚE

	Sold la 31 Decembrie 2020	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri către furnizorii de servicii	1.163.900	1.163.900	-
Clienți și conturi asimilate	35.181.005	35.181.005	-
Ajustări de valoare creanțe – clienți	(3.308.840)	(3.308.840)	-
TVA neexigibilă	178.027	178.027	-
Creanțe față de societățile din cadrul grupului	36.823.863	36.823.863	-
Debitori diverși și alte creanțe	4.211.725	4.211.725	-
Ajustări pentru deprecierea debitorilor diverși	(2.091.295)	(2.091.295)	-
Total	72.158.385	72.158.385	-

	Sold la 31 Decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri către furnizorii de servicii	143.608	143.608	-
Clienți și conturi asimilate	37.640.495	37.640.495	-
Ajustări de valoare creanțe – clienți	(3.384.575)	(3.384.575)	-
TVA neexigibilă	78.972	78.972	-
Alte creanțe față de bugetul statului	901.133	901.133	-
Creanțe față de societățile din cadrul grupului	21.499.494	21.499.494	-
Debitori diverși și alte creanțe	893.934	893.934	-
Ajustări pentru deprecierea debitorilor diverși	1	1	-
Subvenții pentru investiții	12.046	12.046	-
Total	57.785.108	57.785.108	-

Scăderea valorii totale a creanțelor de la 72 milioane lei, la finalul anului 2020 comparativ cu 57,7 milioane lei la finalul anului 2021 se datorează preponderent creanțelor față de societățile din cadrul Grupului, acestea diminuându-se cu aproximativ 15,4 milioane lei în urma rambursării unor împrumuturi de către AROBS Trading & Distribution GmbH (12,6 milioane lei) și Cabrio Investment S.R.L. (2,6 milioane lei). Această diminuare este atenuată de creșterea împrumuturilor acordate de companie pe parcursul anului 2021 și de creșterea dobânzilor neîncasate. Creanțele comerciale au crescut cu 3% față de valoarea anului precedent în ritm cu creșterea afacerii.

Împrumuturile acordate entităților afiliate, sunt detaliate la Nota 15.4 “Părți legate și afiliate” – sunt prezentate în linia “Creanțe față de societățile din cadrul grupului”.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

6. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 31 Decembrie 2020	Sold la 31 Decembrie 2021
Cecuri de încasat (BO)	3.679	3.613
Conturi la bănci în lei	10.169.705	43.524.803
Conturi la bănci în valuta	27.064.294	44.384.228
Numerar în casă	147.876	150.944
Alte valori	130.013	141.096
Total	37.515.567	88.204.684

Disponibilitățile bănești au crescut semnificativ în anul 2021, înregistrând o variație de 135% față de anul precedent, ca urmare a aportului noilor investitori în urma plasamentului privat din octombrie 2021.

7. CHELTUIELI ÎN AVANS

	Sold la 31 Decembrie 2020	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli cu chirii	49.662	49.481	181
Cheltuieli cu studii	36.320	36.320	-
Cheltuieli cu asigurări	135.156	135.156	-
Cheltuieli cu servicii diverse	502.577	502.577	-
Cheltuieli cu taxe	26.549	26.549	-
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	1.433	1.433	-
Cheltuieli cu deplasări	68.870	68.870	-
Cheltuieli cu dobânzi	118.945	118.945	-
Cheltuieli cu accesul la diverse aplicații	196.197	192.564	3.633
Total	1.135.709	1.131.895	3.814

	Sold la 31 Decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli cu chirii	51.796	51.615	181
Cheltuieli cu studii	34.984	34.984	-
Cheltuieli cu asigurări	92.284	92.284	-
Cheltuieli cu servicii diverse	1.337.945	1.337.945	-
Cheltuieli cu taxe	13.240	13.240	-
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	-	-	-
Cheltuieli cu deplasări	24.811	24.811	-
Cheltuieli cu accesul la diverse aplicații	77.217	73.496	3.721
Total	1.632.277	1.628.375	3.902

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII

	Sold la 31 Decembrie 2020	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Alte finanțări pe termen lung	1.202.685	536.799	665.886
Datorii față de entitățile aflate în relații speciale	348.258	348.258	-
Sume datorate instituțiilor de credit	21.255.668	19.064.438	2.191.230
Avansuri de la clienți	311.100	311.100	-
Furnizori	2.892.486	2.892.486	-
Furnizori facturi nesosite	1.257.781	1.257.781	-
Datorii față de personal	2.414.244	2.414.244	-
Impozite și taxe aferente salariilor	1.211.676	1.211.676	-
Impozit pe profit curent	1.082.942	1.082.942	-
TVA de plată	1.728.130	1.728.130	-
Alte datorii față de bugetul statului	101.956	101.956	-
Creditori diverși	7.674	7.674	-
Alte datorii	132.160	132.160	-
Total	33.946.762	31.089.646	2.857.116

	Sold la 31 Decembrie 2021	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Alte finanțări pe termen lung	1.367.316	492.378	874.938
Datorii față de entitățile aflate în relații speciale	1.178.181	1.178.181	-
Sume datorate instituțiilor de credit	2.226.645	2.226.645	-
Avansuri de la clienți	268.070	268.070	-
Furnizori	2.826.119	2.826.119	-
Furnizori facturi nesosite	2.093.927	2.093.927	-
Datorii față de personal	2.932.387	2.932.387	-
Impozite și taxe aferente salariilor	1.853.128	1.853.128	-
Impozit pe profit curent	159.692	159.692	-
TVA de plată	1.699.350	1.699.350	-
Alte datorii față de bugetul statului	1.301	1.301	-
Creditori diverși	34.754	34.754	-
Alte datorii	126.364	126.364	-
Total	16.767.234	15.892.296	874.938

În anul 2021 datoriile totale s-au redus până la valoarea de 16,77 milioane lei, în scădere cu 17,18 milioane lei față de anul 2020 datorită rambursării integrale a liniei de capital de lucru.

DATORII DIN LEASING FINANCIAR	1 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Valoarea ratelor minime de leasing		
Sub 1 an	536.799	492.378
Peste 1 an	665.886	874.938
Total	1.202.685	1.367.316

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Dobânda aferentă perioadelor viitoare		
Sub 1 an	(20.287)	(29.896)
Peste 1 an	(49.659)	(34.660)
Total	(69.946)	(64.556)
Valoarea prezentă a ratelor minime de leasing	1.132.739	1.302.760

La data de 31 decembrie 2021, Societatea figurează cu un împrumut la termen în valoare de 450.000 EUR (2.226.645 lei) contractat de la Citi Bank. Scadența acestui împrumut este 23 septembrie 2022. Dobânda aferentă acestui împrumut este conform contractului negociat între părți. Împrumutul este garantat de către societate prin:

- Ipoteca mobilă asupra conturilor bancare deschise la Bancă;
- Cesionarea creanțelor de la terțe părți acceptabile pentru Bancă;
- Ipoteca mobilă asupra universalității stocului de marfă /inventar aflat în patrimoniul societății;
- Ipoteca mobilă asupra tuturor părților sociale ale SC SAS GRUP S.R.L. deținute de către societate;
- Ipoteca mobilă asupra conturilor SC SAS GRUP S.R.L. deschise la Bancă;
- Cesiune generală a creanțelor de încasat de către SC SAS GRUP S.R.L. de la terțe părți acceptabile de către Bancă;
- Ipoteca mobilă asupra unei universalități de creanțe aferente următoarelor două tipuri de activități ale societății: servicii de monitorizare prin GPS (GPS Track Monitoring), comerț cu ridicata cu sisteme de navigație prin GPS și servicii de "software outsourcing";
- Ipotecă mobilă asupra conturilor bancare ale debitorului solidar AROBS Business Center S.R.L..

Obligații:

1. Societatea se obligă să ruleze prin conturile sale deschise la bancă o sumă de bani care să fie echivalentul a cel puțin 80% din volumul său de activitate, respectiv încasările de la terți, în conturile sale deschise la bancă să reprezinte echivalentul a cel puțin 80% din cifra sa de afaceri, dar nu mai puțin de echivalentul a 1.300.000 euro pe lună. Pentru neîndeplinirea acestei condiții, banca aplică un comision de 0,25% pe trimestru din suma maximă a facilității contractate.
2. Societatea se obligă să nu distribuie și/sau să nu plătească dividende fără acordul prealabil, în scris, al băncii pentru sume mai mari de 1.000.000 euro, cumulat, în cursul unui an calendaristic.
3. Societatea se obligă să mențină indicatorul "Serviciul datoriei" mai mare de 1,5x pe durata existenței obligațiilor sale, conform contractului.

Serviciul datoriei se calculează ca raport între:

- a) rezultat din exploatare + cheltuieli cu amortizările și provizioanele pentru deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale – impozit pe profit – dividende plătite – investițiile finanțate din fluxul de numerar din activitatea de exploatare – creșterea netă (anuală) a ajutorului financiar acordat companiilor din cadrul Grupului (respectiv împrumuturi acordate și contribuția la capitalul social al acestora) și
 - b) porțiunea curentă de plată din datoriile purtătoare de dobândă pe termen mediu și lung + cheltuielile cu dobânzile.
4. Societatea se obligă să mențină "Gradul de îndatorare bancară" mai mic de 3.5x pe durata existenței obligațiilor sale contractuale.

Acest indicator se calculează ca raport între:

- a) Datoriile purtătoare de dobândă deținute de societate, inclusiv dar fără a se limita la datorii bancare, leasinguri financiare, datorii intra-grup și împrumuturi de la acționari, scrisori de garanție bancară emise de Citi Bank la ordinul societății, precum și orice alte datorii garantate de societate în favoarea companiilor din Grup și
- b) EBITDA (calculat ca sumă dintre Rezultatul din exploatare și cheltuielile cu amortizări și provizioane pentru deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale.

IBDO

29 APR 2022

SIGNED FOR IDENTIFICATION
SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Obligații contingente – scrisori de garanție bancară:

Suma	Moneda	Data documentului care certifică apariția obligației	Data plății/scadenței	Beneficiar
10.630,00	EUR	18 martie 2020	15 martie 2022	GREEN GATE DEVELOPMENT S.R.L.
13.318,83	EUR	23 martie 2020	14 aprilie 2022	PALAS 4 S.R.L.
117.441,10	LEI	14 septembrie 2021	10 iunie 2022	BLACHOTRAPEZ S.R.L.

Suma și Moneda	Descriere	Beneficiar
45.603 LEI	Ipotecă mobilă cont curent – scrisoare de garanție cu cash colateral	Oombla Travel Management S.R.L.

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

	Sold la 31 decembrie 2020	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2021
		în cont	din cont	
Alte provizioane	942.108	596.879	942.108	596.879
Total	942.108	596.879	942.108	596.879

Provizioanele înregistrate de către Societate se referă la concediile neefectuate.

10. VENITURI ÎN AVANS

	Sold la 31 Decembrie 2020	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subvenții pentru investiții	1.164.965	393.819	771.146
Venituri înregistrate în avans	1.549.842	1.475.212	74.630
Total	2.714.807	1.869.031	845.776

	Sold la 31 Decembrie 2021	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subvenții pentru investiții	774.396	392.319	382.077
Venituri înregistrate în avans	1.782.197	1.603.670	178.527
Total	2.556.593	1.995.989	560.604

Veniturile înregistrate în avans au fost înregistrate în baza contractelor cu clienții pe termen mediu și lung și se referă în principal la servicii de monitorizare flotă auto.

11. CAPITAL ȘI REZERVE

La 31 decembrie 2021, capitalul social este în valoare de 45.569.749 lei, reprezentând 455.697.494 părți sociale având o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune. Capitalul social este subscris în întregime și vărsat la data de 31 decembrie 2021. Societatea s-a transformat în SA începând cu data de 5 septembrie 2014.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

11. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)

În data de 10 august 2021, a avut loc o majorare de capital cu suma de 40.000.000 lei, prin încorporarea altor rezerve, în valoare de 2.426.871 lei, și prin încorporarea profitului nerepartizat al Societății din perioada 2018, 2019, a sumei de 37.573.129 lei, capitalul social ajungând astfel la valoarea de 40.100.000 lei. Ulterior, în 11 octombrie 2021, a avut loc o operațiune de divizare a valorii nominale a acțiunii, de la valoarea de 10 lei/acțiune la 0,1 lei/acțiune. Capitalul social al Societății a crescut de la 40.100.000 lei la 45.569.749 lei prin derularea unui program de plasament privat în valoare de 74.224.499 lei, în urma căruia s-a emis un număr de 54.697.494 de acțiuni noi. În urma emiterii de acțiuni suplimentare pentru plasamentul privat care a avut loc în luna octombrie 2021, au rezultat prime de capital în valoare de 68.754.750 lei.

Societatea a constituit rezerva legală conform prevederilor Legii Societăților Comerciale, potrivit căreia 5% din profitul contabil anual înainte de impozitare este transferat la rezerve legale până când soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societății. La data de 31 decembrie 2021, Societatea a distribuit la rezerve legale 5% din profitul contabil în valoare de 2.459.391 lei.

În 23 august 2021, Societatea a răscumpărat acțiuni proprii în valoare de 4.010.000 lei pentru derularea programului de Stock Option Plan pentru angajații săi.

Surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuibil, în timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuibilă. În situația în care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat în măsura în care, în conformitate cu legislația fiscală aplicabilă la data efectuării reevaluării, cheltuielile cu amortizarea aferentă mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile în calculul impozitului pe profit și respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit.

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Capital social vărsat	100.000	45.569.749
TOTAL	100.000	45.569.749

Structura acționariatului pentru anii 2020 și 2021 este următoarea:

ASOCIAȚI	2020			2021		
	Număr părți sociale	Valoarea nominală totală	%	Număr părți sociale	Valoarea nominală totală	%
Oprean Voicu	9.000	90.000	90%	288.389.386	28.838.938,6	63,2853%
Cabrio Investment	1.000	10.000	10%	40.101.379	4.010.137,9	8,8%
AROBS (SOP)	-	-	0%	40.101.379	4.010.137,9	8,8%
Alți acționari	-	-	0%	87.105.349	8.710.534,9	19,1147%
Total	10.000	100.000	100%	455.697.494	45.569.749,4	100%

12. CIFRA DE AFACERI

	Exercițiul financiar încheiat 31 Decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021
Venituri din servicii prestate	110.161.345	125.442.319
Venituri din vânzarea produselor finite	2.362.823	882.675
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	177.772	226.403
Venituri din vânzarea mărfurilor	15.530.059	15.090.356
Venituri din activități diverse	26.967.258	28.251.918
Venituri din vânzarea produselor reziduale	124	-
Reduceri comerciale acordate	(653.071)	(557.553)
Total	154.546.310	169.336.118

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

12. CIFRA DE AFACERI (continuare)

Cifra de afaceri realizată din extern este de 59.730.306 lei, adică 35,27% din cifra de afaceri a Societății în valoare totală de 169.336.118 lei înregistrată pe parcursul anului 2021.

13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Numărul mediu de salariați în cursul anilor încheiați la 31 Decembrie 2020 și 31 Decembrie 2021 a fost după cum urmează:

	Exercițiul încheiat la 31 Decembrie 2020	Exercițiul încheiat la 31 Decembrie 2021
Management	33	31
Personal Administrativ	10	9
Personal Achiziții	2	2
Personal Financiar	20	19
Personal Juridic	4	4
Personal Gestione	2	2
Personal Marketing	13	12
Personal proiectare - dezvoltare	470	438
Personal Protecția muncii	1	1
Personal Resurse umane	12	11
Personal service - instalări	27	25
Personal Suport IT	11	10
Personal Vânzări	30	28
Total personal	635	592

	Exercițiul încheiat la 31 Decembrie 2020	Exercițiul încheiat la 31 Decembrie 2021
Management	2.404.178	2.562.395
Personal Administrativ	728.539	776.483
Personal Achiziții	145.708	155.297
Personal Financiar	1.457.078	1.552.966
Personal Juridic	291.416	310.594
Personal Gestione	145.708	155.297
Personal Marketing	947.101	1.009.428
Personal proiectare-dezvoltare	34.387.048	36.650.000
Personal Protecția muncii	72.854	77.648
Personal Resurse umane	874.247	931.780
Personal service -instalări	1.967.056	2.096.505
Personal Suport IT	801.393	854.131
Personal Vânzări	2.185.617	2.329.449
Total cheltuieli cu salariile	46.407.943	49.461.971

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

14. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE (continuare)

	Exercițiul încheiat la 31 Decembrie 2020	Exercițiul încheiat la 31 Decembrie 2021
Management	-	38.486
Personal Administrativ	-	4.454
Personal Achiziții	-	448
Personal Financiar	-	6.947
Personal Juridic	-	575
Personal Gestiuine	-	384
Personal Marketing	-	2.983
Personal proiectare-dezvoltare	-	133.062
Personal Protecția muncii	-	469
Personal Resurse umane	-	2.387
Personal service – instalări	-	6.691
Personal Suport IT	-	3.900
Personal Vânzări	-	12.317
Total cheltuieli cu remunerarea în instrumente de capitaluri proprii	-	213.104

	Exercițiul încheiat la 31 Decembrie 2020	Exercițiul încheiat la 31 Decembrie 2021
Management	71.717	75.796
Personal Administrativ	21.732	22.968
Personal Achiziții	4.346	4.593
Personal Financiar	43.465	45.937
Personal Juridic	8.694	9.189
Personal Gestiuine	4.346	4.593
Personal Marketing	28.252	29.859
Personal proiectare - dezvoltare	1.025.966	1.061.362
Personal Protecția muncii	2.173	2.297
Personal Resurse umane	26.079	27.562
Personal service - instalări	58.677	62.015
Personal Suport IT	23.906	25.266
Personal Vânzări	65.197	68.905
Total cheltuieli cu asigurările sociale	1.384.550	1.440.343
Total tichete de masă	2.112.915	1.943.625
Total	49.905.408	53.059.043

Cheltuielile salariale au crescut față de anul precedent, majorarea fiind în concordanță cu extinderea afacerii și dezvoltarea noilor produse interne.

AROB'S TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

15. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021
Cheltuieli privind prestațiile externe		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	244.694	197.297
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	4.739.584	4.046.866
Cheltuieli cu primele de asigurare	476.762	434.043
Cheltuieli cu studiile și cercetările	190.502	349.636
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	462.682	790.465
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	1.099.947	1.131.106
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	359.502	386.593
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	1.019.330	599.828
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	2.012.677	2.299.482
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	87.313	62.212
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	32.906.965	45.065.113
Total	43.599.958	55.362.641

În cadrul categoriei de cheltuieli "Alte cheltuieli cu servicii executate de terți" au fost înregistrate pe parcursul anului 2021 în principal cheltuieli cu servicii de recrutare, cu instalări de dispozitive Track GPS, consultanță IT, participare la târguri și conferințe, servicii de întreținere și reparații, servicii software subcontractate.

Creșterea cheltuielilor cu serviciile executate de terți este în concordanță cu extinderea afacerii și cu dezvoltarea noilor produse interne.

16. ALTE INFORMAȚII

15.1 Repartizarea profitului

	Sold la 31 Decembrie 2020	Sold la 31 Decembrie 2021
Profit net de repartizat	40.391.242	43.199.268
- alte rezerve	282.073	262.402
- rezerve legale	-	2.459.391
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende etc.	-	-
Profit nerepartizat	40.109.169	40.477.475

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

15.2. Impozitul pe profit

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Calcularea Impozitului pe profit		
Venituri exploatare	157.004.448	172.053.933
Cheltuieli exploatare	112.756.735	126.233.290
Profit / (Pierdere) din exploatare	44.247.713	45.820.643
Venituri financiare	5.762.932	4.632.367
Cheltuieli financiare	3.643.179	1.265.181
Profit / (Pierdere) financiară	2.119.753	3.367.186
Profit / (Pierdere) brută	40.391.242	49.187.829
Cheltuiala cu impozitul pe profit	5.976.224	5.998.561
Profit / (Pierdere) netă	40.391.242	43.199.268
Venituri neimpozabile	3.573.308	2.383.377
Rezerva legală	-	2.459.391
Cheltuieli nedeductibile	9.303.961	9.719.670
Profit Impozabil an curent	46.121.895	48.076.171
Pierdere fiscală din anii anteriori	-	-
Profit Impozabil	46.121.895	48.076.171
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Impozit pe profit	7.379.503	7.692.187
Sponsorizări deductibile din impozitul pe profit	995.091	798.733
Impozit pe profitul scutit, potrivit art.22 din Codul fiscal	45.131	41.984
Impozit pe profit minim	-	-
Bonificație aplicata conform OUG 33/2020	363.057	-
Subvenție educație timpurie conf. prevederii din Codul Fiscal de la art 25, alin.4, lit i(2)	-	46.287
Bonificație aplicata conform OUG 153/2020	-	816.622
Cheltuiala cu impozitul pe profit	5.976.224	5.988.561

15.3. Principalii indicatori financiari

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichidității curente	3,72	9,57
b) Indicatorul lichidității imediate	3,56	9,29
2. Indicatori de risc		
a) Indicatorul gradului de îndatorare	2,71	0,47
Sau		
a) Indicatorul gradului de îndatorare	2,64	0,47
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	165,43	322,96

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

15.3. Principalii indicatori financiari (continuare)

3. Indicatori de activitate

a) Viteza de rotație a stocurilor (nr. de ori)	2,41	2,69
Sau		
a) Viteza de rotație a stocurilor (zile)	151,73	135,80
b) Viteza de rotație a debitelor - clienți (zile)	121,98	137,56
c) Viteza de rotație a creditelor - furnizor (zile)	22,58	141,54
d) Viteza de rotație a activelor imobilizate	5,64	3,22
e) Viteza de rotație a activelor totale	1,08	0,83

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat	0,43	0,27
b) Rata marjei brute din vânzări	28,63	27,06

15.4. Părți legate și părți afiliate

Soldurile pentru entitățile afiliate sunt următoarele:

Creanțe	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
I.M. AROBS SOFTWARE	-	18.348
AROBS PANNONIA SOFTWARE	430.334	57.043
CABRIO INVEST S.R.L.	6.263	13.848
CABRIO INVESTMENT S.R.L.	96	141
VISION PLUS MOBILE S.R.L.	49.616	49.616
MED CONTROL SOLUTIONS S.R.L.	9.500	327.401
SMAIL COFFEE S.R.L.	212.886	161.869
PT AROBS SOLUTIONS INDONESIA	514.519	407.593
AROBS TRACKGPS S.R.L.	-	29.966
SAS GRUP S.R.L.	27.652	198.431
NEWCAR4FUTURE S.R.L.	142.567	191.591
SOFTMANAGER S.R.L.	-	7.773
UCMS GROUP ROMANIA S.R.L.	86.898	100.320
OOMBLA TRAVEL MANAGEMENT S.R.L.	20.618	31.074
AROBS BUSINESS SERVICES S.R.L.	76.052	274.429
COSO BY AROBS BV	42.076	14.309
AROBS GMBH	383.465	465.131
AROBS SOFTWARE SOLUTIONS GMBH	-	68.180
AROBS BUSINESS CENTER	-	612.555
COSO BY AROBS BVBA	-	5.938

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

AVANS SPRE DECONTARE VOICU OPREAN	5.304	11.418
Total	2.007.846	3.046.974

15.4. Părți legate și părți afiliate (continuare)

Datorii	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
I.M. AROBS SOFTWARE S.R.L.	164.895	1.036.713
IKON SOFT S.R.L.	35.383	87.158
CABRIO INVEST	6.060	12.517
SOFTMANAGER S.R.L.	-	4.823
MED CONTROL SOLUTION S.R.L.	-	840
SMAIL COFFEE	4.851	4.584
UCMS GROUP ROMANIA S.R.L.	-	19.779
AROBS SOFTWARE DOO	7.888	-
COSO BY AROBS BVBA	123.196	-
OOMBLA TRAVEL MANAGEMENT S.R.L.	5.985	11.767
Total	348.258	1.178.181

Tranzacțiile pentru entitățile în relații speciale sunt următoarele:

Vânzări	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
I.M. AROBS SOFTWARE S.R.L.	-	18.351
AROBS PANNONIA SOFTWARE	631.957	718.759
CABRIO INVEST	41.252	41.120
SMAIL COFFEE	61.957	68.232
MED CONTROL SOLUTIONS S.R.L.	1.241	371.744
PT AROBS SOLUTION	277.045	408.704
AROBS TRACK GPS S.R.L.	675.605	328.607
SAS GRUP S.R.L.	591.491	814.252
NEWCAR4FUTURE	2.110	41.196
MANAGIS SERV S.R.L.	-	620
CABRIO INVEST BV	81.277	-
CABRIO INVESTMENT	80	39
SOFTMANAGER S.R.L.	-	17.915
OOMBLA TRAVEL MANAGEMENT S.R.L.	17.326	30.668
UCMS GROUP ROMANIA S.R.L.	794.566	801.248
AROBS BUSINESS SERVICES S.R.L.	63.909	167.446
AROBS TRADING&DISTRUBUTION GMBH	381.457	75.472
AROBS BUSINESS CENTER	-	29.054
AROBS SOFTWARE SOLUTIONS GMBH	-	210.021
COSO BY AROBS BV	-	81.822
COSO BY AROBS BVBA	-	5.938
Total	3.621.273	4.231.208

Aceste vânzări se referă la servicii software, la vânzări de GPS-uri, tablete, vânzări de autoturisme și subînchiriere spații.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

15.4. Părți legate și părți afiliate (continuare)

Cumpărări	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
I.M. AROBS SOFTWARE S.R.L.	10.310.570	12.009.515
AROBS SOFTWARE DOO	29.752	3.758
IKON SOFT S.R.L.	410.113	372.306
AROBS PANNONIA SOFTWARE	865.514	760.910
CABRIO INVEST S.R.L.	68.588	100.877
SMAIL COFFEE S.R.L.	521.237	496.447
MANAGIS SERV S.R.L.	15.295	-
SOFTMANAGER S.R.L.	255.682	191.208
UCMS GROUP ROMANIA S.R.L.	150.914	79.593
OOMBLA TRAVEL MANAGEMENT S.R.L.	49.730	284.190
COSO BY AROBS BVBA	1.037.100	1.367.573
AROBS TRACKGPS S.R.L.	743	1.950
AROBS BUSINESS SERVICES	-	87.406
AROBS SOFTWARE SOLUTIONS GMBH	-	251.644
MED CONTROL SOLUTION S.R.L.	-	840
VOICU OPREAN	372.600	372.600
GHEORGHE OPREAN	22.800	22.800
Total	14.110.638	16.403.617

Aceste tranzacții reprezintă în principal prestări de servicii software, cu excepția societății Cabrio Invest care prestează și servicii hoteliere.

Alocare acțiuni	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
UCMS GROUP ROMANIA S.R.L.	-	15.320
SAS GRUP S.R.L.	-	698
Total	-	16.018

În cadrul programului de Stock Option Plan implementat de către Societatea AROBS Transilvania Software, aceasta a acordat opțiuni pentru acțiuni și societăților din grup UCMS Group SRL și SAS Grup SRL. Valoarea aferentă acestor opțiuni pentru anul 2021 este de 16.018 lei.

Împrumuturi acordate - AROBS PANNONIA SOFTWARE

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Valoare împrumut	389.552	-
Valoare dobândă	33.846	-
Total	423.398	-

În Decembrie 2018, AROBS PANNONIA SOFTWARE a semnat un acord privind preluarea SkyShield Ungaria, o firmă cu un portofoliu de 200 de clienți și 1200 vehicule monitorizate. Cu o experiență de peste 7 ani în furnizarea de soluții de telematică și telemetrie pe piața din Ungaria, AROBS PANNONIA SOFTWARE se situează în top 10 în domeniul soluțiilor de optimizare a managementului de flotă auto, având cote de piață relevante, menționăm în mod special serviciile prestate către 80% din firmele de curierat din țara vecină. Achiziția Skyshield vine în contextul identificării unor sinergii la nivel tehnic și operațional între cele două companii și a dorinței acestora de a furniza soluții cat mai complete și complexe pe piața ungară, unde deja produsul nostru – TrackGPS - este existent din 2011.

IBDO

29 APR 2022

SIGNED FOR IDENTIFICATION
SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

15.4. Părți legate și părți afiliate (continuare)

Împrumuturi acordate - TRANSILVANIA SOFTWARE RECRUITMENT S.R.L.

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Valoare împrumut	2.814.800	1.696.000
Valoare dobândă	359.990	609.883
Total	3.174.790	2.305.883

Suma împrumutată a fost acordată pentru acoperirea unor nevoi operaționale.

Împrumuturi acordate - AROBS TRADING & DISTRIBUTION GMBH

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Valoare împrumut	16.901.687	4.616.577
Valoare dobândă	1.254.520	1.983.508
Total	18.156.207	6.600.085

Împrumutul acordat firmei AROBS Trading & Distribution GmbH este pentru susținerea nevoii de capital de lucru, AROBS Trading & Distribution GmbH fiind o firmă de trading și distribuție de produse electronice și electrocasnice Premium, cu garanție internațională. Produsele se achiziționează cu plata integrală în avans de la distribuitori și producători din toată Europa și se vând în Turcia, Dubai, Franța, Germania, Danemarca.

Pe parcursul anului 2021, AROBS Trading & Distribution GmbH a rambursat 12.285.110 lei din suma împrumutată.

Împrumuturi acordate - CABRIO INVESTMENT S.R.L.

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Valoare împrumut	4.219.308	1.585.578
Valoare dobândă	366.917	581.107
Total	4.586.225	2.166.685

Pe parcursul anului 2021, Cabrio Investment S.R.L. a restituit 2.633.730 lei din valoarea împrumutului acordat.

Împrumut - AROBS BUSINESS CENTER

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Valoare împrumut	1.978.000	6.624.300
Valoare dobândă	241.637	594.393
Total	2.219.637	7.218.694

Împrumutul acordat societății AROBS BUSINESS CENTER a fost utilizat pentru dezvoltarea proiectului "Incubator de afaceri", realizat prin absorbția de fonduri europene și pentru capital de lucru. AROBS Transilvania Software S.A. are calitatea de administrator în această societate.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

15.4. Părți legate și părți afiliate (continuare)

Împrumut - CABRIO INVEST BV

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Valoare împrumut	4.631.773	5.095.059
Valoare dobândă	315.659	508.791
Total	4.947.432	5.603.850

Firma Cabrio Invest Olanda a fost înființată în aprilie 2018 și reprezintă acționarul principal pentru firmele nou achiziționate în Belgia și Olanda: Coso by Arobs BVBA și Coso by Arobs BV. Produsele și serviciile Coso le completează pe cele ale AROBS, în zonele de management al flotei, automatizare de proces, dar și pe cele privind specializarea pe software educațional. Printre clienții importanți ai Coso by AROBS sunt Alpega, Emerson, BASF și Schneider. Împrumutul inițial a fost acordat pentru achiziția parțială a afacerii din Olanda și Belgia iar ulterior s-au acordat împrumuturi pentru nevoile operaționale.

Împrumut – SOFTMANAGER S.R.L.

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Valoare împrumut	876.492	890.658
Valoare dobândă	54.210	86.260
Total	930.702	976.918

Sumele împrumutate au fost acordate pentru capital de lucru.

Împrumut - COSO BY AROBS BV

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Valoare împrumut	219.123	222.665
Valoare dobândă	11.099	19.628
Total	230.222	242.293

Împrumutul acordat a avut ca destinație acoperirea unor cheltuieli operaționale.

Împrumut - AROBS SOFTWARE SOLUTIONS GMBH

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Valoare împrumut	146.080	148.443
Valoare dobândă	1.581	7.544
Total	147.661	155.987

Împrumutul a avut ca destinație acoperirea unor cheltuieli operaționale.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

15.4. Părți legate și părți afiliate (continuare)

Împrumut - AROBS BUSINESS SERVICES S.R.L.

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Valoare împrumut	5.000	-
Valoare dobândă	18	-
Total	5.018	-

Împrumut - AROBS BUSINESS CENTER PLUS

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Valoare împrumut	-	-
Valoare dobândă	-	254
Total	-	254

Împrumut - MED CONTROL SOLUTION S.R.L.

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021
Valoare împrumut	-	-
Valoare dobândă	-	332
Total	-	332

Relațiile dintre aceste firme sunt de natura părților afiliate prin D-nul Voicu Oprean care deține părți sociale și în celelalte firme:

NR. CRT.	SOCIETATEA	ASOCIAȚI	NR. PĂRȚI SOCIALE DEȚINUTE
1	I.M. AROBS SOFTWARE	Voicu Oprean	90%
		Ion Mardarovici	10%
2	AROBS TRACKGPS S.R.L.	Voicu Oprean	90%
		Ion Mardarovici	10%
3	AROBS PANNONIA SOFTWARE	Voicu Oprean	100%
4	AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.	Voicu Oprean	63,2853%
		Cabrio Investment	8,8%
		AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A. (acțiuni răscumpărate)	8,8%
		Alți acționari	19,1147%
5	TRANSILVANIA SOFTWARE RECRUITMENT S.R.L.	Cabrio Investment	90%
		Voicu Oprean	10%
6	AXISPOINT SOLUTIONS S.R.L.	Voicu Oprean	40%
		Axispoint Inc	60%
7	VISION PLUS MOBILE S.R.L.	Cabrio Investment	70%
		Robert Ledenyi	20%
		Voicu Oprean	10%
8	AROBS SOFTWARE DOO	Voicu Oprean	100%

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

15.4. Părți legate și părți afiliate (continuare)

NR. CRT.	SOCIETATEA	ASOCIAȚI	NR. PĂRȚI SOCIALE DEȚINUTE
9	MED CONTROL SOLUTIONS S.R.L.	Voicu Oprean	45%
		Oprean Radu	45%
		Ovidiu Bojan	10%
10	AROBS TRADING & DISTRIBUTION GmbH	Voicu Oprean	100%
11	PT AROBS SOLUTIONS INDONESIA	Arobs Transilvania Software S.A.	70%
		Jacqueline Jhia Lynn	30%
12	IKON SOFT S.R.L.	Cabrio Investment	25%
		alți asociați PF	75%
13	IKON SOFT PRO S.R.L.	Cabrio Investment	25%
		alți asociați PF	75%
14	SMAIL COFFEE S.R.L.	Cabrio Investment	100%
15	MANAGIS SERV S.R.L.	Salomie Daniela	60%
		Cabrio Investment	40%
16	CABRIO INVEST S.R.L.	Oprean Delia	100%
17	CABRIO INVEST B.V.	Arobs Transilvania Software S.A.	90%
		Oprean Voicu	10%
18	CABRIO INVESTMENT S.R.L.	Tintas Viorica	90%
		Oprean Delia	10%
19	COSO TEAM UK LTD	CABRIO INVEST B.V. (NL)	100%
20	COSO BY AROBS B.V.	CABRIO INVEST B.V. (NL)	100%
21	COSO BY AROBS B.V.B.A.	CABRIO INVEST B.V. (NL)	95%
		COSO BY AROBS B.V. (NL)	5%
22	B.A.R. AROBS INTERNATIONAL S.R.L.	Oprean Voicu	80%
		Ion Mardarovici	20%
23	TINN TECH AS	Adrian Savu	25 părți sociale
		Geir Rognlien Elgvin	25 părți sociale
		Oprean Voicu	25 părți sociale
24	NEWCAR4FUTURE S.R.L.	Oprean Voicu	10%
		Cabrio Investment	35%
		Cleja Mihaela	10%
		Szabo Peter	45%
25	MARINA PROPERTIES PLUS S.R.L.	Cabrio Investment	50%
		Morariu Alexandra	25%
		Bud Vasile	25%
26	SAS GRUP S.R.L.	Arobs Transilvania Software S.A.	100%
27	AROBS BUSINESS CENTER S.R.L.	Oprean Voicu	90%
		Cabrio Investment	10%
28	ONLINE DISTRIBUTION SERVICES S.R.L.	Oprean Voicu	38%
		Zoltan Tussai	38%
		Gruita Andrei	4%
		Bădău Florinel Dorin	20%

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

15.4. Părți legate și părți afiliate (continuare)

NR. CRT.	SOCIETATEA	ASOCIAȚI	NR. PĂRȚI SOCIALE DEȚINUTE
29	UCMS GROUP ROMANIA S.R.L	Arobs Transilvania Software S.A.	97,67%
		Oprean Voicu	2,33%
30	SOFTMANAGER S.R.L	Arobs Transilvania Software S.A.	70%
		Artur Putineanu	30%
31	CLEVERAGE VENTURE CAPITAL S.R.L.	Klonus Invest Ltd(CY)	29,14%
		Oprean Voicu	29,14%
		Wargha Enayati(RO)	29,14%
		Sergiu Madalin Negut(RO)	7,75%
		Alexandru Popescu(RO)	4,84%
32	SKYSHIELD KFT	AROBS PANNONIA SOFTWARE KFT	100%
33	AROBS SOFTWARE SOLUTIONS GmbH	Arobs Transilvania Software S.A	60%
		Gerhard Hauk	40%
34	AROBS BUSINESS SERVICES S.R.L.	Oprean Voicu	60%
		Pinghioiu Răzvan	5%
		Butnaru Management and Consulting S.R.L.	35%
35	AROBS BUSINESS CENTER PLUS S.R.L.	Oprean Voicu	100%
36	AROBS TRADING & DISTRIBUTION S.R.L.	Oprean Voicu	100%
37	BERG COMPUTERS S.R.L.	AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE SA	100%
38	OOMBLA TRAVEL MANAGEMENT S.R.L.	Oprean Voicu	15%
		Oprean Delia	51%
		Bichiș Radu	20%
		Topârcean Ramona	7%
		Zamfir Daniela	7%

Persoane fizice afiliate

Voicu Oprean
Gheorghe Oprean

15.5. Alte informații

Cheltuieli de audit

Onorariile aferente auditului situațiilor financiare ale Societății conform OMFP 1802/2014, cu modificările ulterioare, pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2021 au fost în stabilite conform contractului încheiat cu BDO Auditors & Accountants SRL.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

15.5. Alte informații (continuare)

Angajamente din contracte, inclusiv din contracte de leasing operațional

Angajamentele companiei în anul 2021 sunt aferente contractelor de închiriere pentru spații:

Nr. crt.	Punct de lucru	Destinația spațiului închiriat / suprafața	Valoare chirie 2021	Valoare chirie estimată 2022
1	Cluj-Napoca, Str. Săpătorilor	Spațiu birouri + depozit / 300 mp	74.911	75.000
2	Cluj-Napoca, CBC	Spații birouri, depozitare / 2.311,25 mp	1.615.752	1.600.000
3	Cluj-Napoca, Str. Minerilor	Spațiu birouri / 787,54 mp	372.600	372.600
4	Cluj-Napoca, P-ța Cipariu	Spațiu birouri 220 mp	66.096	66.500
5	Cluj-Napoca, Str. Trifoiului	Spațiu de depozitare / 167,75 mp	59.391	60.000
6	Tg. Mureș	Spațiu birouri / 1.077,46 mp	475.113	480.000
7	Iași	Spațiu birouri / 239,38mp	222.411	222.500
8	București	Spațiu birouri / 146 mp + 4 locuri parcare	132.619	135.000
9	Suceava	Spațiu birouri / 542,52 mp	153.548	155.000
10	Cluj-Napoca, Donath	Spațiu sediu social	22.800	22.800
11	Baia Mare	Spațiu birouri / 498,15 mp	90.808	91.000
12	Arad	Spațiu birouri / 171,61 mp + 3 locuri parcare	135.663	136.000
		SUBTOTAL	3.421.712	3.416.400
13		Leasing operațional 26 autoturisme	553.620	555.000
		TOTAL	3.975.332	3.971.400

Pentru angajamente estimate din chirii s-a folosit un curs valutar de 5,00 LEI/EURO.

Societatea Arobs Transilvania S.A. a avut în derulare în anul 2021 contracte de leasing operațional. Valoarea chiriei pentru autoturismele folosite de companie în leasing operațional a fost de 553.620 lei.

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate drept contracte de leasing financiar.

Leasingurile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung, în funcție de scadența contractului.

Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele achiziționate prin intermediul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata contractelor de leasing, între 3-5 ani.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

15.5. Alte informații (continuare)

Garanții acordate și garanții primite

Garanțiile aflate în sold la finalul anului 2021, în valoare de 848.622 lei, sunt detaliate în situația prezentată mai jos:

Situație garanții	2020	2021
Închiriere spații	989.043	748.466
Misiune EC	8.000	2.000
Licitații	24.281	21.081
Alte	17.227	41.075
Total	1.028.551	848.622

Nu au fost garanții primite în perioada 2015 – 2021.

Datorii contingente și litigii

Obligațiile contingente ale Societății sunt prezentate la **Nota 8. Datorii**.

Litigii

Societatea este implicată în procese ce au ca obiect preponderent recuperarea creanțelor comerciale.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Conform legislației fiscale în vigoare, pentru neachitarea la termen de către contribuabili a obligațiilor fiscale se percep dobânzi și penalități de întârziere.

În plus, Guvernul României deține un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte țări, și pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Mediul înconjurător

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 Decembrie 2021, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului înconjurător ca fiind semnificative.

Prețul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții, realizată cu părțile afiliate, are la bază conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

15.5. Alte informații (continuare)

Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și că baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea consideră că tranzacțiile cu părțile afiliate au fost efectuate la valori de piață.

Impact COVID-19

În contextul riscurilor provocate de pandemia de coronavirus (COVID-19), societatea AROBS Transilvania Software SA a continuat aplicarea planului de măsuri pentru prevenirea și combaterea contaminării salariaților cu noul coronavirus (COVID-19), precum și identificarea scenariilor privind asigurarea continuității activității, atât la sediu cât și în cadrul punctelor de lucru ale societății.

Astfel, pe tot parcursul anului 2021, angajații au lucrat în regim de telemuncă, online, utilizând tehnologia informației și comunicațiilor și au fost respectate măsurile de prevenție și protecție, măsuri care au inclus, printre altele: personal minim necesar pentru buna desfășurare a operațiunilor la fiecare punct de lucru pentru asigurarea continuității activității, intensificarea acțiunilor privind prevenirea și igienizarea, limitarea deplasărilor interne și a deplasărilor/ delegațiilor externe în interes de serviciu, limitarea accesului vizitatorilor, acesta fiind permis cu condiția respectării regulilor de dezinfecție stabilite la nivelul companiei.

AROBS Transilvania Software S.A. este o companie stabilă din punct de vedere financiar, fapt care a determinat implementarea rapidă și eficientă a tuturor măsurilor pentru protejarea sănătății salariaților cât și continuarea activității și onorarea obligațiilor contractuale. Toate scenariile de gestionare a continuității activității au fost implementate pe deplin.

Pe parcursul anului 2021, datorită relaxării și eliminării parțiale a restricțiilor impuse de către autorități pentru combaterea răspândirii infectărilor Covid-19 compania a reușit să își crească business-ul astfel încât să asigure un nivel optim de capital și lichiditate.

Managementul a continuat demersurile pentru identificarea de noi oportunități, căutând clienți noi, identificând costuri secundare ale companiei care ar putea fi reduse și noi surse de finanțare.

Gestionarea atentă a costurilor se adaugă factorilor care au condus la rezultatele financiare pozitive. La fel ca și în anul precedent, s-a încercat menținerea costurilor cu spațiile închiriate la un nivel cât mai redus în contextul în care o parte dintre angajați si-au desfășurat activitatea în regim de telemuncă.

Întreaga atenție a fost concentrată în continuare pe fluxul de numerar, pe zona de colectare și monitorizare permanentă a sumelor de încasat, păstrarea unui contact strâns cu clienții și contactarea clienților în momentul în care sumele de plată au fost depășite, efectuarea fără întârziere de demersuri legate de încasarea creanțelor, renegocierea unor clauze contractuale și luarea de decizii eficiente atât pe termen scurt, cât și pe termen mediu și lung.

Managementul evaluează în mod regulat impactul COVID – 19 în cadrul activității companiei, analizând în mod constant principalii indicatori de performanță și rentabilitate. În acest context s-a înregistrat un profit operațional brut mai mare decât anul anterior.

Ca urmare a încetării stării de alertă și a eliminării tuturor restricțiilor legate de COVID – 19 pe teritoriul României, începând cu luna martie 2022, precum și ca urmare a diminuării restricțiilor la nivel global, AROBS estimează un impact nesemnificativ a Covid-19 asupra situației sale financiare viitoare din cauza incertitudinilor și consideră în acest sens că nu există niciun risc în ceea ce privește continuitatea activității în următoarea perioadă.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Majorare capital social al AROBS Transilvania Software S.A.

În data de 07 martie 2022 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 45.569.749,40 lei (reprezentând prime de emisiune) de la valoarea actuală de 45.569.749,40 lei la valoarea de 91.139.498,80 lei prin emisiunea unui număr de 455.697.494 acțiuni noi cu o valoare nominală de 0.1 lei/acțiune care vor fi alocate gratuit acționarilor Societății înregistrați în registrul acționarilor deținut de Depozitarul Central la data de înregistrare.

Majorare facilitate de credit

Societatea AROBS Transilvania Software a contractat o majorare a facilității de credit de la Citi Bank Sucursala România în valoare de 3.220.000 EUR. Suma maximă de 2.700.000 EUR este destinată refinanțării parțiale a achiziției de 100% din capitalul social al Berg Computers S.R.L. pe termen de până la 4 ani. Suma maximă de 520.000 EUR este destinată finanțării unei linii de credit pentru tranzacții de trezorerie având ca scop protejarea împotriva fluctuațiilor de curs valutar și alte operațiuni de hedging, inclusiv prin swap pe rata dobânzii aferente activității curente și aferente refinanțării parțiale a achiziției a 100% din capitalul social al BERG Computers S.R.L..

Înființare subsidiară

Societatea AROBS Transilvania Software va înființa o societate comercială cu răspundere limitată în calitate de asociat unic.

Transfer linie de business

La începutul anului 2022, divizia de distribuție a fost transferată ca și activitate pe o societate nou înființată.

Contractare facilitate de credit

În martie 2022 societatea a contractat o linie de capital de lucru în valoare de 2,4 mil EURO de la Raiffeisen Bank.

Achiziția Enea Software Development Software Services

În aprilie 2022, AROBS Transilvania Software S.A. a preluat compania Enea Software Development Software Services (Enea Services Romania S.R.L.), filială deținută în întregime de Enea Software AB, a cărei companie-mamă Enea AB este listată pe Nasdaq Stockholm. Prin această tranzacție, cea mai mare din istoria companiei, AROBS își va întări divizia Software Services prin integrarea în cadrul grupului a unui număr de aproximativ 160 de angajați și își va consolida și mai mult prezența pe teritoriul României și în SUA, extinzându-și în același timp portofoliul de clienți de pe piața europeană și cea americană.

Valoarea tranzacției se ridică la 17,9 milioane de euro și cuprinde achiziționarea Enea Services Romania S.R.L. și întreaga divizie de dezvoltare software a Enea AB împreună cu operațiunile din SUA (contractorii locali și contractele clienților). Pentru realizarea tranzacției, AROBS va utiliza o parte din capitalul atras de la investitorii BVB în timpul plasamentului privat pentru acțiunile sale, care a avut loc în luna octombrie 2021, precum și finanțare bancară.

Conflictul Rusia – Ucraina

Invazia Ucrainei de către Federația Rusă și răspunsul global ulterior la aceste acțiuni militare ar putea avea un impact semnificativ asupra unor societăți, în special societăți cu operațiuni fizice pe teritoriul Ucrainei, Rusiei și Belarusului, dar și entități cu interese indirecte (cu furnizori, clienți, investiții și creditori cu operațiuni pe teritoriul acestor țări).

Am evaluat impactul operațiunii militare în curs în Ucraina și sancțiunile aferente vizate împotriva Federației Ruse. Această problemă poate necesita revizuirii ale anumitor ipoteze și estimări care pot conduce la ajustări semnificative ale valorii contabile a anumitor active și datorii în următorul exercițiu financiar. În această etapă, nu putem estima în mod fiabil impactul, deoarece evenimentele se desfășoară zi de zi.

AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

EVENIMENTE ULTERIOARE (continuare)

Pe baza informațiilor disponibile până la acest moment, Conducerea Societății nu a identificat riscuri potențiale concrete legate de conflictul Rusia – Ucraina, și astfel la acest moment nu se așteaptă la un impact semnificativ în ceea ce privește derularea operațiunilor curente. Societatea nu are expunere directă către terțe părți afectate de sancțiunile impuse de la inițierea conflictului (clienți, furnizori, instituții bancare cu care Societatea colaborează). Expunerea indirectă (clienți, furnizori, cu care Societatea colaborează, cu legături terțe părți afectate de sancțiuni, precum și riscuri legate de volatilitatea viitoare a prețurilor mărfurilor, a ratelor de schimb valutar, sau posibile atacuri cibernetice, este momentan necuantificabilă, Conducerea Societății neprimind până în acest moment nici un semn cu privire la vreun impact semnificativ asupra activității Societății.

Administrator,

Numele și prenumele:

Oprean Voicu

Semnătura

Stampila unității



Întocmit,

Numele și prenumele:

Nistor Iuliana

Șef Contabil

Semnătura