



ANNUAL REPORT FOR 2021



AROBS Transilvania Software S.A.
Company listed on SMT - AeRO Market of the
Bucharest Stock Exchange
Symbol: AROBS

TABLE OF CONTENTS

MESSAGE FROM THE CEO	4
ABOUT AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE	7
BRIEF HISTORY	7
DESCRIPTION OF THE ISSUER'S ACTIVITY	10
SOFTWARE SERVICES AND PRODUCTS	10
CERTIFICATIONS	11
EXPERIENCE	12
COMPREHENSIVE PORTFOLIO OF SERVICES AND SOLUTIONS	12
DIFFERENTIATION FROM THE COMPETITION	17
DIFFERENTIATION FROM THE COMPETITION	22
EMPLOYEES	23
AROBS SHARES ON THE BUCHAREST STOCK EXCHANGE	28
KEY EVENTS IN 2021	29
INDIVIDUAL FINANCIAL RESULTS ANALYSIS	32
P&L ANALYSIS	32
RESULTS VS ESTIMATES	33
BUSINESS AND SALES STRATEGY	34
SIGNIFICANT CUSTOMERS	35
MAIN OPERATIONAL INDICATORS	36
ELEMENTS OF PERSPECTIVE REGARDING THE ISSUER'S ACTIVITY	37
ELEMENTS OF PERSPECTIVE REGARDING THE AROBS GROUP ACTIVITY	40
RISKS	42
ENVIRONMENTAL IMPACT	44
INDIVIDUAL PROFIT & LOSS STATEMENT	45
INDIVIDUAL BALANCE SHEET	46
CORPORATE GOVERNANCE PRINCIPLES	49
MANAGEMENT STATEMENT	53

INFORMATION ABOUT THE ISSUER

INFORMATION ON THIS FINANCIAL REPORT

Report type	2021 Annual Report
For FY	01 January 2021 – 31 December 2021
Date of publication of the report	31 st May 2022
According to	Annex 15 to the ASF Regulation 5/2018

INFORMATION ON THE ISSUER

Name	AROBS Transilvania Software S.A.
Tax Identification Number	RO 11291045
Trade Register No.	J12/1845/1998
Registered Office	Str. Donath nr. 11, bl. M4, sc. 2, et. 3, ap. 28, Cluj-Napoca, Cluj, Romania

INFORMATION ON SECURITIES

Subscribed and paid-up capital	RON 91,139,498.80
Market on which securities are traded	SMT-AeRO Premium
Total number of shares	911,394,988
Symbol	AROBS

CONTACT DETAILS FOR INVESTORS

Telephone number	+40 31 860 21 01
Email	ir@arobs.com
Website	www.arobsgrup.ro and www.arobs.com

The financial statements for 2021 presented in the following pages are **individual**, for AROBS Transilvania Software and are **audited**.

MESSAGE FROM THE CEO

Dear Shareholders,

We are delighted to make available to you the audited individual annual financial report of AROBS Transilvania Software, the first report of its kind since our start on the Aero market of the Bucharest Stock Exchange. Our track record to date, being the largest technology company publicly traded on the Stock market acknowledges that the AROBS team is doing very well and that our investors believe in our financial stability and in the strategy we have decided to follow.

Although we have partners in 14 countries and over 10,000 customers, we don't wish to stop there! Our main objective is to continue our growth on the four strategic directions and to become the most important international player based in Cluj in the IT industry, with innovative products and services.

On the M&A strategic direction we have made rapid progress by taking over Berg Software Timișoara, a company that joined AROBS Grup in December 2021, being the first acquisition made by us in which we used part of the capital raised in the private placement successfully completed in October 2021. Our colleagues from Berg have 30 years of experience in the software development services market in Romania and are extremely well positioned in the German, Austrian and Swiss markets.

In April 2022, we celebrated another historic moment, the most significant acquisition in the history of AROBS: the takeover of the team and the Software Development Services business line from Enea in Sweden. Our new colleagues are located in Bucharest, Iași and Craiova, but also in the USA and with this acquisition we have opened new opportunities for the growth of our software services and embedded business in the United States, but also in very interesting industries such as medical, maritime, embedded devices.

The success of AROBS Transilvania Software is thanks to our colleagues and partners. For this reason, in parallel with the preparation for the stock exchange listing, we have implemented a Stock Option Plan programme dedicated to them. I wanted very much to continue the success of AROBS together with them, and as a result, the company bought back from the majority shareholder a stake that now represents 8.8% of shares, which we will use for such a programme. It is important for a service and product company such as AROBS that they become partners in the firm and why not, active investors on the Bucharest Stock Exchange.

We ended 2021 with individual operating revenues of RON 172.05 million (+10% growth vs. 2020), turnover of RON 169.34 million (+10% growth vs. 2020), EBITDA of RON 47.74 million (+2% vs. 2020) and net profit of RON 43.20 million (+8% vs. 2020). The software services contributed 75% of turnover, products 24% and other services 1%.

Our customer portfolio grew in 2021 by attracting new partners from Europe as well as the United States and we saw increases in services and projects requested by customers. The software development industry is in a state of continuous growth in the constant need to have access to excellent resources in increasing numbers globally. In the area of software products such as fleet management, business optimisation and digital payments, the market is also growing due to



accelerated digitisation processes of companies and organisations. For future growth forecasts we rely on the idea that high demand for digitisation will boost the company's growth rate, both for the software services business lines, and for our software products.

As this is our first annual audited financial report, I would like to briefly describe our work. First of all, it is important to mention that in over 24 years of presence on the IT market we have constantly sought to have diversified activity, we have always tested new solutions for companies and not only, some of them being stable on the European and Asian markets. In 2021, we also entered the mobile digital payments market with a new payment solution, MonePOS, launched in partnership with Banca Transilvania.

We provide fleet management and monitoring solutions such as TrackGPS, we help companies in retail, HoReCA and distribution to automate their work processes through the Optimall suite of solutions, and for the hospitality industry we have RateWizz, a solution that has made an impact in the Nordic countries. We also have a solution for digitising school textbooks, as well as a mobile POS, contactless and paperless payment solution, which I mentioned above.

Through our group companies, whose financial results will be presented at a consolidated level later, we are also active in the area of human resources and payroll processes through two solutions, True HR and dpPayroll through UCMS by AROBS, and also in the CRM field through SoftManager. We are currently also involved in various innovative projects, such as in the Intelligent Automation - RPA sector for logistics and TMS through CoSo Netherlands. SAS Grup, another Group company to be included in the consolidated reporting, completes our presence in the Romanian fleet management market.

All these solutions and products represent our openness to diversify our business, to enter new market segments, but also the high potential we have by continuing to support investments in research, innovation and to develop new areas of expertise. We are not a technology company dependent on one or two economic sectors, but a globally relevant player with all the necessary ingredients to develop technology solutions and products for the most complex industries.

In terms of future plans, this year and in the years to come, we plan to increase our M&A activity by acquiring IT companies, especially those in the area of software services, fleet management and business optimisation solutions. Following the private placement in October 2021, we achieved a strong cash position of RON 88.2 million, 135% more than at the end of 2020, and this facilitates these projects.

The companies we target are those run by exceptional entrepreneurs who want to cash out in part or in full, who are keen to keep their entrepreneurial spirit and share the same desire to grow and develop as we do. We look at companies that have a strong management team, stable customers, steady profitability and untapped growth opportunities, but have reached that point where they need a partner to support them in becoming significant players in their field.

The M&A strategy is based on our significant experience in this field and our successes to date. An eloquent example of this is the takeover of UCMS in 2019, the statements of which will be included in the consolidated financial reporting. At the time, it was a company with 23 years of experience on the Romanian market in developing payroll and HR software solutions. Today, three years after completion of the acquisition, UCMS is at the top of HR and payroll solutions nationwide, with a portfolio of hundreds of successful collaborations, and continues to constantly innovate to meet the needs of Romanian companies. Digital signature or automatic sick leave registration are some of the modules that have been added to the existing product, in parallel with the migration of the solution to Cloud or mobile.

In the area of services and software products, we want to develop both nationally and internationally to accelerate our growth and strengthen our position in the markets where we are present. At the

same time, we plan to expand our geographic footprint by strengthening our subsidiaries in Germany and the UK and by opening an AROBS office in North America.

Our long-term strategy is therefore built on four major pillars:

1. Concentrated diversification based on research and innovation
2. Development of new areas of expertise
3. Acquisitions through integration of existing players operating in the same industry that can enable synergies and are easy to integrate, expansion into Europe, North America and South East Asia.
4. Employees incentives and retention

We are aware of the geopolitical risks in the region in which we operate, and in the hope that the current circumstances will rapidly improve, we want to assure you that we will remain focused on our development plans for this year.

We would like to invite you to browse through our first annual financial report to learn more about the performance of AROBS Transilvania Software in 2021. If you have any questions about our business or capital market activities, please contact us at ir@arobs.com.

VOICU OPREAN

CEO

ABOUT AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE

BRIEF HISTORY

AROBS Transilvania Software S.A. is a Romanian IT company run by Voicu Oprean, founder & CEO. It was established in 1998. The company is focused on custom software development with high expertise in automotive, IoT, travel & hospitality, life sciences, enterprise solutions, FinTech, as well as the creation of software solutions and products - for which the Issuer owns the intellectual property - for fleet management and GPS tracking, business optimisation (SFA, WMS, CRM, contactless mobile payments and more), HR and payroll management, channel management for the hospitality industry and more.

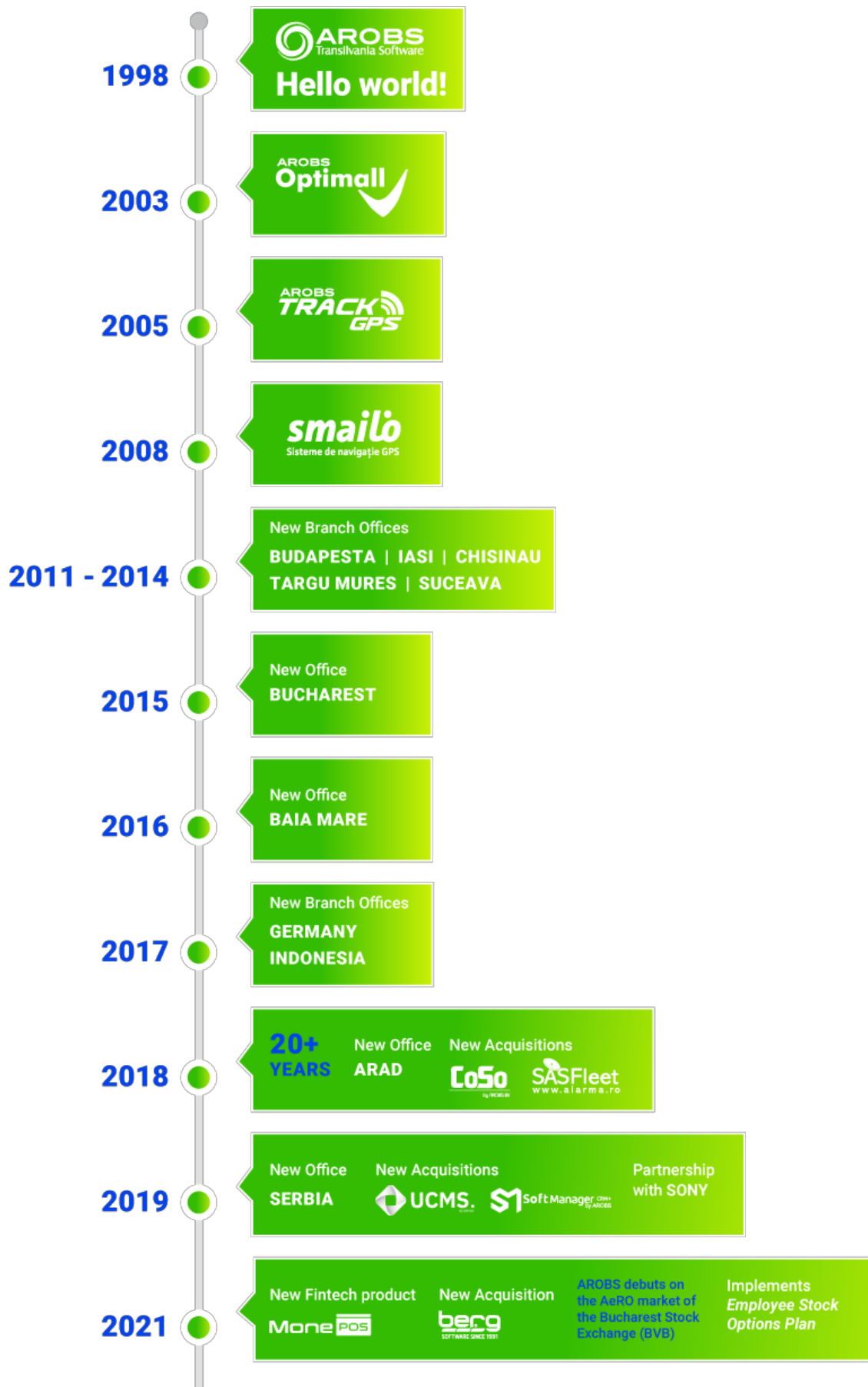
Since 1998, AROBS Transilvania Software has relied on excellent specialists and fine-tuned yet flexible processes to consistently deliver custom software, products, and software applications of the highest quality.

The excellence of our services and the dedication of our specialists have helped us establish strong, long-term partnerships with hundreds of companies around the world. We are proud that we have now become an international software development company with European and Romanian roots.

Our passion for technology, combined with sustained efforts in acquiring new skills and aligning with market trends, has transformed AROBS in one of the leading Romanian software development companies.

Since 2003, the Issuer has created its own solutions and products, and acquired companies that develop their own products, the most important of which are:

- **TrackGPS** – fleet management and monitoring solution
- **SasFleet** – GPS monitoring of car fleets
- **TrueHR and dpPayroll** – HR management and payroll solutions
- **Optimall** – sales force automation solution;
- **RateWizz** – channel manager for the hotel industry
- **Solution for digitising school textbooks**
- **MonePOS**- contactless and paperless solution for mobility industries
- **SoftManager** – CRM+ solution



The company is based in Cluj-Napoca and has regional operational offices in Bucharest, Iași, Târgu Mureș, Baia Mare, Suceava, Timișoara, Oradea, Lugoj and Arad. The company has over 24 years of experience developing custom software solutions for customers in Europe, Asia and America.

The Issuer is amongst the top companies offering fleet management solutions in the Central and South-Eastern European market, and those aimed at optimising business and human resources are well positioned in the Romanian market.

Since 2011, the Issuer has expanded its activity to international markets by opening branches in Budapest și Chișinău, and later in Jakarta (the companies in Hungary and the Republic of Moldova will be included in the Group from 2022).

In 2018, the Issuer continues to expand on the international market through the acquisition of CoSo from Belgium and the Netherlands, specialising in logistics, education and RPA - process automation. The acquisition has opened up the opportunity for a new specialisation in the AROBS Group: Robotic Process Automation sub-sector, clearly targeting the Benelux market.

In the same year, the Issuer was ranked 4th out of 10 in the Top Romanian IT Companies.

Another very important acquisition in 2018 was SAS Grup, headquartered in Bucharest, the third player on the fleet management and monitoring market in Romania, the Issuer thus consolidating its leading position in this market segment and reaching to monitor over 80,000 vehicles.

In 2019, the Issuer reached more than 800 employees and collaborators, 7 offices in Romania and international offices and was one of the winners of the Made in Romania programme, implemented by the Bucharest Stock Exchange.

Also in 2019, AROBS acquired a majority stake in SoftManager, a company that develops and implements one of the most complex CRM+ (Customer Relationship Management) solutions on the Romanian market.

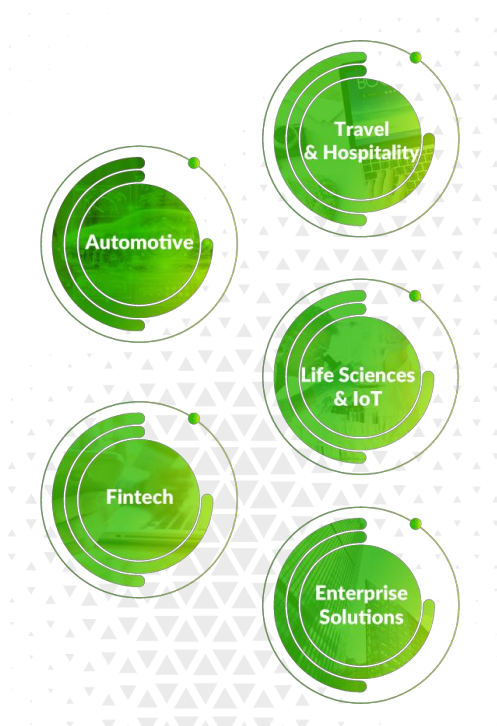
AROBS ranked 4th in the National Top Companies 2020 in the Research, Development and High-Tech section - large companies. This prestigious award was granted by the Romanian Chamber of Commerce and Industry.

At the end of 2021, the Issuer conducted a private placement whereby it offered for sale 54.7 million shares, and at the end of the first day of subscription investors had placed subscription orders for 154.5 million shares, resulting in a 2.82-fold oversubscription. The offer price was RON 1.357 per share, which means that total subscriptions amounted to RON 209.7 million.

The Issuer announced on 19 November the full acquisition of Berg Software, a local custom software development and outsourcing company with offices in Timișoara, Lugoj and Oradea. Following completion of the transaction, the AROBS Group has strengthened its presence in Western Romania and is consolidating its position in the German, Austrian and Swiss markets. To carry out this transaction, AROBS used some of the capital attracted from BVB investors during the private placement as well as bank financing. The Issuer's shares were admitted to trading on the AeRO segment of the Bucharest Stock Exchange on 06 December 2021.

DESCRIPTION OF THE ISSUER'S ACTIVITY

SOFTWARE SERVICES AND PRODUCTS



Since its inception, AROBS Transilvania Software has relied on excellent specialists and fine-tuned yet flexible processes to consistently deliver custom software, as well as products and software applications of the highest quality.

The excellence of our services and the dedication of our specialists have helped us establish strong, long-term partnerships with over 10,000 partners in Romania and around the world. We are proud that we have now become an international software development company with European and Romanian roots.

Our passion for technology, combined with sustained efforts in acquiring new skills and aligning with market trends, has transformed AROBS in one of the leading Romanian software development companies.

The company's software services division is the largest one of the Issuer and is organised into two pillars:

Automotive and High-Level Industries. The High-Level Industries specialisation consists of the Travel & Hospitality, IoT, Life Sciences, Enterprise Solutions and Fintech divisions.

- **Automotive** - the Issuer's automotive software and engineering solutions are an integral part of its DNA and are based on extensive domain expertise through long-standing projects with leading global companies.
- **Travel Technology** - the combination of niche know-how and technical skills has helped the company to build long-lasting and strong partnerships with customers. To date, end-to-end solutions have been created and delivered for companies in the US, France, Spain, Germany and the Netherlands.
- **Life Sciences** – the Issuer has built a strong expertise in recent years around collaborations with large US pharmaceutical companies. During this period, medical software solutions have been developed that simplify the clinical study of new drugs launched on the niche market.
- **IoT** - the IoT systems that the Issuer develops define its more **than 10 years of expertise** in finding the perfect solutions for its customers.
- **Enterprise Solutions** - high proficiency in Cloud-based application development, real-time or reactive applications, Big Data, and more. The portfolio is built around projects for clients in countries such as the US, UK, Germany, Finland, Norway and the Netherlands.
- **Fintech** - built on the knowledge and experience gained in partnership with **leading banks and financial institutions**.

In the area of software services, the **Robotic Process Automation** specialisation of the subsidiary in Benelux, CoSo by AROBS.

A big plus for the Software services business line is the joining of the company **BERG** in the AROBS group, which has very consistent expertise in industries such as Manufacturing, Retail, Office automation, IT, Storage and Cloud.

Separate from the software services division, the Issuer also provides its customers with fleet management solutions, IT solutions for business optimization, human resources management solutions and innovative projects - a dedicated research department.

Since 2003, the Issuer has created its own solutions and products, and acquired companies that develop their own products, the most important of which are:

- **TrackGPS** – fleet management and monitoring solution
- **SasFleet** – *GPS monitoring of car fleets*
- **TrueHR and dpPayroll** – *HR management and payroll solutions*
- **Optimall** – sales force automation solution;
- **RateWizz** – channel manager for the hotel industry
- **Solution for digitising school textbooks**
- **MonePOS**- contactless and paperless solution for mobility industries
- **SoftManager** – *CRM+ solution*

CERTIFICATIONS

Certifications are the key way to ensure company credibility in the market, especially for companies providing services.

The Issuer's main certificates are:

- **Information privacy and security** - an information security management system has been implemented - ISMS. This system is designed in accordance with some of the most rigorous international standards, **ISO 27001 and TISAX**;
- **ISO 27001 certification** - is an international management standard (International Organisation for Standardisation) that provides requirements for an information security management system. Therefore, this management standard regulates how to operate in a secure way when it comes to information. This demonstrates that the Issuer operates according to the strictest international disclosure standards;
- **TISAX** - Trusted Information Security Assessment Exchange - is the most prestigious information security standard in the automotive industry. This certification is obtained through the international ENX ASSOCIATION platform. This platform hosts the online information interaction of automotive level companies, from product and service providers to international audits;
- **ORDA Certificate** - Certificate issued by the Romanian Copyright Office;
- **HU-GO Certificate** - National Toll Payment Services Plc. - Hungary;
- **ISO 9001:2015** - Quality management systems;
- **ISO 45001:2018** - Occupational health and safety management systems;
- **ISO 14001:2015** - Environmental management systems;
- **ISO 9001:2015** - Providing software and services in terms of application development, consulting, implementation and support activities;
- **ISO/IEC 27001:2013** - Providing software and services in terms of application development, implementation and support activities;



EXPERIENCE

Given the timing of the formation of the Issuer, as well as the collaboration it has with numerous customers and suppliers in various fields, corresponding to the business lines of AROBS, the Issuer's experience is vast, the most relevant aspects being:

- The issuer consists of IT professionals with a good reputation in the market of over 24 years,
- Expertise in multiple lines of business,
- Flexibility in adopting client-specific standards and processes,
- Diverse customers from over 14 countries on 3 continents,
- Dedicated, challenge-oriented team and new technologies,
- Focus on customers, employees and collaborators,
- Expertise in software solutions including high growth industries: Automotive, IoT, Fintech, LifeSciences, Travel Technology, Enterprise Solutions, RPA, Transportation & Logistics, Retail, Manufacturing, Retail, Office automation, IT, Storage and Cloud, and many more.
- Software solutions for companies and organisations well positioned on the Romanian market as well as in Central and South-East Europe and Asia,

COMPREHENSIVE PORTFOLIO OF SERVICES AND SOLUTIONS

The software services business line saw an increase in demand and therefore turnover across all industries in the expertise portfolio in 2021 compared to 2020. For 2022, we estimate that the demand for software services will grow, based on existing expertise but also on new industries and specialisations. One example would be electric vehicle charging platforms in the Automotive - Embedded area.

Moreover, through the Berg acquisition, AROBS has a stronger exposure on the DACH market (Germany, Austria, Switzerland). The acquisition made in April 2022 (the Software Development Services business of Enea, specializing in the medical, maritime and embedded industries), as well as the other acquisitions in preparation for 2022, are in line with the strategic directions taken by AROBS, i.e. the development of new areas of expertise that are in high demand in the global software services market, whilst continuously transferring in-house knowledge to future generations of programmers and hardware specialists and horizontal integration (inorganic development) through acquisitions of existing players operating in the same industry that can

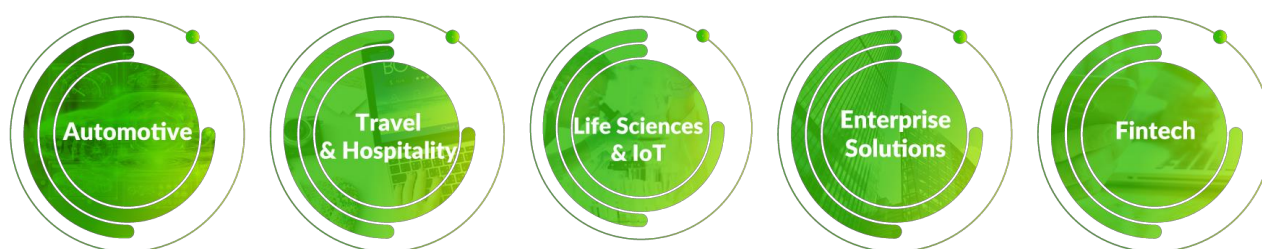
enable synergies and are easy to integrate, with solid EBITDA, as well as expansion in Europe, America and Asia.

The risks the Issuer is considering regarding the software services business line are related to the geopolitical situation in the region, but also by the over-heated recruitment market for software specialists in Romania.

Regarding the fierce competitive situation on the labour market, in Romania and in the region, at Group level, one of the strategic directions undertaken is ***motivating and retaining employees*** by increasing professional development opportunities, increasing the level of integration and communication between employees, and very importantly, involving employees in the company's well-being through the "stock option plan" financial mechanism.

The Issuer's software services division is the strongest, with steady growth every year and the largest team of specialists in the AROBS group. It is structured on two pillars: Automotive and High-Level Industries.

The Automotive industry is the main specialisation, with hundreds of software developers in Romania, Moldova and Hungary.



The AROBS expertise in automotive engineering encompasses both software and hardware expertise. Moreover, the Issuer's projects benefit from more than ten years of experience in providing software services to leading companies in the industry from Germany, France, Japan, Romania, China, USA.

The High-Level Industries specialisation consists of the Travel & Hospitality, IoT, Life Sciences, Enterprise Solutions and Fintech divisions.

Automotive - Expertise in the automotive industry is based on delivering advanced automotive software and hardware services from leading brands. Engineers with automotive expertise and know-how develop essential components and modules such as: Body Control Modules, Gateway ECUs, Door Control ECUs, Power closures, Powertrain, Radars, Car Keys, Wireless chargers, Instrument Clusters, Head-Up Displays, Secondary Displays, Infotainment Systems and Telematic units.

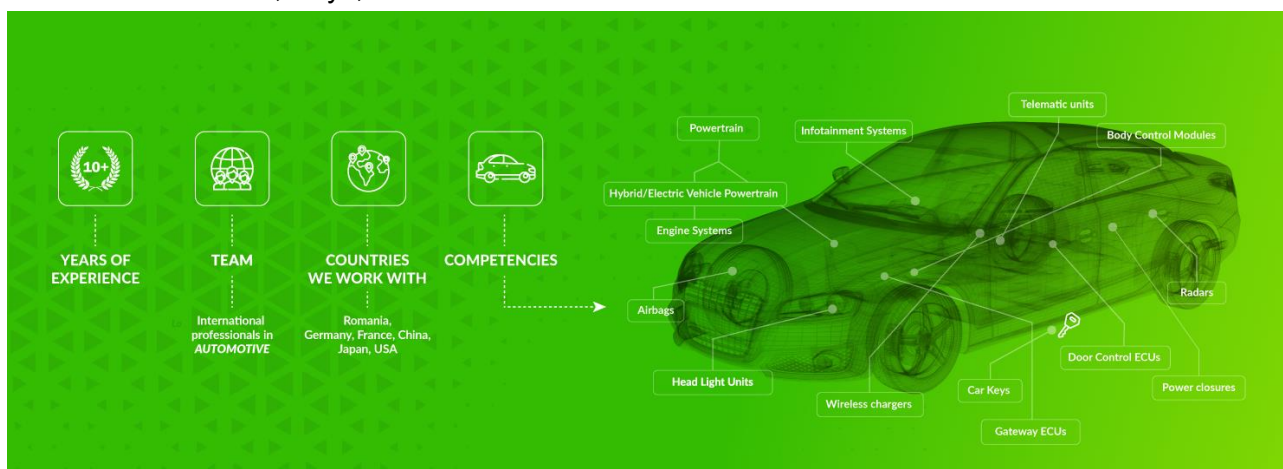
The expertise includes both elements of internal combustion vehicle architecture and modules for electric vehicles or plug-in hybrid vehicles (PHEV).

The Issuer follows the AUTOSAR (AUTomotive Open System Architecture) standards and is TISAX (Trusted Information Security Assessment Exchange) certified. TISAX is the most prestigious information security standard in the automotive industry. This certification is obtained through the international ENX ASSOCIATION platform. This platform facilitates online interaction between companies, from product and service providers to international audits.

AUTOSAR capacities: Classic platform.

Customised configuration tools AUTOSAR, EB Tresos Studio. Vector DaVinci, AUTOSAR Builder

Projects: Body Control Modules (BCM), Car Access ECUs, Gateways, Transmissions, Infotainment, Car Radar Sensors, Keys, Instrument Clusters.



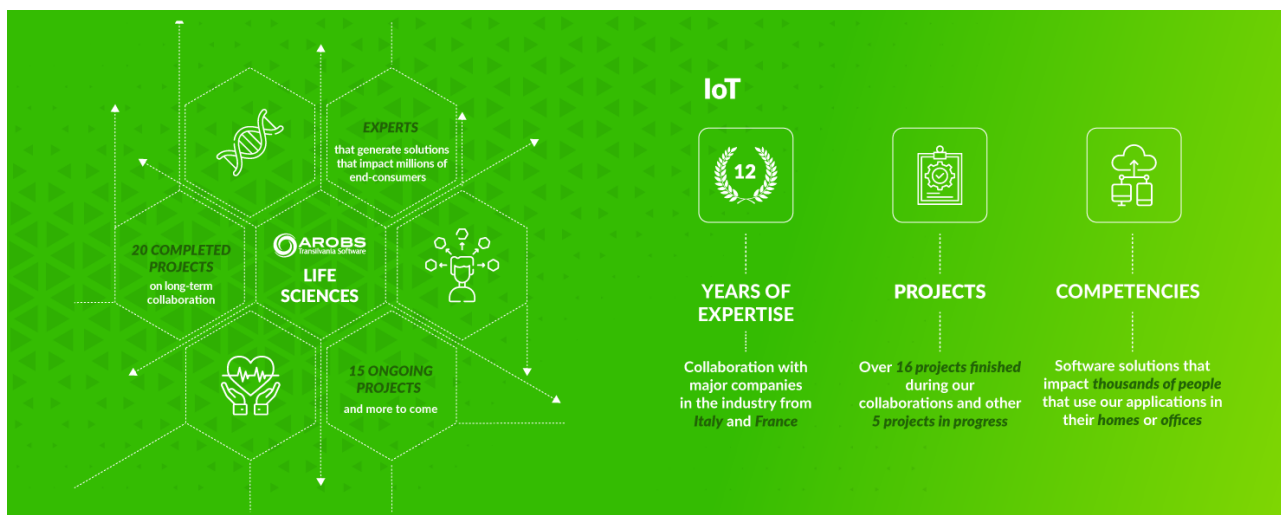
Travel Technology - the combination of niche knowledge and technical capabilities have helped the Issuer to build long-term partnerships with customers. To date, end-to-end solutions have been created and delivered for companies in the USA, France, Spain, Germany and the Netherlands. Experience in the travel software and hospitality industry gives AROBS specialists an overview of the market, adaptability in delivering solutions that are customised for each customer.



Life Science & IoT - the issuer has developed projects in areas such as clinical trials, IoT, home automation, smart agriculture and more.

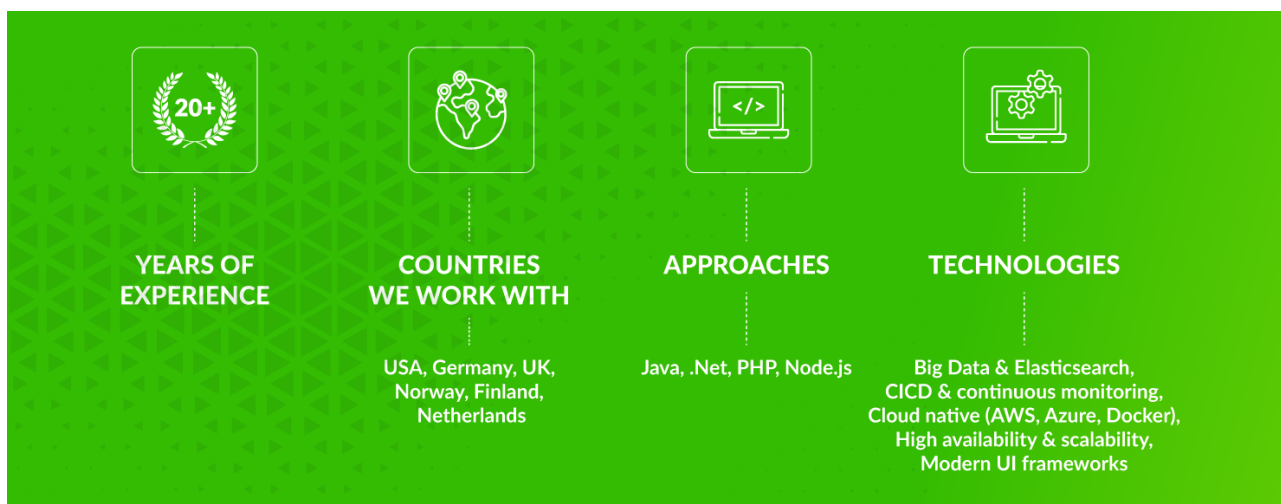
With regard to the Life Sciences specialisation, the Issuer has built a solid expertise in recent years around long-standing collaborations with major US pharmaceutical companies. During this period, medical software solutions have been developed that simplify the clinical study of new drugs launched on the market.

The IoT systems created by AROBS are intuitive, user friendly thanks to optimised interfaces and processes. However, although the team's expertise is predominantly in the area of creating systems and architectures for home automation and building monitoring, the Issuer provides effective IoT solutions for several market segments.



Enterprise Solutions - this business group has expertise in Cloud-based, real-time or reactive applications, Big Data, NoSQL or any other advanced software technology on the basis of which custom solutions can be built to run companies and organisations.

The Issuer develops enterprise Cloud applications with specific challenges, created by professionals with many years of experience, that are focused on ease of use.



Fintech - the Issuer has developed software audit projects, Cloud solutions, SaaS and integration services, security, artificial intelligence and machine learning.

Also in banking, the Issuer collaborates with one of the leading players in the Romanian banking sector and one of the largest financial service providers in Central and Eastern Europe on specific modules such as: day-to-day banking, insurance, notifications, QA automation for various internal and user-oriented processes.

The Fintech expertise is also reflected in the MonePOS solution - a contactless and paperless digital payment solution, launched in March 2021. MonePOS is already used by companies and institutions in Romania, mostly in mobility services. This product provides complete digitisation of payment operations for businesses in industries such as passenger transport, taxis, food delivery, markets, retail, etc.



There are three particularly valuable cross-cutting areas of expertise in the Software services division: Embedded systems, Cybersecurity and Quality Assurance.



Expertise in **embedded software and systems** is based on over 20 years of engineering excellence and expertise gained from global projects with partners in Europe and the US, specialising in Automotive, Domotics, Industrial IoT and Smart City.

In addition to providing state-of-the-art software development for business partners worldwide, AROBS has created a strong team of cybersecurity experts who can assess, analyse data, recommend and implement a security strategy to protect the organisations with which they work.

The quality assurance (QA) services that AROBS offers are delivered by teams of professionals specialised in manual and automated testing. The QA team of AROBS has extensive experience in testing on a variety of devices, including testing web apps, mobile and desktop apps.

The expertise that Berg Software brings to the table is very important and completes the service offering of the AROBS Group's software services business line. **Berg Software** has experience on projects in industries such as Manufacturing, Retail, Office automation, IT, Storage and Cloud, for large customers in Germany, Austria and Switzerland.



Intelligent Automation through RPA - business automation is one of the key points of CoSo by AROBS, perfected in over 26 years of experience in this field. CoSo by AROBS specialises in software development, highly skilled in process automation, TMS and educational software. Since 2019, RPA has been one of the key elements of CoSo.



2021 was the year when the RPA specialisation successfully delivered the first major projects. The focus is on the Logistics and Transport industry in Benelux, where CoSo has a strong presence as a software solutions provider.

With the support of CoSo, the company's traditional customers in the logistics industry in the Netherlands and Belgium continued, and thus the digitisation efforts moved to the stage of automating processes with high volumes of repetitive activities.

For 2022, CoSo aims to strengthen its position as a provider of intelligent automation as a service for companies in the logistics sector in the Netherlands and Belgium and to develop its specialisation in automation for the insurance industry.

DIFFERENTIATION FROM THE COMPETITION

At the level of the services delivered by the Issuer:

- Proven global expertise in dynamic industries: automotive, travel technology, IoT, Clinical trials, Enterprise Solutions and Fintech;
- Hundreds of software development specialists using the latest technologies, tools and languages;
- International certifications;
- Management team with experience and seniority in the company;
- Sustainable partnerships with major global companies in industries of expertise;

- Strategic business positioning in Western Europe, North America, DACH and Asia through subsidiaries already set up or to be set up;
- Presence in international and national rankings, both as expertise in various technologies and as one of the most sought-after employers;
- Internal culture based on open communication, involvement, innovation, intrapreneurship and flexibility;
- Increased capacity to integrate new generations of students and recent university graduates (through internship programmes).

RESEARCH AND OWN PRODUCTS



AROBS solutions for digitisation and efficiency

Fleet management solutions

AROBS has been active in the fleet management market since April 2006, when the first contract was signed with the first customer. Through its fleet management business line, in particular through the TrackGPS fleet management solutions, AROBS is the leading provider of this type of complex services on the Romanian market.

Through market acquisitions and consolidations, AROBS is amongst the relevant players in Central and Eastern Europe. Over 10,000 customers - companies and organisations, public institutions - in several countries in Europe, but also in Asia (Indonesia) - use every day the fleet management solutions of AROBS.



TrackGPS - is the main Fleet Management brand developed and owned by AROBS. TrackGPS is a comprehensive fleet management and monitoring solution that helps companies reduce maintenance and operating costs, improve the efficiency of resource allocation and utilisation, increase driver professionalism and safety, and improve service delivery.

In 2021, the TrackGPS division saw an increase in the number of customers and turnover compared to 2020. Also in 2021, version 4.0 of the same app was launched and the process of migrating of customers to the new platform will be completed in 2022.

Thus, a considerable increase in the use of the mobile version of TrackGPS, as well as an increased interest in fuel control solutions were seen.

Strategic directions of the TrackGPS division are focused on further consolidation in Central and Eastern Europe and Indonesia; identifying and launching on new markets; continued investment in research and development; launching new, more complex, user-friendly versions that optimise both the financial and time resources of fleet managers, as well as implementing new solutions that bring added value to users and real benefits to the ecosystem and communities at large.

TrackGPS will continue to invest, in 2022, in the development of new solutions and facilities for safe and green driving, as well as in monitoring solutions for electric cars - elements specific to IoT and sustainable transport.



SASFleet – also known as alarma.ro - is the second fleet management brand owned by AROBS. SASFleet offers complete monitoring solutions through a wide range of GPS systems - fleet monitoring.

The market position in Romania of SAS Grup continued the path of consolidation, and in 2021, the quality of fleet monitoring services as well as customer services supported the steady growth in customer numbers and turnover compared to 2020.

SAS Grup launched in 2021 the Fleet Care module, which has specific Business Intelligence functionality, and supports fleet managers in collecting performance metrics of the fleets they manage. The mode provides predictability in fleet maintenance and is an essential tool in fleet cost management.

In 2022, SAS Grup will continue to invest in research and development by launching new modules in the Business Intelligence and Predictive Maintenance category.

HR management and payroll solutions

- **TrueHR** - is a software solution created by the company UCMS by AROBS, with 25 years of experience, for human resources management that automates all industry-specific processes and facilitates employee recruitment, administration and training. Carefully built with multiple functionalities, its purpose is to help facilitate the management of tasks in HR departments, much of it through automation. It currently consists of 19 modules.
- **Dp-Payroll** - is a professional payroll management solution that automates payroll processes to eliminate human error. The Dp-Payroll solutions simplifies financial processes with a payroll programme and helps to get a real view of the business with accurate and fast reports generated by the system. It provides efficient and comprehensive management of employee contract data and collects and processes timekeeping data, leave, delegations, deductions, etc., with 19 separate modules. The multitude of functionalities that are part of the dp-Payroll holistic payroll department solution that reduces costs and optimises the company's financial-accounting processes.



UCMS by AROBS continued its growth in 2021, with a 21% higher turnover than in 2020 and a 10% larger customer portfolio compared to the previous year. The company has consolidated its position in the corporate and enterprise market as one of the leading providers of integrated payroll and HR management systems. The main sectors where UCMS has strengthened its position are Production & Automotive, BPO, banking, retail, IT.

In 2021, the UCMS team developed the Work From Home functionality, which makes hybrid working much easier, helps to manage the team, schedule changes, shifts and the location where employees work more efficiently. Through this functionality of the True HR app, timekeeping is done electronically and helps the employer to have a clearer record of how employees are deployed

Also, the Electronic Signature module was another important development, through which all documents in the employer-employee relationship can be signed by qualified or advanced digital electronic signatures. This new functionality comes with a number of benefits. Documents can be signed in a single approval workflow, with each person involved in the e-signing process having the ability to approve or reject the signing of a document. Signing can be either individual or collective for the entire document flow. The module interface allows the configuration of several types of signature flows, depending on the needs of the company and the type of documents to be signed. Signing documents is done securely whilst saving time and money.

In 2022, UCMS aims to strengthen its leading position in the market for integrated HR and payroll solutions.

UCMS will continue to invest in research and development by developing a functionality to digitise SSM and SU records, a Business Intelligence system to deliver analytical data taken from the integrated HR management and payroll system, and a sick leave automation solution.

Business optimisation solutions



AROBS Optimall - a complete suite of optimisation through automation and management systems. From sales force automation, warehouse inventory management, TMS systems to the business intelligence software, Optimall SFA incorporates all the optimisation tools for a company.

The Optimall division saw an increase in turnover as well as a doubling of requests for new project development from current and prospective customers. Most new projects concerned OptimallSFA (sales force automation solution), Logistics (for route optimisation), but also Optimall ConnectoR, the data transfer automation service for connecting EPR with e-commerce platforms.

For 2022, the Optimall team is focused on research and development to finalise the new version of the SFA solution, as well as increasing the market footprint of the ConnectoR service which has very good potential for development.



MonePOS - In addition to the obvious security, protection and hygiene benefits for operators and customers, MonePOS supports the complete digitisation of operations for companies in several industries: passenger transport, taxi, FMCG, deliveries, virtually any type of business whose activity can be enhanced by contactless and paperless payments.

The contactless and paperless payment solution was launched in March 2021, with an initial focus on the taxi market in

Romania's major urban centres, such as Cluj, Timișoara, Iași, Bucharest, etc., which accounted for over 85% of the customer portfolio accessed during 2021. We have taken the first steps towards penetrating the Public Transport industry, developing projects in Turda and Caransebeș.

In 2021, the hardware and software integrations with our partners Selirom SRL, Ectra Electronic Craiova, and Romlogic Technology SA have brought us a definite differentiator from the competition, especially in the taxi market.

Another important differentiator is the paperless payments functionality, which we achieved by developing a QR code (electronic POS receipt).

For 2022, the MonePOS team will continue to focus on developing releases and integrations with other solutions to grow its portfolio of customers and collaborators. MonePOS will follow the direction of consolidation on the sectors of public transport, distribution, store in store concept, essentially mobility industries.



SoftManager CRM+ - is a platform comprising a set of strategies, tools and procedures designed to improve relationships and interactions with an organisation's existing or potential customers. The developed functionalities facilitate the processes of production, service, finance, marketing, project management, analysis.

Innovative projects - a dedicated research department

In addition to its success with project management processes in the private sector, the Innovative Projects division has extensive experience in delivering reliable solutions to Romania's public sector at municipal and national level. Moreover, the Issuer's innovative projects support the education sector and the "smart city" concept by digitising existing processes and services.



Solution for digital textbooks - AROBS leads learning in the Digital Age: Since 2014, at the initiative of the Ministry of Education, digital textbooks have become compulsory for first and second grade. The Issuer, in partnership with Aramis, has produced and contributed to the digitisation of almost 3 million electronic textbooks for grades I to VIII to date.

The tablets are pre-installed with interactive apps, which will help children reinforce or summarise the knowledge they have learned in school. In addition, they will also help parents keep track of their children's academic progress. With the costs of printing physical textbooks eliminated, these electronic textbooks and tablets made available by AROBS will result in substantial savings.

In 2021, more than 554 thousand digital textbooks were delivered, and for 2022 the forecast is a 50% increase for reprinted digital textbooks, which is in line with the strategic direction of consolidation in the digital textbook market, as one of the main suppliers in Romania.



RateWizz Channel Manager is a white label solution that can be integrated with any property management software, such as hotel PMS; it allows hoteliers to manage all booking management channels, providing the interface between booking software and ADS solutions: Booking, Expedia, Sabre/ SynXis, Travelport. Over 200 **hotels already use RateWizz in the Nordic countries.**

Thanks to the stability of existing partnerships, the business model used, and the adaptability to market requirements affected by the pandemic context, the Ratewizz customer portfolio is stable and project profitability is on a positive trend. From 2022, the RateWizz product will continue to expand its coverage and footprint in the Nordic hotel market through strategic partnerships. RateWizz is also looking forward to positioning itself on the Romanian market by starting the integration process with hotel management software products.

DIFFERENTIATION FROM THE COMPETITION

The Issuer differentiates itself from the competition through its business model and the integrated way in which the group companies operate, as well as the synergies that are created between them, creating a complete package of digitisation and business efficiency solutions. In this respect, the elements that differentiate the Issuer from its competitors are:

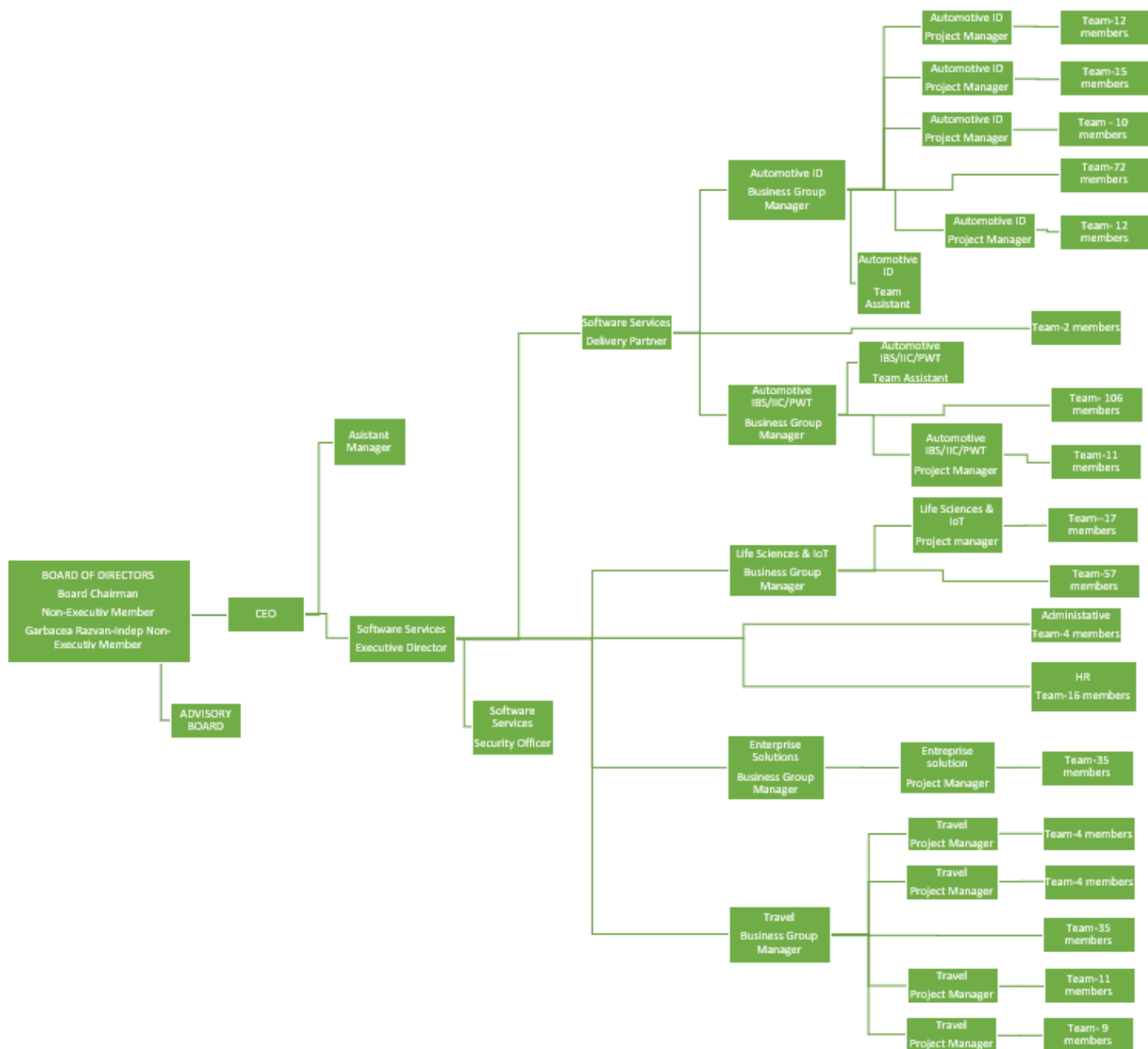
At the level of the software products delivered by the Issuer:

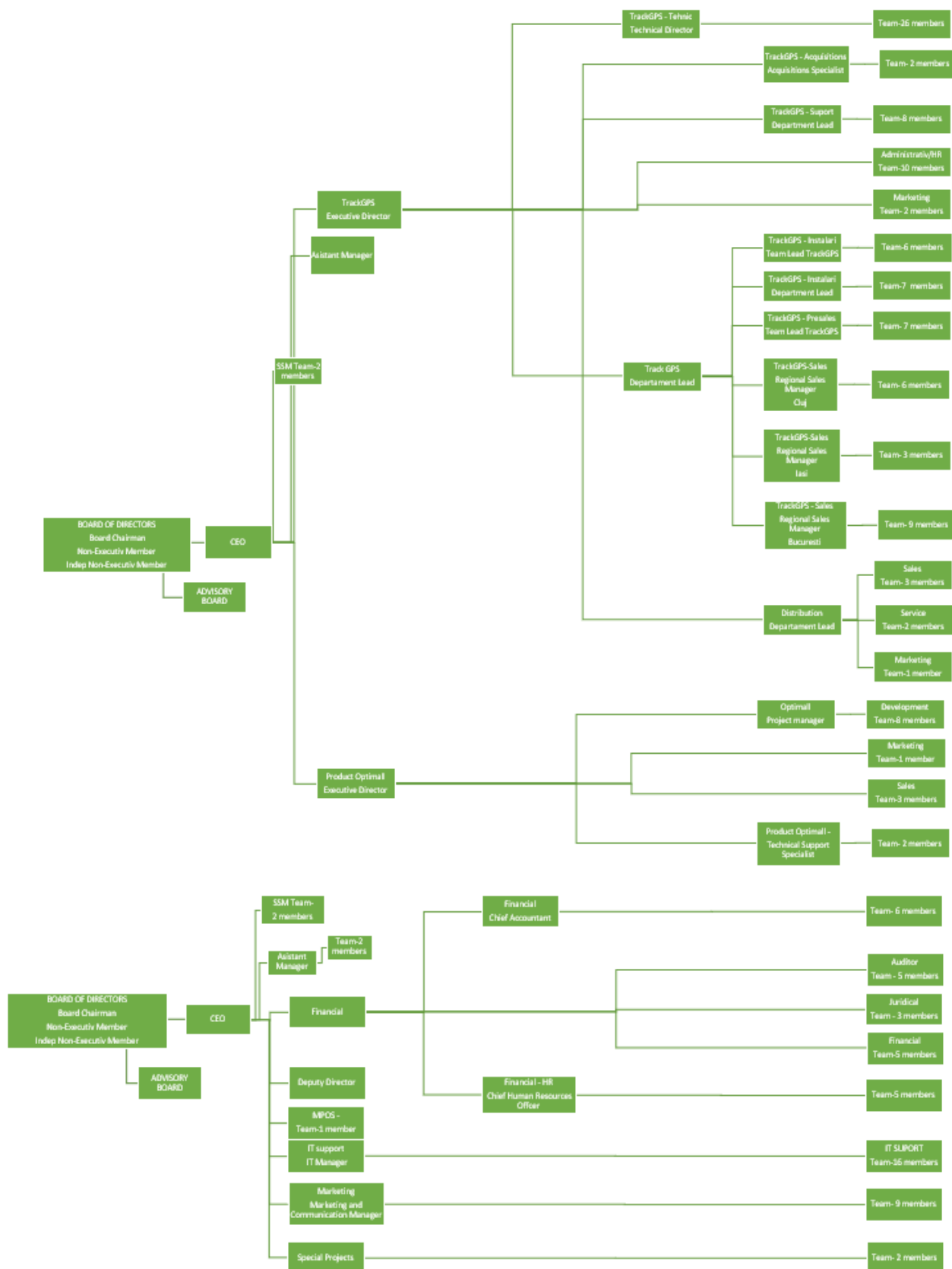
- Experience in developing proprietary software solutions since 2003;
- Research and development teams;
- Dedicated teams with extensive product development experience: Dozens of specialists in web application development, mobile, and complete solutions for dynamic industries;
- Experienced management team;
- Sustainable partnership with thousands of companies in Central and South East Europe and Asia;

- Presence in the European rankings as a representative company in fleet management at European level;
- Continuous innovation of solutions, agility and adaptability, after analysing the needs identified in the market;
- Frequent launch of new software solutions, testing on the Romanian market before expanding into Central and South-East Europe;
- Organic growth, but also through strategic acquisitions to strengthen business lines and complete the solutions portfolio.

EMPLOYEES

- As at 31 December 2021, out of the total number of employees (638), 31% are aged between 25 and 29, and 85% of the total have a university degree and 15% secondary education. Compared to 2020, the number of employees has decreased by 2%, from 649 to 638. 40% of the employees and collaborators are female.
- The organigram of the Issuer is shown below





DIRECTORS AND EXECUTIVE MANAGEMENT

From October 11, 2021, until December 31, 2021, the Issuer's **Board of Directors** met in 4 meetings.

The Board of Directors of the Issuer consists of:



Voicu Oprean – Chairman of the Board of Directors and CEO

He founded AROBS in 1998, and, today, the AROBS team has 950+ specialist in the offices based in Romania and all around the world. Voicu Oprean mentors and coaches many startups and generations of entrepreneurs.

Voicu Oprean is a graduate of the Technical University of Cluj-Napoca with a Bachelor's degree in Computer Automation and a Master's degree in Business Administration from Babeş Bolyai University. He also completed an EMBA at Wu Wien in 2008, as well as the London Executive Business School in 2018 and the OMP YPO

at Harvard Business School in 2021.

Additional information according to legal regulations:

- Currently, Voicu Oprean is an active partner in companies/associations: I.M. AROBS SOFTWARE SRL, AROBS TRACKGPS SRL, AROBS PANONIA SOFTWARE KFT, AROBS SOFTWARE DOO, AROBS TRADING&DISTRIBUTION GMBH, B.A.R. AROBS INTERNATIONAL SRL, CABRIO INVEST B.V., NEWCAR4FUTURE SRL., AROBS BUSINESS CENTER S.R.L., AXISPOINT SOLUTIONS S.R.L., AROBS BUSINESS CENTER PLUS S.R.L., AROBS BUSINESS SERVICES S.R.L., AROBS TRADING & DISTRIBUTION SRL, MED CONTROL SOLUTIONS S.R.L., TINN TECH AS, UCMS GROUP ROMANIA S.R.L., VISION PLUS MOBILE S.R.L., ONLINE DISTRIBUTION SERVICES S.R.L., OOMBLA TRAVEL MANAGEMENT S.R.L., CLEVERAGE VENTURE CAPITAL S.R.L., TRANSILVANIA SOFTWARE RECRUITMENT S.R.L.
- In the last 5 years, Voicu Oprean has not been prohibited by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration of companies whose boards of directors or supervisors include Voicu Oprean.
- Voicu Oprean is not engaged in a business that competes with that of the Issuer and is not a party to any agreement, arrangement or family relationship with a third person by virtue of which he would be appointed as a director.



Mihaela Cleja – Member of the Board of Directors and CFO

She joined the Issuer's team in 2008, since when she has held the position of Chief Financial Officer (CFO). Prior to this position, she held successive positions of economist and economic director in several companies, with more than 28 years of professional experience.

She graduated in 1993 from the Faculty of Economics of the Babeş Bolyai University, and in 2008, she obtained a Master's degree in Management of Credit Institutions and Commercial Companies. Since 2000, she has been

a C.E.C.C.A.R. accredited chartered accountant, and, in 2006, she earned the Manager in Human Resources, Finance and Marketing certification, from the Polytechnic University of Timişoara.

Additional information according to legal regulations:

- Currently, Mihaela Cleja is an active partner in the NEWCAR4FUTURE SRL company.
- In the last 5 years, Mihaela Cleja has not been prohibited by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration of companies whose boards of directors or supervisors include Mihaela Cleja.
- Mihaela Cleja is not engaged in a business that competes with that of the Issuer and is not a party to any agreement, arrangement or family relationship with a third person by virtue of which she would be appointed as a director.

**Răzvan-Dimitrie Gârbacea – Member of the Board of Directors**

He was co-opted as an independent member of the Board of Directors out of the Issuer's desire to align itself with the best corporate governance practices. Mr Răzvan Gârbacea has 20 years of experience in the banking sector, holding management positions in BCR (Regional Corporate Director), BRD (Regional Corporate Director) and currently holds the position of Corporate Executive Director in EXIMBANK Romania.

Additional information according to legal regulations:

- Currently, Răzvan-Dimitrie Gârbacea is not an active partner in any company.
- In the last 5 years, Răzvan-Dimitrie has not been prohibited by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration of companies whose boards of directors or supervisors include Răzvan-Dimitrie Gârbacea.
- Răzvan-Dimitrie Gârbacea is not engaged in a business that competes with that of the Issuer and is not a party to any agreement, arrangement or family relationship with a third person by virtue of which he would be appointed as a director.

AROBS SHARES ON THE BUCHAREST STOCK EXCHANGE

The AROBS' shares were admitted to trading on the SMT segment of the Bucharest Stock Exchange on 06 December 2021.

Previously, the Issuer conducted a private placement whereby it offered for sale 54.7 million shares, and at the end of the first day of subscription investors had placed subscription orders for 154.5 million shares, resulting in a 2.82-fold oversubscription. The offer price was RON 1.357 per share, which means that total subscriptions amounted to RON 209.7 million.

From 06 December 2021 to 29 April 2022, investors traded 90.535.052 AROBS shares during 19.183 transactions, amounting to more than RON 100.773.968,2 million.

As of 31 December 2022, the ownership structure of the company was as follows:

Shareholder	Number of shares	Percentage
OPREAN VOICU	288,389,386	63.2853%
other shareholders/others	167,308,108	36.7147%
TOTAL	455,697,494	100%

KEY EVENTS IN 2021

MONEPOS LAUNCH



In 2021, AROBS, in collaboration with Banca Transilvania, created the contactless and paperless payment solution MonePOS. MonePOS is based on a small device that interfaces directly with various devices, and payment is made in just 10 seconds. As an mPOS solution, it addresses mobility industries such as taxi, courier, food delivery and more.

PRIVATE PLACEMENT

In October 2021, AROBS closed, early, on the first day the largest private placement in the history of the AeRO market, attracting RON 74.2 million from investors. The funds attracted will support the company's expansion strategy, through the acquisition of national and international IT companies, the opening of new subsidiaries in major markets in Europe and the United States, and the development of the company's expertise and specialisations.



BERG SOFTWARE TAKEOVER

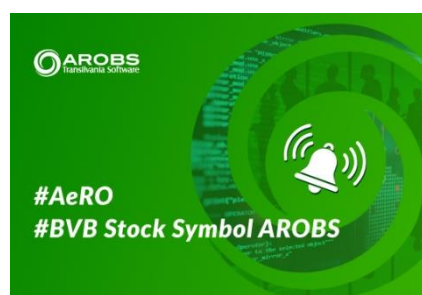


In November 2021, AROBS announced that it will take over the entire Berg Software, a custom software development and outsourcing company, with offices in Timișoara, Lugoj and Oradea. Following completion of the transaction in December 2021, the AROBS Group will strengthen its presence in Western Romania and aims to increase its presence in the German, Austrian and Swiss markets. To carry out this transaction, AROBS used some of the capital attracted from the BVB investors during the private placement for its shares, which took place in October 2021. The financial statements of Berg Software

and those of the other Group companies at consolidated level will be communicated at a later stage.

LISTING ON THE AeRO MARKET OF THE BUCHAREST STOCK EXCHANGE

On 06 December 2021, the Issuer's shares were listed on the AeRO market of the Bucharest Stock Exchange under the AROBS symbol, at a market capitalisation of RON 884 million.



SOP LAUNCH



In parallel with preparations for the stock exchange listing, the issuer has implemented the first phase of the Stock Option Plan (SOP) programme to stimulate and retain employees in the Group companies. Through this programme, AROBS aims to turn employees into partners of the company and, in the medium term, into active investors on the Bucharest Stock Exchange.

CONTRACT WITH BRK FINANCIAL GROUP FOR MARKET-MAKING SERVICES

On **14 January 2022**, the Issuer informed the market about the signing of a contract with BRK Financial Group ("BRK") for the provision of market-making services as of 18 January 2022. For market-making services, the minimum cumulative volume corresponding to firm bid-ask quotes provided by BRK is the equivalent of EUR 60,000, with a maximum bid-ask spread of 3%. BRK provides market-making services during at least 95% of a trading session.



ACQUISITION OF BERG COMPUTERS S.R.L.



On **28 February 2022**, the Issuer informed the market about the signing of the contract for the acquisition by the Issuer of 100% of the share capital of Berg Computers S.R.L., the price at which the transaction was completed thus exceeding 10% of the Issuer's assets at the contract signing date, i.e. 16 December 2021.

The acquisition price is to be paid in two instalments, the first, amounting to EUR 2,848,800, to be paid on the date of the signature of the contract, the remaining 20% of the contract value to be paid within 18 months of the conclusion of the contract subject to the fulfilment of certain requirements included in the contract.

SOFTWARE SERVICES DEVELOPMENT BUSINESS LINE OF ENEA ACQUISITION

On **April 7th, 2022**, the Issuer informed the market about signing the acquisition contract of the entire package of Enea Services Romania S.R.L. shares, with offices in Romania and the United States. The acquisition represents the software development services team of the Enea AB group of companies. The purchase price of EUR 17.9 million, which will be adjusted according to the acquired entity's net debt and working capital, will be paid upon completion of the transaction. The transaction's completion depends on the fulfillment of previous conditions.

Enea Services Romania S.R.L. offers a full-service mix of I.T. outsourcing and custom software development and research and development capabilities for embedded technologies and business applications in various fields such as medical, maritime, and embedded devices.

With a total turnover of approx. E.U.R. 12 million in 2021, Enea Services Romania S.R.L. has built an exceptional management team and approximately 160 engineers over the years. The headquarters are in Bucharest, with two additional offices in Iasi and Craiova and a group of about 10 specialists located in the United States. AROBS consolidates its presence in Romania and the

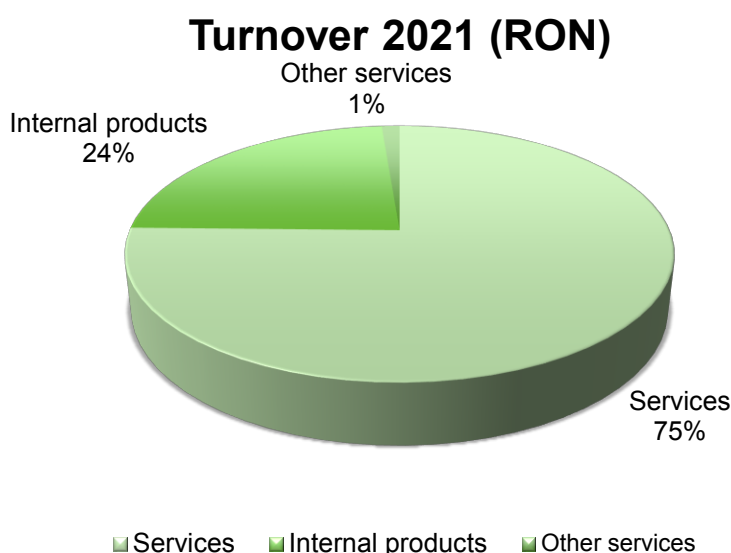
United States and expands its customer base in Western Europe and the United States through this transaction. Following this acquisition, AROBS is taking further steps in pursuing its growth strategy by accessing additional business opportunities for several attractive new industries, such as medical, maritime, and embedded devices.

INDIVIDUAL FINANCIAL RESULTS ANALYSIS

P&L ANALYSIS

At the individual level, in 2021, AROBS Transilvania Software S.A. generated an operating revenue amounting to 172.05 million lei, a 10% increase compared to the previous year. The turnover related to the financial year ended on December 31st, 2021, was 169.34 million lei, registering an increase of 10% compared to the financial year ended on December 31st, 2020. The contribution of the company's business lines in the total turnover is presented below:

Business Lines 2021	Turnover (RON) 2020	Ratio % 2020	Turnover (RON) 2021	Ratio % 2021
Services	110,803,639	72%	127,553,881	75%
Internal products	40,648,423	26%	39,647,186	24%
Other services	3,094,248	2%	2,135,051	1%
Total	154,546,310	100%	169,336,118	100%



The client portfolio has expanded with new partners from Europe and the United States, and the company observed an increase in the services and projects demanded by the clients. The software development industry is continuously growing and in constant need to access excellent resources, at a global level.

In software products such as fleet management, business optimization, and digital payments, the market is also growing due to the accelerated digitalization processes of companies and organizations. For future growth forecasts, AROBS relies on the idea that high demand for digitalization will boost the company's growth rate.

The development of fleet management products which represents internally generated intangible assets has also contributed to the total operating revenue of the company.

The operating expenses evolved similarly to the operating revenue, reaching 126.23 million lei, compared to the 112.8 million lei of the previous year. The most significant expenses were generated by the costs of employees and services contracted from third parties. The evolution is in line with the expansion of the business and the development of new internal products.

As a result of those mentioned above, the operating result for the financial year ended on December 31st, 2021, registered a value of 45.82 million lei, an increase of 4% compared to the previous year. The financial result reported a rise of 59% compared to last year, reaching a profit of 3.37 million lei, based on the increase in the efficiency of foreign exchange transactions compared to 2020 and the appreciation of the main currencies.

The gross result recorded by the company at the end of 2021 was 49.19 million lei, representing an increase of 6% compared to last year's gross result. The fiscal facilities provided by GEO 153/2020 for the increase of equity compared to 2020 led to a decrease in corporate income tax by 12% for 2021.

In 2021, the company reached a net result of 43.20 million lei, 7% higher compared to the 2020 net result.

Profit & Loss Statement (lei)	31.12.2020	31.12.2021	Δ %
Turnover	154,546,310	169,336,118	10%
Operating revenue	157,004,448	172,053,933	10%
Operating result	44,247,713	45,820,643	4%
Financial result	2,119,753	3,367,186	59%
Gross result	46,367,466	49,187,829	6%
Net result	40,391,242	43,199,268	7%
EBITDA	46,902,153	47,741,672	2%

RESULTS VS ESTIMATES

The financial results recorded in 2021 were in line with the estimates for this financial year. A summary of the main financial indicators is presented below:

Profit & Loss Statement (lei)	Estimate 2021	Result 2021	Δ %
Operating revenue	171,000,000	172,053,933	1%
Operating expenses (excluding depreciation, amortization, and provisions)	122,640,000	124,312,261	1%
EBITDA	48,360,000	47,741,672	-1%
EBITDA margin (%)	28%	28%	0%
Operating result (EBIT)	45,581,000	45,820,643	1%
Net result (EAT)	38,690,000	43,199,268	12%
Net profit margin	23%	25%	2%

BUSINESS AND SALES STRATEGY

Three of the strategic directions followed by AROBS are designed to strengthen the company as a global software services provider and creator of innovative software products for diverse industries, markets, and geographies in Europe, America, and Asia.

Thus, the business and sales strategy encompass the three pillars of the Group's overall strategy:

1. **Concentrated diversification strategy based on research and innovation** and based on the following elements (organic development):
 - Research projects in the areas of IoT, Transport, Telematics, Automotive, and Business Optimization,
 - Launching innovative new products and disruptive versions of proprietary enterprise, telematics, and automotive products,
 - Enhancing the existing product portfolio by adding new features to the current product line,
 - Testing products on the Romanian market before global implementation.
2. **Service strategy by developing new areas of expertise** in high demand in the global software services market while continuously transferring in-house knowledge to future generations of programmers and hardware specialists.
3. **Horizontal integration strategy** in areas where the company is already present by applying the following measures (inorganic development):
 - Acquisitions of existing players operating in the same industry that can enable synergies and are easy to integrate, with solid EBITDA,
 - Expansion in Europe - development of newly opened subsidiaries,
 - Expansion into North America,
 - Expansion into South-East Asia.

SIGNIFICANT CUSTOMERS

The following table shows the dispersion of customers according to the line of business:

Business segments	Top clients 2020	% Of turnover	Top clients 2021	% Of turnover
Automotive	Client 1	16.8%	Client 1	29.06%
	Client 2	6.7%	Client 2	5.49%
	Client 3	5.6%	Client 3	5.43%
	Client 4	4.7%	Client 4	3.93%
	Client 5	4.5%	Client 5	3.22%
Fleet management	Client 1	0.8%	Client 1	0.62%
	Client 2	0.5%	Client 2	0.51%
	Client 3	0.4%	Client 3	0.47%
Life sciences	Client 1	6.6%	Client 1	9.59%
	Client 2	2.0%	Client 2	2.06%
	Client 3	1.1%	Client 3	0.89%
	Client 4	0.8%	Client 4	0.80%
	Client 5	0.8%	Client 5	0.74%
Products & Enterprise	Client 1	1.0%	Client 1	1.77%
	Client 2	0.5%	Client 2	1.34%
	Client 3	0.3%	Client 3	0.65%
Retail	Client 1	1.0%	Client 1	0.87%
	Client 2	0.9%	Client 2	0.65%
	Client 3	0.5%	Client 3	0.50%
Travel	Client 1	2.7%	Client 1	2.75%
	Client 2	0.7%	Client 2	0.83%
	Client 3	0.5%	Client 3	0.44%

MAIN OPERATIONAL INDICATORS

Regarding the performance of the Issuer's operational activity, the monitoring of the evolution of the profit, the profit margin, the level of operating income and expenses, as well as the level of EBITDA are considered. At the same time, the company monitors on each line of business the number of ongoing projects, the technologies used, as well as the skills of the members of each team.

In 2021, the value of total reported revenues was 176,686,300 lei. The net profit registered by the company had an ascending evolution, reaching in 2021 the value of 43,199,268 lei, increasing by 7% compared to 2020 when the value of the net profit was 40,391,242 lei. The net profit margin is 25% in 2021 and registered a slight decrease from the level recorded in 2020, of about 26%.

The level of EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization), which measures the overall financial performance of the company, is positive and increasing compared to 2020 (+ 2%), reaching in 2021 the value of 47,741,672 lei, with an EBITDA margin of over 28% in 2021.

Regarding the Issuer's business segments, the number / complexity of the projects carried out, the technologies used, the services offered, their degree of innovation and adaptation to the market, their global presence, their team, and expertise in various fields of interest are considered.

BALANCE SHEET ANALYSIS

In 2021, the total assets registered a value of 204.6 million lei determined by a 92% increase in fixed assets reaching a total value of 52.5 million lei and a 31% increase in current assets, which recorded a total value of 150.5 million lei. The value of fixed assets was higher in 2021 due to the transfer of work in progress intangible assets and due to increase of financial assets.

Regarding intangible assets, the development of a new mobile application and other internal products was completed in 2021.

At the end of 2021, AROBS Transilvania Software consolidated its presence in the Western part of Romania, taking over Berg Software SRL, a local customized software development and outsourcing company. The decision to acquire this company is part of the AROBS strategy to increase its presence nationally and internationally in the German, Austrian and Swiss markets. This transaction increased participation in affiliated entities of approximately 14 million lei. The consolidated financial statements of AROBS Group will be communicated at a later date.

Current assets increased by 31% in 2021, reaching 150.46 million lei, mainly due to favorable variations in receivables and cash. Trade receivables increased by 3% in 2021, reaching 35.25 million lei, due to the growth of the business. Cash position increased significantly in 2021, registering a variation of 135% compared to the previous year due to the contribution of new investors following the private placement in October 2021.

Loans to affiliated entities decreased by 42% compared to the previous year due to both repayments during the year and the reconsideration of long-term loans.

In 2021, the total liabilities decreased to 16.77 million lei, with the amount of 17.18 million lei compared to 2020's balance, due to the full repayment of the working capital line. Revenues recorded in advance in 2021 were 2.56 million lei, a decrease of 6% compared to the previous year and represent revenues related to medium and long-term contracts and revenues from subsidies.

During 2021, equity increased by 75% due to the share capital increase from 100,000 lei to 45.6 million lei by incorporating the result carried forward for 2018 and 2019 and other reserves and by

issuing new shares. The share premiums also contributed to the increase of equity, which registered the value of 68.8 million lei due to the private placement. Following the legal provisions in force, 5% of the gross result from 2021 was distributed to the legal reserves, which registered, at the end of the year, a value of 2.5 million lei. For the retention of employees and the implementation of a Stock Option Plan, AROBS Transilvania Software redeemed 8.8% of the company's share capital.

Balance sheet (lei)	2020	2021	Δ %
Fixed assets	27,397,089	52,531,580	92%
Current assets	114,596,735	150,464,564	31%
Prepaid expenses	1,135,709	1,632,277	44%
TOTAL ASSETS	143,129,533	204,628,421	43%
Current liabilities	31,089,646	15,892,296	-49%
Non-current liabilities	2,857,116	874,938	-69%
Provisions	942,108	596,879	-37%
Deferred revenue	2,714,807	2,556,593	-6%
Total liabilities	37,603,677	19,920,706	-47%
Equity	105,525,856	184,707,715	75%
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	143,129,533	204,628,421	43%
Net assets	105,525,856	184,707,715	75%

FIXED ASSETS OF THE ISSUER

To conduct its daily activities, AROBS also owns assets such as laptops, computers, mobile phones, multifunction printers, as well as furniture. All these are at the company's headquarters. The degree of physical depreciation of the fixed assets owned by the company does not have significant impact on the entity's activity. The IT equipment owned by the company has a small degree of physical depreciation specific to office activity. There are no issues of ownership of the company's tangible assets.

DIVIDEND POLICY

At the time of writing this annual report, the Company has not formalized and implemented a dividend policy.

PROPOSAL FOR PROFIT DISTRIBUTION

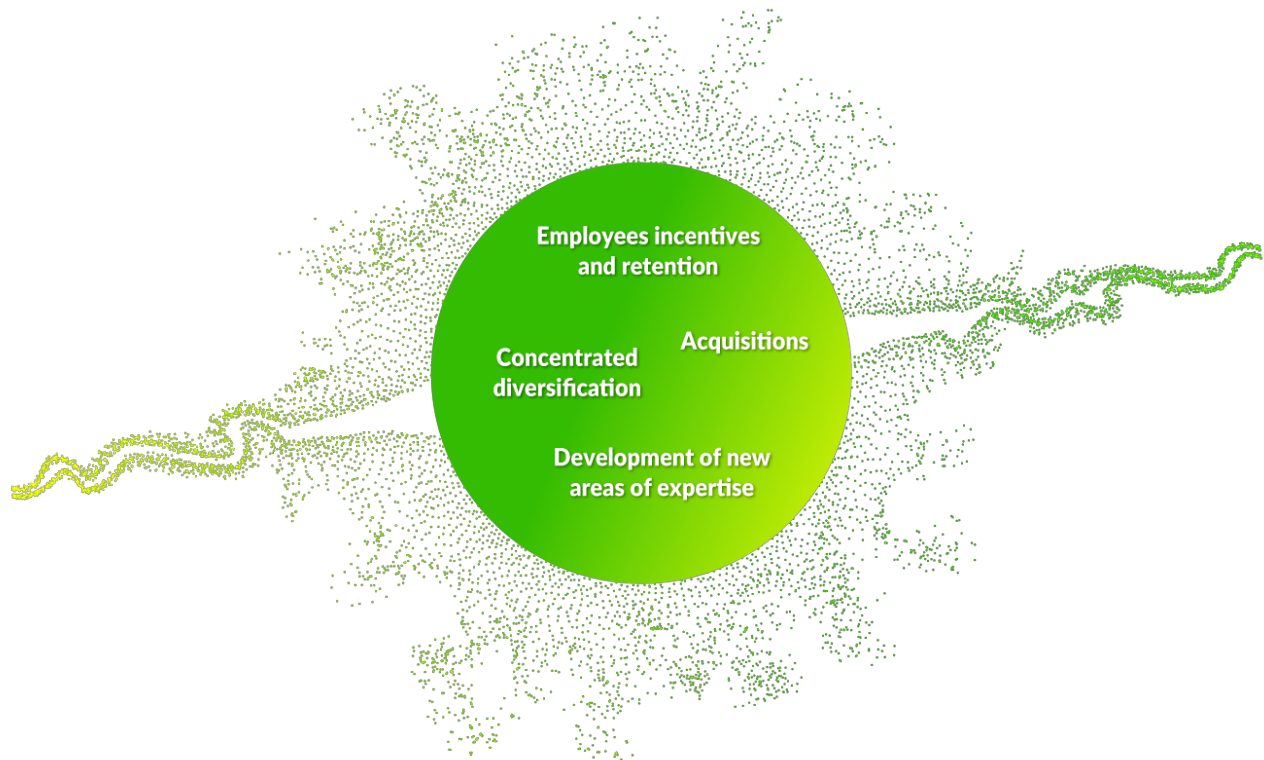
The proposal of the Board of Directors regarding the distribution of the profit related to the financial year ended December 31, 2021, in the amount of 43,199,268 lei, determined in accordance with applicable laws, is as follows: the amount of 40,477,475 lei net undistributed profit (result carried forward), of 2,459,391 lei distributed to legal reserve and the amount of 262,402 lei distributed to other reserves.

ELEMENTS OF PERSPECTIVE REGARDING THE ISSUER'S ACTIVITY

INDIVIDUAL BUDGET OF REVENUE AND EXPENDITURE FOR 2022

PROFIT AND LOSS	AMOUNT (LEI)
Net Turnover, out of which:	197,300,000
Services rendered	162,300,000
Revenue from internal products	32,500,000
Other services	2,500,000
Other operating revenues	2,800,000
Total Operating Revenues	200,100,000
Goods for resale	5,500,000
Personnel expenses	66,800,000
Third party services	62,700,000
Other operational expenses	12,200,000
Total Operational Expenses	147,200,000
Operational Profit	52,900,000
EBITDA	54,900,000
EBITDA Margin	27%
Financial Profit	1,800,000
Gross Profit	54,700,000
Gross Profit Margin	28%
Net Profit Margin	47,300,000
Net Profit Margin	24%
Number of shares	911,394,988
Net Result/share	0.05

The Issuer's strategic objectives are developed along 4 lines of action and also relate to the next period, both from the perspective of organic development and through strategic acquisitions:



Concentrated diversification strategy based on research and innovation and based on the following elements (organic development):

- Research projects in the areas of IoT, Transport, Telematics, Automotive and Business Optimisation,
- Launching innovative new products and disruptive versions of proprietary enterprise, telematics and automotive products,
- Enhancing the existing product portfolio by adding new features to the existing product line,
- Testing products on the Romanian market before global implementation.

Service strategy by developing new areas of expertise in high demand in the global software services market, whilst continuously transferring in-house knowledge to future generations of programmers and hardware specialists

Horizontal integration strategy in areas where the company is already present by applying the following measures (inorganic development):

- Acquisitions of existing players operating in the same industry that can enable synergies and are easy to integrate, with solid EBITDA,
- Expansion in Europe - development of newly opened subsidiaries,
- Expansion into North America,
- Expansion into South-East Asia.

Strategy to motivate and retain employees by pursuing the following options:

- Increase professional development opportunities by supporting the costs of their studies through various programmes,
- Increase the level of integration and communication between employees by organising regular team-building events,
- Employee involvement in the company's operations through the "stock option plan" financial mechanism based on the remuneration policy adopted at the group's level.

ELEMENTS OF PERSPECTIVE REGARDING THE AROBS GROUP ACTIVITY

The Issuer is considering adopting policies that will allow the company to expand rapidly, both in terms of revenue and profit. Benefiting from a strong financial position as well as experience and expertise in integrating business lines, the company will adopt external growth policies in the coming period through mergers and acquisitions.

At the date of this financial report, the Issuer is in an advanced stage of negotiations for the acquisition of three companies operating in the field of software services, or owning and operating business optimisation solutions and fleet management products.

Also, through the Software services division, the Issuer aims to strengthen its global presence by consolidating existing specialisations, developing new expertise in response to both global industry trends and portfolio customer requests. The Issuer aims to establish its position as the global partner of choice for IT outsourcing and custom software development.

The Issuer plans to expand its operational activity in the US market in the coming period. And integration into the AROBS Group of the Software Development Services business line - around 160 specialists, including 10 in the United States -, an acquisition announced in April 2022, is a first step to strengthen the presence in the US based also on the new customer portfolio.

Subsidiaries in Germany and England play a major role in connecting with these two highly valuable markets through direct access to strategic prospects. The BERG Software acquisition at the end of 2021 consolidates the AROBS mark on the DACH market.

The subsidiaries in Hungary and the Republic of Moldova are of great strategic importance for the Issuer and will be included in the group from 2022.

The TrackGPS line of business, which manages fleet monitoring platforms, aims to expand its activity in the countries where it is present through the development of additional services such as the expansion of Automatic Toll Collection systems for Bulgaria and Poland, the development of Safety Driving, Green Driving and Predictive Maintenance solutions, as well as the improvement of After Sales Services through the localisation of IT systems and investments in specialised personnel.

In conjunction with these initiatives, TrackGPS aims to continue its consolidation in the South-East European market by acquiring new fleet management and monitoring companies and completing at least two new acquisitions in 2022.

SAS Grup aims to constantly improve the SASFleet application by adding new modules for fleet management activities, increasing the number of customers in Romania and stabilising the perception of the target segment as one of the fastest and most stable solutions on the market.

In terms of business optimisation solutions, the company aims to position Optimall as the partner of choice for process automation in the retail, FMCG and HoReCa industries by building a stronger

online and offline presence by developing institutional partnerships and attracting a steady stream of new customers.

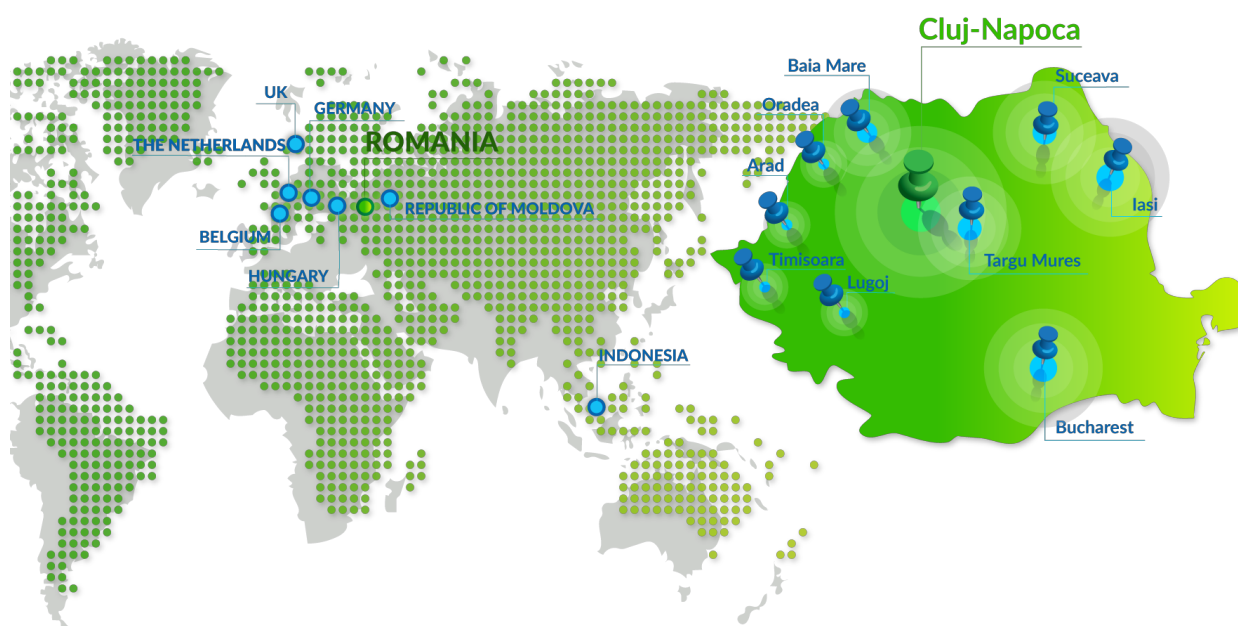
At the same time, it aims to position the paperless and contactless fintech solution developed by the company, MonePOS, as the most innovative, fast and environmentally friendly contactless and paperless payment solution.

The SoftManager CRM+ solution will aim to consolidate in the data automation market for micro and small businesses.

As regards the HR management business line, represented by UCMS Group România S.R.L., its main strategic objectives are to consolidate its position at the top of HR and payroll solutions nationwide, consolidate its position as the most experienced and innovative HR management software company, enter the SME segment and increase its market share in the current segment.

The issuer wants to grow the Scandinavian market for the solution RateWIZZ and improvement of the AROBS offer in the digital textbook segment to increase its current market share.

As far as CoSo Netherlands and Belgium are concerned, the aim is to stabilise the Robotic Process Automation market through new partnerships with companies and public organisations for intelligent automation in the logistics and insurance areas.



RISKS

Risk factors are presented randomly. The company representatives are aware of these risks and, through the internal risk management system, try to anticipate and neutralise them before any potential consequences arise. However, many of the risks to which the Issuer is subject are beyond its control.

General economic risks - the Issuer's business may be influenced by the respective economic cycles and general economic conditions. International financial and geopolitical crises, and the unstable economic environment may have significant negative effects on the Issuer's business, or operating results and financial position. Socio-political turmoil can also impact company business.

Key person risk – The Issuer carries out an activity requiring advanced knowledge or specific specialisation. The company depends on recruiting and retaining skilled management, employees and collaborators. The medium- and long-term profitability of the company depends to a large extent on the performance of qualified employees and collaborators, personnel and executive management, each of whom is particularly important for its development.

Tax and legal risk - The Issuer is governed by the Romanian law. Although the Romanian legislation has been largely harmonised with the EU legislation, further changes may occur at any time, i.e. new laws and regulations may be introduced, which may affect the company's business. The Romanian legislation is often unclear, subject to different interpretations and implementations and frequent amendments. Both the change in tax and legal laws and the possible events generated by their application may result in possible fines or lawsuits against the company, which may impact the business of the Issuer.

Risk generated by company litigation - Although the Issuer pays particular attention to compliance with all legal provisions, in the context of the conduct of its business, it is subject to the risk of litigation and other legal proceedings. It is possible that the Issuer may be affected by contractual or non-contractual claims, complaints, including from counterparties in contractual relationships, customers, competitors or regulators. Any negative publicity associated with such an event can also have a certain impact.

Litigation in which the company is involved concerns the recovery of outstanding debts with regard to which AROBS is a creditor. The amounts covered by the legal files do not have a significant impact on the company's business. Risks from a possible increase in litigation could affect the company's financial performance.

Risk of seizure of company accounts - seizure of accounts is a foreclosure measure that may be applied to a company. Thus, the company's accounts may be blocked as a result of the seizure if its creditors request this measure to recover their debts. The seizure of the company's accounts entails the freezing of the amounts in the seized accounts and may make it difficult or impossible for the company to meet its subsequent obligations on the agreed terms.

Risk of loss of reputation - this is a risk inherent to the company's activity, the reputation being particularly important in the business environment, especially if the company wishes to expand into other markets. The ability to expand its portfolio in order to grow the business is linked to the company's brand recognition and product penetration in target markets.

Risk associated with interest rates and funding sources - in the event of a deterioration in the economic environment in which the Issuer operates, the Issuer could find itself unable to take out a new loan on the terms from which it had previously benefited and this could lead to increased financing costs and adversely affect the Issuer's financial situation.

Price risk – this is the risk that the market price of products and services sold by the company will fluctuate so that existing contracts become unprofitable. The company carefully monitors market prices and, if necessary, can withdraw from contracts that may become unfavourable.

Personal data protection risk – In the course of its business, the company collects, stores and uses data that is protected by personal data protection laws. Although the Issuer takes precautions to protect customer data in accordance with legal requirements on privacy protection, especially in the context of the implementation of the General Data Protection Regulation (EU) 2016/79 in Romania (as of 25 May 2018), the risks of data leakage cannot be completely eliminated.

Cash-flow risk – this is the risk that the Issuer may not be able to meet its payment obligations when due.

Liquidity risk – includes the risk of possible non-recovery of receivables. Due to the specific nature of its business, the Issuer shall maintain a level of receivables and payables that enables it to conduct its business in an optimal manner.

Counterparty risk – this is the risk in case a third party, either a natural or a legal person, fails to meet its obligations under a financial instrument or customer contract, thus resulting in a financial loss. The Company is exposed to credit risk as a result of its operating activities (mainly for external trade receivables) and its financial activities, including deposits with banks and financial institutions, foreign exchange transactions and other financial instruments.

Risk associated with insolvency and bankruptcy - Romanian bankruptcy and enforcement law does not offer the same level of rights, remedies and projections enjoyed by creditors under legal regimes in other EU jurisdictions. In particular, Romanian bankruptcy and enforcement law and practice may make recovery by the Company of amounts related to secured and unsecured claims in Romanian courts more difficult and time-consuming than in other countries. Insolvency in Romania has experienced unfavourable dynamics in recent years, with insolvent companies, as well as companies reporting net losses, largely responsible for worsening payment behaviour across the economy.

Pandemic risk - Although ignored in recent decades, this risk (in particular the risk of global epidemics and pandemics) has relatively recently returned to the public eye. Although for some companies these may become opportunities, at least in the short term, the overall economic impact is considered to be negative. Thus, there are views that, depending on the nature and severity of the epidemic/pandemic, it can induce recessions lasting a quarter or even several years.

Political and military instability in the region - Political and military instability in the region, such as the invasion of Ukraine by the Russian Federation and the subsequent war in Ukraine, can lead to deeply unfavourable economic conditions, social unrest or, at worst, military confrontation in the region. The effects are largely unpredictable, but may include a fall in investment, significant currency fluctuations, increases in interest rates, reduced availability of credit, trade and capital flows and increases in energy prices. These and other unforeseen adverse effects of the crises in the region could have a material adverse effect on the Issuer's business, prospects, results of operations and financial position.

Other risks - Potential investors should note that the risks outlined above are the most significant risks of which the company is aware at the time of writing the document. However, the risks presented in this section do not necessarily include all those risks associated with the Company's business, and it cannot guarantee that it includes all relevant risks. There may be other risk factors and uncertainties of which the Company is not aware at the time of writing that could change the Company's actual results, financial condition, performance and achievements in the future and cause the Company's share price to decline. Investors should also undertake the necessary due

diligence in order to make their own assessment of the suitability of the investment. Therefore, the decision of potential investors as to whether an investment in financial instruments issued by the company is appropriate should be made after a careful assessment of both the risks involved and the other information about the issuer included or not in this document.

ENVIRONMENTAL IMPACT

The business of AROBS does not impact the environment. There is no litigation and no litigation related to environmental protection is expected.

INDIVIDUAL PROFIT & LOSS STATEMENT

	2020A	2021A	Δ %
NET TURNOVER	154,546,310	169,336,118	10%
Sales of services and goods	139,669,322	154,803,315	11%
Sales of merchandise	15,530,059	15,090,356	-3%
<i>Discounts granted</i>	<i>653,071</i>	<i>557,553</i>	<i>-15%</i>
Variation of the inventory of finished goods and capital work in progress	(517,585)	56,748	-
Revenue from production of fixed assets	1,869,466	1,420,199	-24%
Revenue from subsidy	4,054	12,046	197%
Other operating revenue	1,102,203	1,228,822	11%
OPERATING REVENUE – TOTAL	157,004,448	172,053,933	10%
Expenses with raw materials and consumables	1,265,645	1,085,115	-14%
Other materials expenses	1,002,822	896,746	-11%
Other utilities expenses (water, energy)	1,244,592	1,130,834	-9%
Purchases of goods held for resale	10,856,145	10,727,135	-1%
<i>Discounts received</i>	<i>283,209</i>	<i>79,799</i>	<i>-72%</i>
Personnel expenses	49,905,408	53,059,043	6%
Depreciation and impairment of tangible and intangible assets	2,373,627	2,386,605	1%
Impairment of current assets	280,811	(120,346)	-143%
Other operating expenses	45,825,819	57,493,186	25%
Adjustments of provisions for risks and charges	285,075	(345,229)	-221%
OPERATING EXPENSES - TOTAL	112,756,735	126,233,290	12%
OPERATING RESULT	44,247,713	45,820,643	4%
Financial revenues	5,762,932	4,632,367	-20%
Financial expenses	3,643,179	1,265,181	-65%
FINANCIAL RESULT	2,119,753	3,367,186	59%
Total revenues	162,767,380	176,686,300	9%
Total expenses	116,399,914	127,498,471	10%
Gross result	46,367,466	49,187,829	6%
Income tax	5,976,224	5,988,561	0%
NET RESULT	40,391,242	43,199,268	7%

A = Audited

INDIVIDUAL BALANCE SHEET

	01.01.2021	31.12.2021	Δ %
INTANGIBLE ASSETS	5,470,968	8,066,279	47%
Development expenses	3,837,933	539,216	-86%
Concessions, patents, licenses, trademarks, similar rights and assets and other intangible assets	1,094,937	7,527,063	587%
Advances	538,098	-	-100%
PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT	4,704,710	4,879,066	4%
Land and buildings	1,390,492	997,736	-28%
Installations and machinery	2,437,967	2,880,807	18%
Other equipment and furniture	788,082	793,304	1%
Tangible assets under construction	88,169	207,219	135%
FINANCIAL ASSETS	17,221,411	39,586,235	130%
Investments in related parties	17,212,281	31,262,135	82%
Loans granted to related parties	-	6,823,060	100%
Equity investment	9,130	9,130	0%
Other long-term receivables	-	1,491,910	100%
NON-CURRENT ASSETS - TOTAL	27,397,089	52,531,580	92%
INVENTORIES	4,922,783	4,474,772	-9%
Raw materials and consumables	1,497,460	1,588,330	6%
Work in progress	518,416	575,164	11%
Finished goods and commodities	2,070,294	2,223,258	7%
Advances	836,613	88,020	-89%
RECEIVABLES	72,158,385	57,785,108	-20%
Trade receivables	34,064,616	35,248,149	3%
Receivables from affiliated entities	36,823,863	21,499,494	-42%
Other receivables	1,269,906	1,037,465	-18%
PETTY CASH AND BANK ACCOUNTS	37,515,567	88,204,684	135%
CURRENT ASSETS - TOTAL	114,596,735	150,464,564	31%
PREPAYMENTS	1,135,709	1,632,277	44%
TOTAL ASSETS	143,129,533	204,628,421	43%
CURRENT LIABILITIES	31,089,646	15,892,296	-49%
Amounts owed to credit institutions	19,064,438	2,226,645	-88%
Clients creditors	311,100	268,070	-14%
Trade payables suppliers	4,150,267	4,920,046	19%
Amounts owed to affiliated entities	348,258	1,178,181	238%
Other debts, including fiscal debts and other debts related to social securities	7,215,583	7,299,354	1%
NON-CURRENT LIABILITIES	2,857,116	874,938	-69%
Amounts owed to credit institutions	2,191,230	-	-100%

Other debts, including fiscal debts and other debts related to social securities	665,886	874,938	31%
TOTAL LIABILITIES	33,946,762	16,767,234	-51%
PROVISIONS	942,108	596,879	-37%
DEFERRED INCOME	2,714,807	2,556,593	-6%
Investment subsidies	1,164,964	774,396	-34%
Deferred income	1,549,843	1,782,197	15%
EQUITY	105,525,856	184,707,715	75%
Share capital subscribed and paid in	100,000	45,569,749	45.470%
Share premium account	-	68,754,750	100%
Reserves	2,446,871	2,741,793	12%
Own shares	-	(4,010,000)	-100%
Profit carried forward	62,869,816	30,944,825	-51%
Profit for the period	40,391,242	43,199,268	7%
Distribution of profit	(282,073)	(2,721,793)	865%
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	143,129,533	204,628,421	43%

CASH-FLOW

CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES	31.12.2020	31.12.2021
Profit before tax	46,367,466	49,187,829
Adjustments for:		
Depreciation charge of tangibles and intangibles assets	2,373,627	2,386,605
Correction of errors	-	(197,873)
Expense/(Income) related to fixed assets impairment	-	2,172,278
Expense/(Income) related to allowance for inventory	(152,047)	(380,464)
Expense/(Income) related to allowance for receivables	513,840	(2,091,297)
Expenses / (Income) related to provisions for risks and expenses	204,095	(345,229)
Net (gain)/loss on disposal of fixed assets	541,800	(443,839)
Income subsidies	(4,054)	(390,568)
Interest expense	281,991	152,774
Interest income	(1,614,278)	(1,973,432)
Expenses on disposal of financial investments	-	214,913
Revenue related to dividends/on disposal of financial investments	(1,848,900)	(231,474)
Operating profit before working capital adjustments	46,663,540	48,060,222
(Increase)/Decrease of receivables	(13,288,379)	7,857,187
(Increase)/Decrease of prepaid expenses	(11,871)	(496,568)
(Increase)/Decrease of inventory	982,933	828,475
Increase/(Decrease) of liabilities	71,619	2,998,682
Increase/(Decrease) of deferred revenues	1,510,908	(158,214)
Interest paid	(281,991)	(152,774)
Interest received	1,614,278	93,572
Income tax paid	(6,291,717)	(6,911,811)
Net cash from operating activities	30,969,334	52,118,771
Cash flows from investing activities		
Purchase of tangible assets	(5,874,382)	(4,011,591)
(Increase)/Decrease in loans granted and other financial assets	-	(14,264,767)
Receipts from sale of fixed assets	1,151,724	525,915
(Purchase)/Sale of own shares	(330,428)	(4,010,000)
Other short term financial investments	21,043	-
Dividend receipts/ disposal of financial investments	1,848,900	231,474
Net cash from investing activities	(3,183,143)	(21,528,968)
Cash flows from financing activities		
Increase/(Decrease) in overdraft utilization	-	(16,142,798)
Long-term loans received/(repaid)	458,672	(2,886,225)
Long-term loans received/(repaid) from owners	-	-
Leasing (payments)/receipts	(951,431)	(1,062,126)
Dividends paid	(11,826,958)	(34,263,158)
Share capital increase/(decrease) in cash	-	74,453,622
Net cash from financing activities	(12,319,717)	20,099,315
Net increase/(decrease) in cash and cash equivalents	15,466,474	50,689,117
Cash and cash equivalents at the beginning of the period	22,049,093	37,515,567
Cash and cash equivalents at the end of the period	37,515,567	88,204,684

CORPORATE GOVERNANCE PRINCIPLES

Statement on alignment with the BVB Corporate Governance Principles for the multilateral trading facility - AeRO market.

CODE	PROVISIONS TO BE OBSERVED	FULLY OBSERVES	DOES NOT OBSERVE	EXPLANATIONS
SECTION A – RESPONSIBILITIES OF THE BOARD OF DIRECTORS (THE BOARD)				
A1.	The company must have an internal Board charter that includes terms of reference regarding the Board and key management functions of the company. The conflict of interest management at Council level should also be addressed in the Council Regulation			The issuer is in the process of adopting such a regulation.
A2.	Any other professional commitments of Board members, including executive or non-executive Board membership in other companies (excluding subsidiaries of the Company) and non-profit institutions, shall be disclosed to the Board prior to appointment and during the term of office.	✓		The issuer shall fully observe this provision. All professional commitments of the directors can also be found in the company's annual report.
A3.	Each member of the Board shall inform the Board of any relationship with a shareholder that directly or indirectly holds shares representing not less than 5% of the total number of voting rights. This obligation shall cover any connection which may affect the position of the member concerned on matters relating to Council decisions.	✓		The Issuer is fully compliant with this provision.
A4.	The annual report will inform whether an evaluation of the Council has taken place under the leadership of the President. The annual report must include the number of Council meetings.			The Issuer is fully compliant with this provision.
A5.	The procedure for cooperation with the Authorised Consultant for a period during which such cooperation is applicable shall comprise at least the following:	✓		The issuer has signed a contract with Cornerstone Communications S.R.L. for the provision of Authorised Consultant services, post-listing, for a period of 12 months.
A.5.1.	Contact person for the Authorised Consultant	✓		

A.5.2.	Frequency of meetings with the Authorised Consultant, which will be at least once a month and whenever new events or information involve the submission of current or periodic reports so that the Authorised Consultant can be consulted;	✓		
A.5.3.	The obligation to inform the Bucharest Stock Exchange of any malfunctioning occurring in the cooperation with the Authorised Consultant, or change of the Authorised Consultant.	✓		

SECTION B – INTERNAL CONTROL/AUDIT

B1.	The Board will adopt a policy such that any transaction of the Company with a subsidiary representing 5% or more of the Company's net assets, as per the most recent financial report, is approved by the Board			The issuer is in the process of adopting such a regulation.
B2.	The internal audit must be carried out by a separate organisational structure (internal audit department) within the company or through the services of an independent third party that will report to the Board and, in the company, report directly to the CEO.	✓		In 2021, AROBS had an internal auditor.

SECTION C – FAIR REWARDS AND MOTIVATION

C1.	The Company will publish in the annual report a section that will include the total income of the Board members and the CEO and the total amount of all bonuses or any variable compensation, including the key assumptions and principles for calculating them.		✓	The issuer did not include this information in the annual report.
-----	--	--	---	---

SECTION D – BUILDING VALUE THROUGH INVESTOR RELATIONSHIP

D1.	In addition to the information required by law, the company's website will contain an Investor Relationship section, in both Romanian and English, with all relevant information of interest to investors, including:	✓		AROBS complies with all the rules relating to the IR function, as detailed below. The company has a dedicated investor relationship section on the websites arobs.com and www.arobsgrup.ro .
-----	---	---	--	---

D1.1	The main regulations of the company, in particular the articles of association and the internal regulations of the statutory bodies	✓		The key regulations of AROBS can be found on the issuer's website.
D1.2	CVs of members of statutory bodies	✓		CVs and biographies of management personnel can be found on the AROBS website, as well as in the annual reports.
D1.3	Current and regular reports;	✓		All the current and regular reports of AROBS are available on the issuer's website.
D1.4	Information on general meetings of shareholders: agenda and related materials; resolutions of general meetings;	✓		All the information related to the AROBS GMS are available on the issuer's websites arobs.com and www.arobsgrup.ro .
D1.5	Information on corporate events such as the payment of dividends or other events that result in obtaining or limiting a shareholder's rights, including time limits and principles for such transactions;	✓		If this is the case, such information will be published by the company on the AROBS website, as well as in current report sent to BVB.
D1.6	Other information of an extraordinary nature that should be made public: cancellation/modification/initiation of cooperation with an Authorised Consultant; signing/renewal/termination of an agreement with a Market Maker.	✓		If this is the case, such information will be published by the company on the AROBS website, as well as in current report sent to BVB.
D1.7	The company must have an Investor Relationship function and include in the dedicated section of the company's website the name and contact details of a person who is able to provide the relevant information upon request	✓		The contact data for the IR Department of AROBS may be found in the "Investors" section on the company's websites arobs.com and www.arobsgrup.ro .
D2.	The company must have adopted a company dividend policy, as a set of guidelines for the distribution of net profits, which the company declares it will observe. The principles of the dividend policy must be published on the company's website.	✓		To this date, the company had not formalised and implemented the dividend policy.

D3.	The company must have a policy adopted on forecasts and whether or not they will be provided. Projections are the quantified conclusions of studies aimed at determining the total impact of a list of factors relating to a future period (so-called assumptions). The policy should specify the frequency, the period considered and the content of the forecasts. The forecasts, if published, will be part of the annual, half-yearly or quarterly reports. The forecast policy must be published on the company's website.	✓		To this date, the company had not formalised and implemented the policy on forecasts.
D4.	The company must set the date and place of a general meeting so as to allow as many shareholders as possible to attend.	✓		AROBS organises and will continue to organise AGMs on working days, at the company's headquarters in Bucharest or Cluj-Napoca, as well as online.
D5.	The financial reports will include information both in English and in Romanian on the main factors influencing changes in sales, operating profit, net profit or any other relevant financial indicator.	✓		AROBS issues all investor information, including financial reports, both in English and in Romanian.
D6.	The company will hold at least one meeting/conference call with analysts and investors each year. Information presented on these occasions will be published in the investor relationship section of the company's website at the time of the respective meeting/conference call.	✓		AROBS will organise at least once a year the "AROBS Investor Day" - an event to which all stakeholders will be invited, including the investors, analysts and media representatives.

MANAGEMENT STATEMENT

Cluj-Napoca, 31st May, 2022

I would like to confirm that, according to the best possible information available, the individual financial results for the period between 01 January 2021 and 31 December 2021 show a true and fair view of the assets, liabilities, financial position and profit and loss account of AROBS Transilvania Software S.A. and that the management report gives a true and fair view of the significant events that occurred in 2021 and their impact on the company's financial statements.

Voicu Oprean

CEO



Declarația nefinanciară

Declarația nefinanciară prezintă informații prin care conducerea societății dorește să comunice în mod transparent acționarilor, partenerilor de afaceri, angajaților, comunității în general și oricăror altor părți interesate acțiunile întreprinse și progresele obținute de AROBS Transilvania Software S.A. în ceea ce privește asigurarea și îmbunătățirea continuă a calității serviciilor prestate, protecția mediului, sănătate și securitate ocupațională, aspecte legate de personal și domeniul social, prevenirea abuzurilor în materie de drepturile omului, etică și integritate în afaceri și prevenirea și combaterea corupției.

AROBS Transilvania Software SA

Modelul de afaceri al companiei

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.

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.

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.

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.

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, AROBS Transilvania Software și-a consolidat prezența în zona de Vest a României și își consolidează poziția pe piețele din Germania, Austria și Elveția. Pentru realizarea acestei tranzacții, AROBS Transilvania Software a utilizat o parte din capitalul atras de la investitorii BVB în timpul plasamentului privat, precum și finanțare bancară.

Societatea este organizată pe mai multe linii ale afacerii, 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 74% 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 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 Enterprise Solutions 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.

Un mare plus pentru linia de business Software Services este alăturarea companiei BERG, care are o expertiză foarte consistentă în industrii cum ar fi Manufacturing, Retail, Office automation, IT, Storage și Cloud.

- **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.

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 parcărilor 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, divizia care anul acesta a aniversat 15 ani, oferă companiilor de distribuție și producătorilor care dispun de rețea proprie de agenți de vânzări, aplicații software de automatizare a proceselor dintr-o companie.

Divizia Optimall a dezvoltat 4 soluții informatice profesionale de automatizare a forței de vânzări dedicate celor peste 350 de clienți din 10 industrii. Toate soluțiile sunt compatibile și pot fi integrate cu peste 75 de sisteme ERP utilizate în România.

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.

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.

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.

Certificări

Certificările reprezintă modalitatea esențială de a asigura credibilitatea companiei în piață, în special pentru companiile care furnizează servicii.

Principalele certificate ale AROBS sunt:

- Confidențialitate și securitate a informațiilor – a fost implementat un sistem de management al securității informațiilor - ISMS. Acest sistem este creat în conformitate cu unele dintre cele mai riguroase standarde internaționale, ISO 27001 și TISAX;
- Certificare ISO 27001 - este un standard internațional de management (Organizația Internațională pentru Standardizare) care oferă cerințe pentru un sistem de management al securității informațiilor. Prin urmare, acest standard de management reglementează modul de operare într-un mod sigur atunci când vine vorba de informații. Acest lucru demonstrează că Emitentul funcționează conform celor mai stricte standarde internaționale de informare;
- TISAX - Schimb de evaluare a securității informațiilor de încredere - este cel mai prestigios standard de securitate a informațiilor din industria auto. Această certificare este obținută prin intermediul platformei internaționale ENX ASSOCIATION. Această platformă găzduiește interacțiunea de informații online a companiilor de nivel auto, de la furnizorii de produse și servicii la audituri internaționale;
- Certificat ORDA - Certificat emis de Oficiul Român pentru Drepturi de Autor;
- Certificat HU-GO - National Toll Payment Services Plc. – Ungaria;
- ISO 9001: 2015 - Sisteme de management al calității;
- ISO 45001: 2018 - Sisteme de management al sănătății și securității la locul de muncă;
- ISO 14001: 2015 - Sisteme de management de mediu;
- ISO 9001:2015 - Furnizarea de software și furnizarea de servicii în ceea ce privește dezvoltarea aplicațiilor, consultanță, implementare și activități de asistență ;
- ISO/IEC 27001:2013 - Furnizarea de software și furnizarea de servicii în ceea ce privește dezvoltarea aplicațiilor, implementarea și activitățile de asistență;

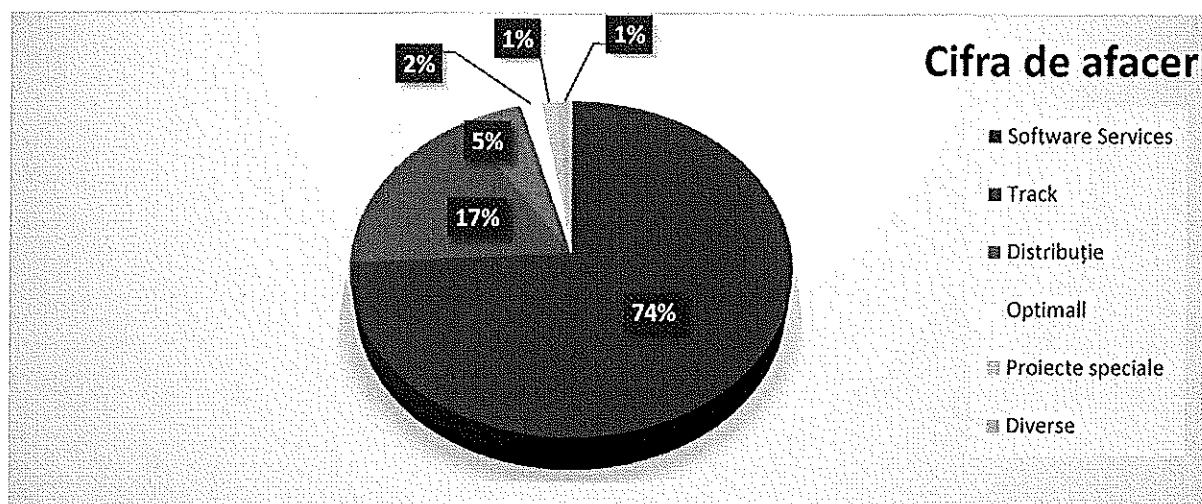


Structura companiei și cifra de afaceri:

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%

Cifra de afaceri a societății la finalul anului 2021 a fost în valoare totală de 169.336.118 lei și este distribuită astfel pe liniile de afaceri:



AROBS se ghidează după următoarele valori:

- Inovație și creativitate
- Educație
- Sustenabilitate
- Sport și sănătate
- Responsabilitate Socială Corporativă

Politica referitoare la calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă

Managementul organizației a stabilit, documentat și a implementat un sistem integrat de management care este menținut cu scopul de a îmbunătăți continuu eficacitatea acestuia în conformitate cu cerințele clientului, legale și ale reglementărilor aplicabile.

În cadrul sistemului de management al calității implementat în organizație sunt identificate:

- procesele de realizare a produselor și serviciilor,
- procese de măsurare, analiză și îmbunătățire,
- procesele activităților de managementului și de asigurare a resurselor.

Organizația monitorizează informațiile referitoare la percepția clientului asupra satisfacerii cerințelor sale ca una din modalitățile de măsurare a performanței sistemului integrat de management.

Societatea, prin *Manualul sistemului integrat de management*, care a fost elaborat în conformitate cu SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015, SR OHSAS 18001:2018, SR ISO/CEI 27001:2018, pe principiul unei abordări bazate pe proces, stabilește cerințele pentru un sistem integrat de management cu scopul:

- de a implementa și de a menține un sistem integrat de management corespunzător domeniului propriu de activitate,
- de a demonstra capacitatea organizației de a furniza consecvent servicii care să satisfacă cerințele clientului, și cerințele reglementărilor aplicabile,
- de a crește satisfacția clientului prin aplicarea eficace a sistemului și a proceselor de îmbunătățire continuă,
- de a asigura conformitatea cu cerințele clientului și cu cele ale reglementărilor aplicabile.

În cadrul sistemului de management integrat a fost stabilită „*Politica referitoare la calitate, mediu și sănătate și securitate ocupațională*” adecvată scopului organizației, în care managementul și-a declarat angajamentul pentru satisfacerea cerințelor și reglementărilor legislative legate de serviciile organizației, precum și cele legate de protecția mediului și OHSAS sau alte cerințe, pentru îmbunătățirea continuă a eficacității sistemului integrat de management, respectiv angajamentul pentru prevenirea poluării și reducerea riscurilor OHSAS. „*Politica referitoare la calitate, mediu și sănătate și securitate ocupațională*” asigură un cadru pentru stabilirea și analiza obiectivelor și țințelor specifice ale calității, de mediu și OHSAS.

În cazul societății AROBS Transilvania Software S.A. având în vedere specificul activității de servicii software, **securitatea informațiilor** deținute, stocate și gestionate de către firmă este esențială pentru menținerea competitivității, profitabilității și a rentabilității. Informația și sistemele informaționale sunt necesare în desfășurarea activităților specifice de afaceri, compania noastră creează, transfera sau păstrează informații care vizează procesele și activitățile noastre, clienții noștri, partenerii noștri de afaceri precum și angajații noștri. Recunoaștem importanța acestor informații și necesitatea de a asigura protecția adecvată prin aplicarea măsurilor de securitate pe care le impune natura serviciilor și a activităților prestate; ca urmare Securitatea Informației este o funcție critică în cadrul companiei.

În implementarea, menținerea și îmbunătățirea continuă a Sistemului de Management al Securității Informației (în conformitate cu standardul ISO 27001) în AROBS Transilvania Software sunt avute în vedere următoarele obiective:

- Protejarea proceselor, a activităților, a datelor și a informațiilor atât a partenerilor de afaceri cât și a celor care ne aparțin;
- Identificarea și conformarea cu cerințele legale, de reglementare și contractuale cu privire la securitatea informației;
- Implementarea celor mai bune practici privind securitatea informației și proceduri adecvate profilului și activității noastre, în raport cu riscurile existente, atât din punct de vedere organizatoric cât și tehnic;
- Minimizarea impactului în urma unor incidente de securitate a informației și asigurarea continuității afacerii în condiții optime;
- Protejarea drepturilor de proprietate intelectuală, atât a celor proprii cât și a partenerilor sau ale clienților.

Deoarece clienții din industria auto necesită frecvent dovada că securitatea informațiilor este îndeplinită conform cerințelor, Arobs Transilvania Software a obținut și certificarea TISAX.

TISAX a fost lansat în 2017 de către VDA și ENX ca mecanism de evaluare și schimb, cu obiectivul de a reduce posibilele duplicări ale procesului de evaluare. Platforma online dedicată evaluării TISAX este concepută pentru a sprijini schimbul de informații ale securității pentru întreprinderile din industria auto. Asociația ENX este responsabilă pentru guvernarea TISAX, inclusiv pentru buna funcționare a platformei online. Platforma le oferă companiilor care furnizează informații confirmarea către partenerii de afaceri direcți sau oricare alte companii care participă la schema TISAX, că nivelul securității informațiilor este în conformitate cu cerințele TISAX.

Managementul AROBS Transilvania Software asigură toate resursele materiale, umane și manageriale în scopul conștientizării întregului personal cu privire la importanța protejării informațiilor și a atingerii obiectivelor de securitate a informației.

În anul 2021, societatea a fost supusă auditului extern conform cerințelor standardelor SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015, SR OHSAS 45001:2018, SR ISO/CEI 27001:2018. Din punct de vedere al ISO 27001 societatea este certificată pentru divizia de Servicii Software de Bureau Veritas, care realizează și auditurile externe, iar pe celelalte divizii certificarea este acordată de RINA Simtex. Tot RINA Simtex auditează și acordă certificările pe celelalte ISO-uri implementate de organizație. Nu au rezultat neconformități semnificative în cadrul auditurilor, în 2021 societatea fiind supusă recertificării și obținându-se astfel plerungirea certificărilor existente.

Cu privire la posibile neconformități ale sistemului de management integrat și certificările companiei, există în permanență monitorizarea respectării ISO-urilor și există misiuni de audit intern pe securitatea informației și pe GDPR. În acest fel, societatea urmărește să preîntâmpine posibile neconformități și să le regleze în timp util.

Societatea AROBS Transilvania Software S.A. prin activitatea sa de servicii de telematică și distribuție are **impact asupra mediului**. Astfel, pentru ambalajele introduse pe piața din România, în special prin intermediul activității de distribuție, societatea trebuie să respecte Legea 249/2015 actualizată, cu privire la valorificarea și reciclarea ambalajelor. În temeiul art. 16, alin. 2 din Lege, societatea a încheiat un contract cu societatea Ecologic 3R Ambalaje S.A. care își asumă responsabilitatea privind valorificarea și reciclarea ambalajelor introduse pe piața din România de către ATS. Totodată, societatea respectă și Hotărârea Guvernului nr. 1132/2008 privind regimul bateriilor și acumulatorilor și al deșeurilor de baterii și acumulatori, precum și legislația subsecventă acestora și are încheiat un contract cu societatea CCR Reverse Logistics Group, pentru preluarea responsabilității asupra colectării acestor deșeuri. Societatea întocmește lunar declarații către Agenția Națională pentru Protecția Mediului și are personal responsabil pentru monitorizarea și evaluarea impactului societății asupra mediului.

Inițiative pentru mediul înconjurător

- Plantare Pădurea AROBS lângă Cluj-Napoca, 3000 de copaci
- Cinci inițiative de plantare programate pentru anul 2022
- Existența unor politici interne de economisire a hârtiei și a energiei
- Utilizarea cantității minime de materiale tipărite
- Achiziționarea de agende din hârtie de piatră în fiecare an, în loc de hârtie offset
- La evenimente, distribuirea merelor verzi ca materiale promoționale, în loc de articole nereciclabile afișate de obicei de alte companii
- Organizarea unor ateliere de învățare despre cum se utilizează materialele reciclabile
- Fight for Your Green Cause 2021, concurs intern pentru ambasadorii cauzelor verzi

AROBS a lansat în 2019 programul Fight For Your Cause. Acesta a avut ca scop implicarea angajaților în cea mai apropiată comunitate. Compania a pus la dispoziție 3 premii pentru a fi acordate doar ONG-urilor, în timp ce angajații

le-au identificat și au devenit ambasadorii acestora. Acest lucru a contribuit la angajamentul pe termen lung, fără niciun stimulent artificial. Prin urmare, compania a creat contextul potrivit, dar deciziile au fost luate de către angajați – de jos în sus.

- Chiar dacă aceasta a fost doar ediția pilot a campaniei, peste 30% din totalul angajaților s-au alăturat acestei inițiative. Pentru edițiile ulterioare, se preconizează o creștere cu cel puțin 20%.
- În plus, pe lângă succesul campaniei, au prins contur inițiativele secundare și ale altor grupuri de angajați, care au dat startul proiectelor de strângere de fonduri.
- Transformarea nu va avea loc peste noapte, dar inițiativele de acest fel vor deveni treptat valori comune pentru conturarea aceleiași mentalități care să contribuie astfel la modelul de afaceri.
- FFYC a revenit în 2021 cu ediția Green, după care trei ONG-uri implicate în proiecte de ecologie și protejarea naturii care au câștigat finanțare pentru proiecte interesante care urmează a fi implementate în 2022.

Inițiative privind calitatea vieții

- Semi maratonul AROBS Transilvania – pentru fiecare km alergat de toți participanții se va planta 1 copac.
- AROBS XMAN Romania: competiție sportivă de triatlon
- Sponsorizare pentru Secția de Pediatrie a Clinicii Medicale nr. 3 din Cluj-Napoca și a Spitalului Huedin

În ceea ce privește **sănătatea și securitatea angajaților** societatea are personal responsabil, care se ocupă de instruirea personalului, precum și de actualizarea politicilor în ceea ce privește OHSAS. Scopul final al activității de securitate și sănătate în muncă este:

- protejarea vieții, integrității și sănătății lucrătorilor împotriva riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională care pot apărea la locul de muncă;
- crearea unor condiții de muncă care să le asigure acestora un confort stabil fizic, psihic și social.

Pentru a elimina riscul de accidente și de boli profesionale Societatea asigură instruirea salariaților în domeniul securității și sănătății în munca în conformitate cu prevederile Legii nr. 319/2006 și Normelor de aplicare a Legii nr. 319/2006. AROBS asigură baza materială corespunzătoare unei instruiți adecvate și dispune de un program de instruire. Instruirea se realizează sub forma de informații și instrucțiuni de lucru, specifice locului de munca și postului sau:

- a. la angajare;
- b. la schimbarea locului de munca sau la transfer;
- c. la introducerea unui nou echipament de munca sau a unor modificări ale echipamentului existent;
- d. la introducerea oricărei noi tehnologii sau proceduri de lucru;
- e. la executarea unor lucrări speciale.

Instruirea angajaților în domeniul securității și sănătății în muncă cuprinde 3 faze:

- a. instruirea introductiv - generală;
- b. instruirea la locul de muncă;
- c. instruirea periodică.

Instruirea angajaților din punct de vedere al securității și sănătății în muncă se aplică:

- a. la încheierea contractului individual de munca, indiferent de forma contractului individual de munca, inclusiv studenților și elevilor în perioada efectuării stagiului de practică ;
- b. la schimbarea locului de munca;
- c. salariaților veniți în societate ca detașați;

- d. persoanelor delegate în interesul serviciului;
- e. persoanelor aflate în societate în perioada de proba în vederea angajării;
- f. persoanelor aflate în societate cu permisiunea conducerii societății;
- g. persoanelor care desfășoară activități pe baza de contract de prestări servicii în societate.

În anul 2021, în cadrul AROBS Transilvania Software nu a existat nici un accident de muncă. Nu au fost sesizate probleme cu privire la sănătatea și securitatea persoanelor la locul de muncă.

Riscuri identificate în acest sens sunt următoarele:

- riscurile legate de situația geopolitică instabilă provocată de conflictul din Ucraina;
- riscuri generate de sănătatea angajaților în contextul evoluției pandemiei de COVID 19.

Măsurile luate pentru a combate riscurile identificate

Societatea și-a luat toate măsurile de precauție cu privire la răspândirea noului virus în cadrul companiei. Societatea a ținut cont de recomandările Ministerului Muncii și Protecției sociale și a propus modificarea temporară a locului de muncă la domiciliul salariatului, în conformitate cu prevederile art. 108-110 din Codul Muncii, prin acordul părților, cu precizarea în mod expres în, în actele adiționale de modificare a locului de muncă, a următoarelor elemente:

- faptul că salariatul lucrează de la domiciliu;
- perioada în care se aplică această măsură;
- programul în cadrul căruia angajatorul este în drept să controleze activitatea salariatului său și modalitatea concretă de realizare a controlului.

În acest sens, potrivit reglementărilor în vigoare, angajatorul a asigurat instruirea lucrătorilor în domeniul securității și sănătății în muncă, cu privire la riscurile în cazul muncii la domiciliu și cu privire la riscurile noului virus și metode de protecție și de prevenire.

Societatea a pus la dispoziția tuturor angajaților dezinfectanți și măști de protecție. În cazul în care au existat angajați care s-au deplasat la locațiile angajatorului pentru diverse situații în care a fost nevoie de muncă de la birou, s-a asigurat respectarea tuturor regulilor de distanțare socială și de igienă. În spațiile de birouri s-a asigurat o permanentă dezinfecție, aerisire și curățenie a spațiilor.

Politicele sociale și de personal

AROBS Transilvania Software se numără printre primele 100 de companii angajatoare din Cluj și a ajuns în primii 5 angajatori IT ai pieței locale. La finalul anului 2021 societatea avea 638 de angajați împărțiți în cadrul birourilor din țară, majoritatea fiind concentrată în Cluj-Napoca.

În ceea ce privește recrutarea, există un departament specializat în domeniul resurselor umane care se ocupă de selecția și angajarea personalului și care se ocupă și de inducția inițială la locul de muncă. După aceea, toți noii participanți trec printr-un proces de inducție în cadrul echipei de proiect din care fac parte și printr-o instruire generală de inducție în domeniul securității informațiilor și GDPR.

Personalul este organizat în divizii, departamente, echipe de proiecte în conformitate cu organigrama pe niveluri de vechime.

Personalul care lucrează în cadrul companiei este una dintre cele mai importante resurse, deoarece AROBS Transilvania Software se bazează pe ingineri cu un nivel de calificare superioară.

Repartizarea salariaților pe sexe, în cadrul AROBS Transilvania Software se prezintă astfel la 31.12.2021:

Divizie	Total	Obs	Nr	Procent
Outsourcing	455	Femei	168	37%
		Bărbați	287	63%
Produse Interne – restul diviziilor	183	Femei	85	46%
		Bărbați	98	54%
Total	638	Femei	253	40%
		Bărbați	385	60%

Se poate observa un număr mai crescut de bărbați în cadrul diviziei tehnice, în timp ce în cadrul produselor interne numărul de femei este mai ridicat, în cadrul diviziilor suport numărul femeilor fiind mult superior celui al bărbaților.

Societatea are un Regulament Intern (RI), care este adus la cunoștința angajaților la începutul relațiilor contractuale cu societatea, și este pus la vedere în toate locațiile acesteia pentru a putea fi consultat ori de câte ori angajatul dorește. Regulamentul Intern conține drepturile și obligațiile angajaților în cadrul companiei, precum și drepturile și obligațiile angajatorului. Totodată, RI cuprinde și Codul etic promovat în interiorul AROBS Transilvania Software, și care se bazează pe principiul nediscriminării, confidențialitatea informațiilor, protecția datelor cu caracter personal (GDPR), protecția activelor societății, comportamentul etic. În cadrul materialului este descris și conflictul de interes și posibilele relații cu concurența, precum și poziția societății față de consumul de alcool, droguri și alte substanțe interzise de către angajați în timpul programului de muncă.

În cadrul relațiilor de muncă din societate funcționează principiul egalității de tratament față de toți salariații. În conformitate cu prevederile art. 5(2) din Legea nr. 53/2003 – Codul Muncii este interzisă orice discriminare directă sau indirectă față de un salariat, bazată pe criterii de sex, orientare sexuală, caracteristici genetice, vârstă, apartenență națională, rasă, culoare, etnie, religie, opțiuni politică, origine socială, handicap, situație sau responsabilitate familială, apartenență ori activitate sindicală.

În cadrul AROBS Transilvania Software, orice salariat beneficiază de condiții de muncă adecvate activității desfășurate, de protecție socială, de sănătate și securitate în muncă, precum și de respectarea demnității și a conștiinței sale, fără nicio discriminare. Programul de muncă al societății prevede pauza de masă pentru angajați și încurajează angajații să facă pauze scurte pentru a-și proteja sănătatea fizică și mentală.

Societatea prevede reguli prin care se respectă drepturile femeilor gravide în conformitate cu prevederile Codului muncii. Preocupările societății asupra sănătății angajaților săi are în vedere oferirea de asigurări private de sănătate, de facilități pentru activități sportive și alte facilități care să aducă un echilibru pentru angajați între viață profesională și cea personală.

Riscurile identificate în sensul politicilor sociale și de personal sunt următoarele:

- Succesul Companiei depinde până la un anumit nivel de capacitatea acesteia de a continua să atragă, să păstreze și să motiveze personal calificat. AROBS Transilvania Software, se bazează pe ingineri cu o calificare înaltă și cu remunerație pe măsură, care se găsesc în număr restrâns și pot primi oferte de la concurență. În cazul în care Compania nu reușește să gestioneze în mod optim nevoile personalului, se poate ca acest lucru să aibă un efect advers material semnificativ asupra afacerii, a condițiilor financiare, a rezultatelor operaționale sau prospekților.
- Activitatea companiei se bazează pe cunoștințe unice și pe secretul afacerii, astfel că divulgarea și reproducerea know-howului în afara companiei de către angajați sau foști angajați este un risc foarte crescut, putându-se pierde avantajul concurențial.

Măsuri luate pentru combaterea riscurilor identificate

Compania oferă pachete compensatorii atractive și căi de dezvoltare a carierei dinamice pentru atragerea, păstrarea și motivarea personalului experimentat și cu potențial. Compania este atentă la nevoile angajaților săi, ține cont de propunerile acestora și oferă un mediu creativ de muncă.

Societatea încearcă să se protejeze, prin intermediul contractelor de muncă sau a contractelor de colaborare în care sunt specificate clauze de confidențialitate și neconcurență.

Implicare în comunitate

Implicarea activă prin acțiuni ce țin de responsabilitate socială reprezintă un aspect esențial pentru AROBS. Compania a dezvoltat mai multe inițiative cu impact asupra bunăstării generale a comunităților, investind în educație, sănătate și un stil de viață sănătos, ecologie, comunicare deschisă și implicare comunitară.

Compania AROBS a fost creată în 1998, din dorința de a avea un impact pozitiv pe termen lung asupra societății din România și totodată de a păstra profesioniștii valoroși, oferind locuri de muncă atractive și bine plătite care să se adreseze experților din domeniul IT. Voicu Oprean, fondator & CEO al companiei, a lansat AROBS Transilvania Software într-un moment de cotitură al carierei sale, când a trebuit să aleagă între emigrarea sau stabilirea în România și totodată de a încerca să dezvolte o companie IT cu aceia cu minte strălucită din domeniu.

AROBS sprijină și este partener al multor inițiative:

- Educarea viitoarelor generații
- Susținerea mai multor inițiative care măresc/lărgesc perspectiva și cunoștințele pentru generațiile viitoare:
 - „Descoperă-ți pasiunea în IT” – sub îndrumarea colegilor din județele Cluj, Mureș și Maramureș
 - „Zilele Bathory” – dezbateri pentru adolescenții din Cluj-Napoca
 - „Electrosofting Baia Mare” – un concurs pentru viitorii specialiști din IT
 - Organizarea diverselor cursuri și programe avansate pentru studenți
 - Sponsorul principal al programului „Management de proiect în IT” din Universitatea Babeș Bolyai
 - Sponsor platinum al „IoT Lab” la Universitatea Babeș Bolyai
 - Hackathon contests în Cluj, București, Mureș, Arad etc.
 - Technical writing contest – Writers of AROBS

Societatea susține programul local “Seniorii Digitali”, care are menirea de a ajuta seniorii din Cluj-Napoca să deprindă abilități digitale.

Combaterea corupției și a dării de mită

AROBS Transilvania Software S.A. promovează relațiile corecte de afaceri și urmărește respectarea legislației în toate tranzacțiile comerciale și activitățile pe care le desfășoară, acționând pentru descurajarea, prevenirea și combaterea faptelor de corupție.

Prin Codul de Etică, prezentat mai și mai sus, s-au stabilit normele de conduită care reglementează valorile corporative, responsabilitățile, obligațiile și conduita în afaceri, norme obligatorii, aplicabile tuturor angajaților AROBS Transilvania Software. Codul de Etică definește conduita și comportamentul integru, interzice participarea angajaților în procesul decizional în situații în care există conflicte de interese, stabilește obligațiile care revin angajaților cu privire la protejarea bunurilor și resurselor societății.

Nu există politică scrisă care să trateze în mod particular darea de mită și corupția, dar prin procedurile existente de monitorizare și măsurare a activităților de lucru și prin mijloacele puse la dispoziția angajaților se pot depista și se pot raporta toate aceste activități dăunătoare pentru companie.

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).

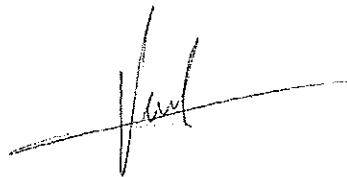
Am evaluat impactul operațiunii militare în curs în Ucraina și sancțiunile aferente vizate împotriva Federației Ruse. Această problemă poate necesita revizuirii ale anumitor ipoteze și estimări care pot conduce la ajustări semnificative ale valorii contabile a anumitor active și datorii în următorul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

Data: 28 aprilie 2022

Administrator,

Numele și prenumele:

Oprean Voicu

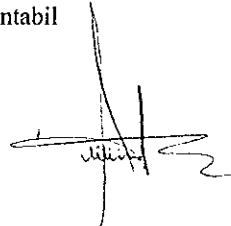


Semnătura
Ștampila unității

Întocmit,

Numele și prenumele:

Nistor Iuliana
Șef Contabil



Semnătura

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the shareholders of AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE SA

Address: STR. DONATH, NR 11, BLOC M4, SC. 2, ET 3, AP 28, CLUJ NAPOCA, ROMANIA, CUI 11291045

Opinion

1. We have audited the financial statements of AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE SA ("the Company"), which comprise the balance sheet as at December 31, 2021, and the profit and loss statement, statement of changes in equity and cash flow statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.
2. The afore mentioned financial statements refer to:
 - Net assets/Total equity and reserves: 184.707.715 lei
 - Net result of the year (profit): 43.199.268 lei
3. In our opinion the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at December 31, 2021, and its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with the Order of the Minister of Public Finance no. 1802/2014, with subsequent amendments ("OMFP 1802/2014").

Basis for opinion

4. We conducted our audit in accordance with the International Standards on Auditing (ISA) and Law 162/2017 ("the Law"). Our responsibilities under those standards are further described in the "Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements" section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Code of Ethics for the Professional Accountants issued by the International Ethics Standards Board for Accountants, in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in Romania, including the Law and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Other aspects

5. The financial statements for the year 2020 have been audited by another financial auditor who issued an unqualified opinion on 31 May 2021.
6. This report of the independent auditor is addressed exclusively to the Shareholders of the Company as a whole. Our audit was conducted in order to be able to report to the shareholders of the Company those aspects that we must report in a financial audit report, and not for other purposes. To extent permitted by law, we do not accept and assume no responsibility except to the Company and its shareholders, as a whole, for our audit, for this report or for the opinion formed.

Key audit matters

7. The key audit matters are those that, based on our professional judgment, were of the greatest importance for the audit of the current financial statements. These matters have been addressed in the context of the audit of the financial statements as a whole and in the formation of our opinion on them, and we do not provide a separate opinion on these issues.

Key audit matters

Audit Approach:

Revenue recognition

See Note 12 "Turnover"

The revenue recognition policy is presented in note 2 P. "Accounting principles, policies and methods - Revenue recognition".

In accordance with International Standards on Auditing, there is an inherent risk in recognizing revenue due to the pressure that management may feel in connection with achieving the planned results.

The Company generates revenues based on contractual agreements concluded with its customers for the provision of services as well as for the sale of products and goods.

Revenues are recognized at the time of the transfer of the risk and significant benefits to the customer, based on the established contractual conditions or in the month in which the service was provided.

Our audit procedures included, but are not limited to:

- assessment of the principles of revenue recognition in accordance with OMFP 1802/2014 Section 4.17.1 "Revenues" and in relation to the Company's accounting policies;
- testing the existence and effectiveness of internal controls as well as performing detail tests in order to verify the correct registration of transactions;
- examination on the basis of a sample of the revenues reported by the Company in the current year.
- examining the accuracy of the adjustments made by the Company to comply with the principle of independence of the exercises, taking into account the delivery conditions and the contractual provisions regarding the delivery methods;
- testing on the basis of a sample of trade receivables balances on 31 December 2021 by sending confirmation letters.

Other Information - Administrator's Report

8. The administrators are responsible for preparation and presentation of other information. The other information comprises the Administrator's Report but does not include the financial statements and our auditor's report thereon.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated.

With regards to the Administrator's Report, we have read and report whether it was prepared, in all material respects, in accordance with the OMFP 1802/2014, articles 489-492.

Based exclusively on the activities that should be done during the audit of the financial statements, in our opinion:

- a) Information presented in the Administrators' Report for the financial period for which the financial statements have been prepared, is in accordance, in all material respects, with financial statements;
- b) The Administrators' Report has been prepared, in all material respects, in accordance with OMFP 1802/2014, articles 489-492.

Besides this, based on our knowledge and understanding of the Company and its environment gained during the audit of financial statements for the year ended at 31 December 2021, we shall report whether we identified any information included into Administrators' Report that is material misstated. We have nothing to report in this regard.

Responsibilities of Management and Those charged with Governance for the Financial Statements

9. Management is responsible for the preparation of the financial statements in accordance with OMFP 1802/2014, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error
10. In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management intends to liquidate the Company's or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.
11. Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

12. Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decision of users taken on the basis of these financial statements.
13. As part of an audit in accordance with the audit standards adopted by the Romanian Chamber of Financial Auditors, which are based on International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:
 - a) Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control;

- b) Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control;
 - c) Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management;
 - d) Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern;
 - e) Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
14. We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

On behalf of:

BDO Auditors & Accountants SRL

Authorized by the Authority for Public Supervision of Statutory Audit Activity (ASPAAS)

Under FA1003

Dan Apostol, Partner

Authorized by the Authority for Public Supervision of Statutory Audit Activity (ASPAAS)

Under AF1671

Cluj-Napoca, Romania

29 April 2022

For stamp and signature please refer to the Romanian original version

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



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
SEMNAT 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 două 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.

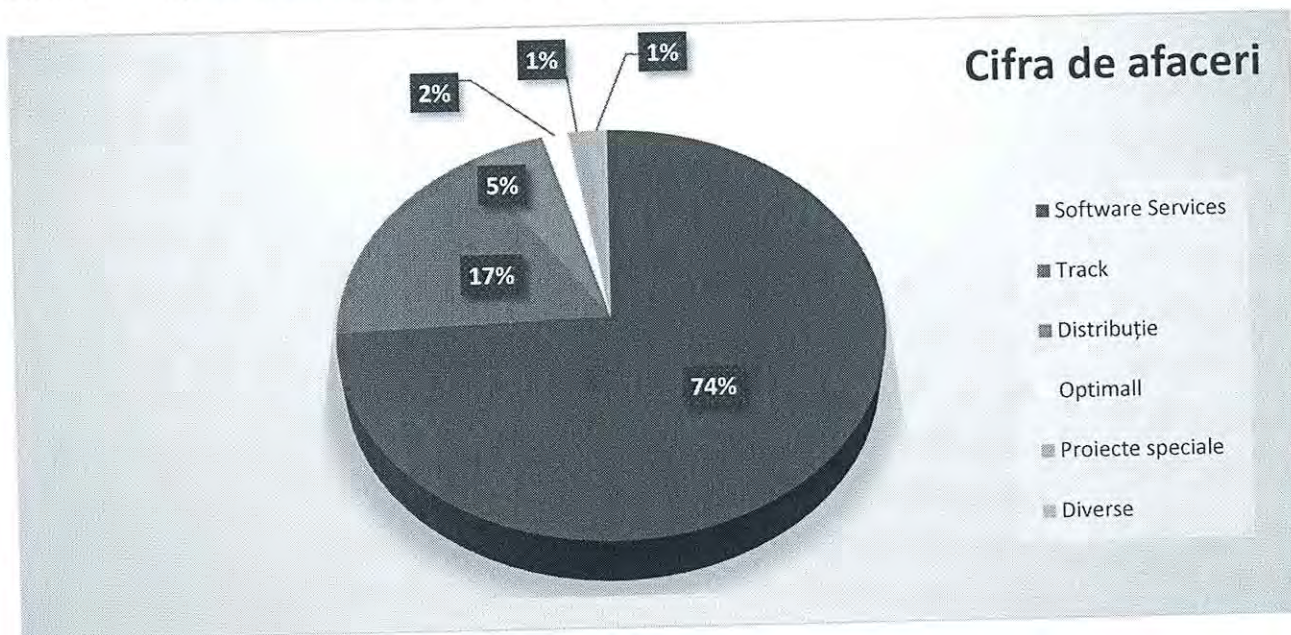
De la soluții de automatizare a forței de vânzări (OptimallSFA), pentru optimizarea rutelor (Optimall Logistic), până la serviciul de automatizare de transfer de date pentru conectarea ERP cu platformele de e-commerce (Optimall ConnectoR) și soluții de inventariere și management al patrimoniului (Optimall 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 încălcarea 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. Tratatamentul 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 acelui 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 deprecieri 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 plătită 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

AROB 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 patrimoniul 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.

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)

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

Ștampila unității



Întocmit,

Numele și prenumele:

Nistor Iuliana

Șef Contabil

Semnătura

<div>Bifati numai dacă este cazul:</div> <div><input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti</div> <div><input type="checkbox"/> Sucursala</div> <div><input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic</div> <div><input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris</div>		S1002_A1.0.0 /13.04.2022		Tip situație financiară : BL			
		<div><input checked="" type="radio"/> An</div> <div><input type="radio"/> Semestru</div>		Anul <div>2021</div>			
				Suma de control		45.798.872	
Entitatea		AROB TRANSILVANIA SOFTWARE SA					
Adresa	Județ		Sector		Localitate		
	Cluj						
	Strada		Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	DONATH		11				0732127627
Număr din registrul comerțului		J12/1845/1998		Cod unic de inregistrare		11291045	
Forma de proprietate							
34--Societati pe actiuni							
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)							
6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)							
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)							
6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)							
<div><input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale</div> <div>(entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)</div>				<div><input type="radio"/> Raportări anuale</div>			
<div><input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public</div> <div><input type="radio"/> Entități mici</div> <div><input type="radio"/> Microentități</div>				<div><input type="checkbox"/> Entități de interes public</div> <div>?</div> <div><input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i></div> <div><input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii</div> <div><input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European</div>			
<div>Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic</div> <div>F10 - BILANT</div> <div>F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE</div> <div>F30 - DATE INFORMATIVE</div> <div>F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE</div>							
<div><div>Indicatori :</div><div><div>Capitaluri - total</div><div>184.707.715</div></div><div><div>Capital subscris</div><div>45.569.749</div></div><div><div>Profit/ pierdere</div><div>43.199.268</div></div></div>							
ADMINISTRATOR,				INTOCMIT,			
Numele si prenumele				Numele si prenumele			
OPREAN VOICU				NISTOR IULIANA			
				Calitatea			
				12--CONTABIL SEF			
Semnătura				Semnătura			
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA				Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?			
				<div><input checked="" type="radio"/> DA</div> <div><input type="radio"/> NU</div>			
				Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?			
				<div><input type="radio"/> DA</div> <div><input checked="" type="radio"/> NU</div>			
				Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>			
				AUDITOR			
				Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit			
				BDO AUDITORS & ACCOUNTANTS SRL			
				Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS			
				CIF/ CUI			
FA1003				15106663			
Formular VALIDAT							

BILANT

la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	3.837.933	539.216
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.094.937	7.527.063
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	538.098	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	5.470.968	8.066.279
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.390.492	997.736
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.437.967	2.880.807
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	788.082	793.304
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	88.169	207.219
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	4.704.710	4.879.066
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	17.212.281	31.262.135
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	6.823.060
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	9.130	9.130
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		1.491.910
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	17.221.411	39.586.235
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	27.397.089	52.531.580
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	26	1.497.460	1.588.330
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	518.416	575.164
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	2.070.294	2.223.258
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	836.613	88.020
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	4.922.783	4.474.772
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	34.064.616	35.248.149
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	36.823.863	21.499.494
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.269.906	1.037.465
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	72.158.385	57.785.108
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	37.515.567	88.204.684
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	114.596.735	150.464.564
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	1.135.709	1.632.277
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	1.131.895	1.628.375
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	3.814	3.902
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	19.064.438	2.226.645
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	311.100	268.070
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.150.267	4.920.046
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	348.258	1.178.181
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	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)					53	52	7.215.583	7.299.354
TOTAL (rd. 45 la 52)					54	53	31.089.646	15.892.296
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)					55	54	82.769.953	134.204.654
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)					56	55	110.170.856	186.740.136
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN								
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)					57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)					58	57	2.191.230	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)					59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)					60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)					61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)					62	61		
7. Sume datorate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)					63	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)					64	63	665.886	874.938
TOTAL (rd.56 la 63)					65	64	2.857.116	874.938
H. PROVIZIOANE								
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)					66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)					67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)					68	67	942.108	596.879
TOTAL (rd. 65 la 67)					69	68	942.108	596.879
I. VENITURI ÎN AVANS								
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)					70	69	1.164.964	774.396
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)					71	70	393.818	392.319
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)					72	71	771.146	382.077
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)					73	72	1.549.843	1.782.197
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)					74	73	1.475.213	1.603.670
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)					75	74	74.630	178.527
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)					76	75		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)					77	76		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)					78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)					79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)					80	79	2.714.807	2.556.593
J. CAPITAL ȘI REZERVE								
I. CAPITAL								
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)					81	80	100.000	45.569.749

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		229.123
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	100.000	45.798.872
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		68.754.750
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	0	
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	20.000	2.479.391
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.426.871	262.402
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.446.871	2.741.793
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		4.010.000
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	62.869.816	30.944.825
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	40.391.242	43.199.268
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	282.073	2.721.793
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	105.525.856	184.707.715
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	105.525.856	184.707.715

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

OPREAN VOICU

Numele si prenumele

NISTOR IULIANA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	154.546.310	169.336.118
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	139.669.322	154.803.315
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	15.530.059	15.090.356
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	653.071	557.553
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	56.748
Sold D	08	08	517.585	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.869.466	1.420.199
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	4.054	12.046
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.102.203	1.228.822
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	218.750	390.568
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	157.004.448	172.053.933
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.265.645	1.085.115
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.002.822	896.746
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	1.244.592	1.130.834
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	10.856.145	10.727.135
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	283.209	79.799
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	49.905.408	53.059.043
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	48.520.858	51.618.700
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	1.384.550	1.440.343
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	2.373.627	2.386.605

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	2.373.627	2.386.605
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	280.811	-120.346
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	1.945.081	2.039.503
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	1.664.270	2.159.849
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	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)	33	32	43.599.959	55.362.638
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	963.097	821.888
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	1.262.763	1.308.660
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	285.075	-345.229
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	1.023.088	596.879
- Venituri (ct.7812)	41	41	738.013	942.108
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	112.756.735	126.233.290
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	44.247.713	45.820.643
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	1.848.900	231.474
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	1.614.278	1.973.432
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	2.299.754	2.427.461
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	5.762.932	4.632.367
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	281.991	152.774
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	3.361.188	1.112.407
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	3.643.179	1.265.181
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	2.119.753	3.367.186
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	162.767.380	176.686.300
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	116.399.914	127.498.471
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	46.367.466	49.187.829
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	5.976.224	5.988.561
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	40.391.242	43.199.268
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

OPREAN VOICU

Numele si prenumele

NISTOR IULIANA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		43.199.268
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	470.959	470.959	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	273.086	273.086	0
- peste 30 de zile	06	06	114.775	114.775	0
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08	158.311	158.311	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	197.873	197.873	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	635		592
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	649		638
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat			25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)			26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:			27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat			28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:			29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat			30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:			31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor			32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:			33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)			34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile			35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili			36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:			37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat			38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat			39	36		
V. Tichete acordate salariaților				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților			40	37	1.943.625	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații			41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :		42	38	3.937.933	539.216	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile		43	38a (318)	3.837.933	539.216	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)		44	39	3.937.933	539.216	
- din fonduri publice		45	40			
- din fonduri private		46	41	3.937.933	539.216	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)		47	42	3.837.933	539.216	
- cheltuieli curente		48	43			
- cheltuieli de capital		49	44	3.837.933	539.216	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Cheltuieli de inovare		50	45			
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile		51	45a (319)			
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:		52	46	0	538.098	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)		53	46a (303)	0	0	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	18.240.832	38.942.947
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	0	31.271.265
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	30.589.742
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	681.523
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	681.523
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	18.240.832	7.671.682
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	16.713.143	1.825.539
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	1.527.689	5.846.143
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	22.801.735	37.872.123
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	8.746.701	8.434.764
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	206.337	316.365
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	13.543.170	10.847.367
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	-6.500	-8.646
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	178.027	992.151
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	0	0
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	178.027	78.972
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	12.046
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	0	901.133
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	36.823.863	21.499.494
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	25.275.316	12.602.215

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	1.370.395	1.066.509
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	3.189.674	53.958
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	3.189.674	0
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	50.013
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	147.875	150.944
- în lei (ct. 5311)	99	85	64.579	44.874
- în valută (ct. 5314)	100	86	83.296	106.070
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	37.233.999	87.909.031
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	10.169.705	43.524.803
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	27.064.294	44.384.228
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	133.693	143.701
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	32.285	26.697
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	101.408	117.004
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	12.683.365	16.322.786
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	1.202.685	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	1.202.685	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	1.367.316
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	4.461.367	5.188.115
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	1.259.850	508.904
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	376.468	105.033
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	2.414.244	2.932.387
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	4.124.704	3.713.471
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.006.677	1.597.838
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	3.073.115	2.068.173
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	44.912	47.460
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	348.258	1.178.181
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	295.979	1.036.712
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	295.979	1.036.712
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0

F30 - pag.6

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	132.107	1.943.316		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	0	0		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	132.107	161.118		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	100.000	45.569.749		
- acțiuni cotate 4)	150	131		45.569.749		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	100.000			
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	100.000	X	45.569.749	X

F30 - pag 7						
- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150	10.000	10,00	9.797.496	21,50
- deţinut de persoane fizice	170	151	90.000	90,00	35.772.253	78,50
- deţinut de alte entităţi	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2020	2021	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:		172	153			
- către instituţii publice centrale;		173	154			
- către instituţii publice locale;		174	155			
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.		175	156			
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2020	2021	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:		176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:		177	158			
- către instituţii publice centrale		178	159			
- către instituţii publice locale		179	160			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.		180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		181	162			
- către instituţii publice centrale		182	163			
- către instituţii publice locale		183	164			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora		184	165			
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2020	2021	
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)		34.263.158	

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)		186	165b (315)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		187	166	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		188	167	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		189	168	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		190	169	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole		191	170	
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
		192	170a (322)	
- inundații		193	170b (323)	
- secetă		194	170c (324)	
- alunecări de teren		195	170d (325)	

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

OPREAN VOICU

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NISTOR IULIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	3.837.933	3.551.938	6.850.655	X	539.216
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	03	3.800.246	6.918.645	0	X	10.718.891
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04	538.097	0	0	X	538.097
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	8.176.276	10.470.583	6.850.655	X	11.796.204
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	0	0	0	X	0
Constructii	07	4.991.157	34.389	0		5.025.546
Instalatii tehnice si masini	08	7.657.845	1.675.898	919.306	919.306	8.414.437
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	3.143.866	327.181	46.727	46.727	3.424.320
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	14	88.169	584.846	465.796		207.219
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	15.881.037	2.622.314	1.431.829	966.033	17.071.522
III.Imobilizari financiare	17	17.221.411	24.213.917	214.913	X	41.220.415
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	41.278.724	37.306.814	8.497.397	966.033	70.088.141

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20	0	0	0	0
Alte imobilizari	21	2.705.308	486.519	0	3.191.827
TOTAL (rd.19+20+21)	22	2.705.308	486.519	0	3.191.827
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	3.600.665	427.144		4.027.809
Instalatii tehnice si masini	25	5.219.878	1.153.145	839.393	5.533.630
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	2.355.784	319.796	44.563	2.631.017
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	11.176.327	1.900.085	883.956	12.192.456
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	13.881.635	2.386.604	883.956	15.384.283

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluete la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)	0	0	0	0
Alte imobilizari	34	33	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34	0	538.098		538.098
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35	0	538.098	0	538.098
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36	0	0	0	0
Constructii	38	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	39	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	41	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41	0	0	0	0
Active biologice productive	43	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)	0	0	0	0
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	48	46	0	1.634.180	0	1.634.180
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	0	2.172.278	0	2.172.278

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

OPREAN VOICU

Numele si prenumele

NISTOR IULIANA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire rapoartări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)

F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt