



RAPORT ANUAL PENTRU 2021



AROBS Transilvania Software S.A.
Companie listată pe piața
SMT - AeRO a Bursei de Valori București
Simbol: AROBS

CUPRINS

MESAJ DE LA CEO	4
DESPRE AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE	7
SCURT ISTORIC	7
DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI	10
SERVICII ȘI PRODUSE SOFTWARE	10
CERTIFICĂRI	11
EXPERIENȚĂ	12
PORTOFOLIU COMPLET DE SERVICII ȘI SOLUȚII	12
DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ	17
DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ	22
ANGAJAȚI	23
ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ	26
ACȚIUNILE AROBS LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI	28
EVENIMENTE CHEIE ÎN 2021 ȘI DUPA INCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	29
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE INDIVIDUALE	32
ANALIZA P&L	32
REZULTATE VS ESTIMĂRI	33
STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI	34
CLIEȚI SEMNIFICATIVI	35
PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI	36
ACTIVELE CORPORALE ALE EMITENTULUI	37
PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI	37
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI	38
IMPACT ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR	44
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL	45
BILANȚ INDIVIDUAL	46
CASH-FLOW	48
FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE	48
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	49
DECLARAȚIA CONDUCERII	53

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport Anual
Data publicării raportului	31.05.2022
Conform	Anexa 15 la Regulamentul ASF 5/2018

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume	AROBS Transilvania Software S.A.
Cod fiscal	RO 11291045
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J12/1845/1998
Sediu social	Str. Donath nr. 11, bl. M4, sc. 2, et. 3, ap. 28, Cluj-Napoca, Cluj, România

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	91.139.498,80 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-AeRO Premium
Număr total acțiuni	911.394.988
Simbol	AROBS

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon	+40 31 860 21 01
Email	ir@arobs.com
Website	www.arobsgrup.ro și www.arobs.com

Situațiile financiare pentru anul 2021 prezentate în paginile următoare sunt **individuale**, pentru AROBS Transilvania Software și sunt **auditate**.

MESAJ DE LA CEO

Stimați acționari,

Suntem încântați să vă punem la dispoziție raportul financiar anual individual auditat al AROBS Transilvania Software, primul raport de acest fel de la debutul companiei noastre pe piața AeRO a Bursei de Valori București. Parcursul nostru de până acum, faptul că suntem cea mai mare companie de tehnologie listată la Bursă ne confirmă că echipa AROBS performează foarte bine și că investitorii au încredere în stabilitatea noastră financiară și în strategie pe care ne-am asumat-o.

Deși avem parteneri în 14 țări și peste 10.000 de clienți, nu vrem să ne oprim aici! Obiectivul nostru principal este ne continuăm creșterea pe cele patru direcții strategie asumate și să ajungem cel mai important jucător internațional al industriei de IT, cu servicii și produse inovatoare, pornit din Cluj.

Pe direcția strategică de achiziții am făcut progrese rapide, prin preluarea Berg Software Timișoara, companie care s-a alăturat AROBS Grup în luna decembrie 2021, fiind prima achiziție realizată de noi în care am folosit o parte din capitalul atras în cadrul plasamentului privat încheiat cu succes în octombrie 2021. Colegii din cadrul Berg au o experiență de 30 de ani pe piața de servicii de dezvoltare software în România și sunt extrem de bine poziționați pe piețele din Germania, Austria și Elveția.

În aprilie 2022, am sărbătorit un alt moment istoric, cea mai semnificativă achiziție din istoria AROBS: preluarea echipei și a business-ului Software Development Services de la compania Enea, din Suedia. Noii noștri colegi sunt localizați în București, Iași și Craiova, dar și în USA și prin această achiziție am deschis noi oportunități pentru creșterea afacerii noastre de software services și embedded pe Statele Unite, dar și în industrii foarte interesante cum ar fi medical, maritim, embedded devices.

Succesul AROBS Transilvania Software se datorează colegilor și partenerilor noștri. Din acest motiv, în paralel cu pregătirea pentru listarea la bursă am implementat în cadrul companiei un program de Stock Option Plan dedicat acestora. Mi-am dorit foarte mult să continuăm succesul AROBS împreună cu ei și, prin urmare, compania a răscumpărat de la acționarul majoritar un pachet care acum reprezintă 8,8% de acțiuni, pe care îl vom folosi pentru un astfel de program. Este important pentru o companie de servicii și produse cum este AROBS ca ei să devină parteneri în firmă și de ce nu, investitori activi la Bursa de Valori București.

Am încheiat anul 2021 cu venituri operaționale la nivel individual de 172,05 milioane de lei, (+10% creștere față de 2020), o cifră de afaceri de 169,34 milioane de lei (+10% creștere față de 2020), EBITDA de 47,74 milioane de lei (+2% vs. 2020) și un profit net de 43,20 milioane de lei (+7% vs. 2020). Serviciile software au contribuit cu 75% la cifra de afaceri, produsele cu 24%, în timp ce alte servicii cu 1%.

Portofoliul nostru de clienți a crescut, în 2021, prin atragerea de noi parteneri din Europa, dar și din Statele Unite și am înregistrat creșteri în serviciile și proiectele solicitate de către clienți. Industria de dezvoltare software se află într-un stadiu de creștere continuă în necesitatea constantă de a avea acces la resurse excelente, în număr tot mai mare, la nivel global. Pe zona de produse software, cum ar fi



management de flotă, optimizarea afacerilor și plăți digitale, piața înregistrează, de asemenea, creștere, datorită proceselor accelerate de digitalizare ale companiilor și organizațiilor. Pentru prognozele viitoare de dezvoltare ne bazăm pe ideea că cererea ridicată de digitalizare va stimula rata de creștere a companiei, atât pe linia de business de servicii software, cât și în zona de produse software.

Având în vedere că acesta este primul nostru raport financiar anual, doresc să vă descriu pe scurt prin ce se traduce activitatea noastră. În primul rând, este important de menționat că în cei peste 24 de ani de prezență pe piața IT am urmărit în mod constant să avem activitate diversificată, am testat mereu noi soluții pentru companii și nu numai, unele dintre ele fiind stabile pe piețele din Europa și Asia. În 2021 am intrat inclusiv pe piața de plăți digitale mobile printr-o nouă soluție de plăți, MonePOS, lansată în parteneriat cu Banca Transilvania.

Furnizăm soluții de gestionare și monitorizare a flotelor auto, precum TrackGPS, ajutăm companiile din retail, HoReCA și distribuție să își automatizeze procesele de lucru prin suite de soluții Optimall, iar pentru industria hotelieră avem RateWizz, soluție care a prins foarte bine în țările nordice. Totodată, avem și o soluție pentru digitalizarea manualelor școlare, precum și o soluție de plăți prin mobile POS, contactless și paperless, pe care am mai menționat-o și mai sus.

Prin firmele din grup, ale căror rezultate financiare se vor prezenta la nivel consolidat ulterior, suntem activi și în zona de resurse umane și procese de salarizare prin două soluții, True HR și dpPayroll prin UCMS by AROBS, dar și în domeniul CRM prin SoftManager. În momentul de față suntem implicați și în diverse proiecte inovatoare, precum în sectorul Intelligent Automation - RPA pentru zona de logistică și TMS, prin CoSo Olanda. SAS Grup, o altă companie din Grup care va fi cuprinsă în raportarea consolidată, ne completează prezența pe piața de management de flotă din România.

Toate aceste soluții și produse reprezintă deschiderea noastră pentru diversificarea activității, pentru intrarea pe noi segmente de piață, dar și potențialul ridicat pe care îl avem prin continuarea susținerii investițiilor în cercetare, inovare și pentru dezvoltarea de noi zone de expertiză. Nu suntem o companie de tehnologie dependentă de unul sau două sectoare economice, ci un jucător relevant la nivel global ce deține toate ingredientele necesare de a dezvolta soluții și produse tehnologice pentru cele mai complexe industrii.

În ceea ce privește planurile de viitor, anul acesta, precum și în anii ce urmează, ne propunem să intensificăm activitatea de M&A prin achiziționarea de companii din domeniul IT, în special cele din zona de servicii software, zona de soluții pentru management de flotă și pentru optimizarea afacerii. În urma plasamentului privat din octombrie 2021, ne-am consolidat poziția de numerar, care a ajuns la 88,2 milioane de lei, cu 135% mai mult decât la sfârșitul anului 2020, și care ne facilitează aceste proiecte.

Companiile pe care le vizăm sunt cele conduse de antreprenori excepționali, care doresc să facă un cash out parțial sau total, care sunt dornici să își păstreze spiritul antreprenorial și împărtășesc aceeași dorință de creștere și de dezvoltare ca și noi. Ne uităm la companii care dispun de o echipă de management performant, cu clienți stabili, cu o profitabilitate constantă și posibilități de creștere neexploatate, dar care au ajuns în acel punct în care au nevoie de un partener care să-i sprijine în transformarea lor în jucători semnificativi în domeniul în care activează.

Strategia de M&A se bazează pe experiența noastră semnificativă în acest domeniu și pe reușitele înregistrate până în momentul de față. Un exemplu elocvent în acest sens este preluarea UCMS în anul 2019, a cărei situații va fi cuprinsă în raportarea financiară consolidată. Aceasta era la vremea respectivă o companie cu o experiență de 23 de ani pe piața din România în dezvoltarea de soluții software de salarizare și resurse umane. Astăzi, la trei ani după finalizarea achiziției, UCMS este în topul soluțiilor de HR și payroll la nivel național, cu un portofoliu de sute de colaborări de succes și continuă să inoveze constant pentru a acoperi nevoile companiilor din România. Semnătura digitală

sau înregistrarea concediilor medicale automat sunt câteva dintre modulele care s-au adăugat produsului existent, în paralel cu migrarea soluției pe Cloud sau mobil.

În aria servicii și produse software, ne dorim să ne dezvoltăm atât la nivel național, cât și internațional pentru a ne accelera creșterea și consolidarea poziției noastre pe piețele în care suntem prezenți. Totodată, avem în plan să ne extindem amprenta geografică prin întărirea filialelor din Germania și Marea Britanie și prin deschiderea unui birou AROBS în America de Nord.

Prin urmare, pe termen lung strategia noastră este construită pe patru piloni majori:

1. Diversificare concentrică bazată pe cercetare și inovare
2. Dezvoltare de noi zone de expertiză
3. Achiziții prin integrare de jucători existenți care operează în aceeași industrie, care pot permite sinergii și sunt ușor de integrat, extinderea în Europa, în America de Nord și în Asia de Sud Est.
4. Stimularea și retenția angajaților

Suntem conștienți de riscurile geopolitice din regiunea în care ne aflăm, și, în speranța îmbunătățirii rapide a circumstanțelor actuale, vrem să vă asigurăm că vom rămâne concentrați pe planurile noastre de dezvoltare pentru anul acesta.

Vă invităm să parcurgeți primul nostru raport financiar anual pentru a afla mai multe detalii despre performanța AROBS Transilvania Software în anul 2021. În cazul oricăror întrebări legate de activitatea noastră de business sau pe piața de capital, vă rugăm să ne contactați la ir@arobs.com.

VOICU OPREAN

CEO

DESPRE AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE

SCURT ISTORIC

AROBS Transilvania Software S.A. este o companie de IT din România condusă de Voicu Oprean, fondator & CEO. Aceasta a fost înființată în anul 1998. Compania are ca obiect de activitate dezvoltarea de software la comandă cu expertiză înaltă în automotive, IoT, travel & hospitality, life sciences, enterprise solutions, FinTech, dar și crearea de soluții și produse software – pentru care Emitentul deține proprietatea intelectuală - pentru management de flotă și monitorizare GPS, optimizarea afacerilor (SFA, WMS, CRM, plăți mobile contactless și altele), managementul resurselor umane și payroll, channel management pentru industria hotelieră și multe altele.

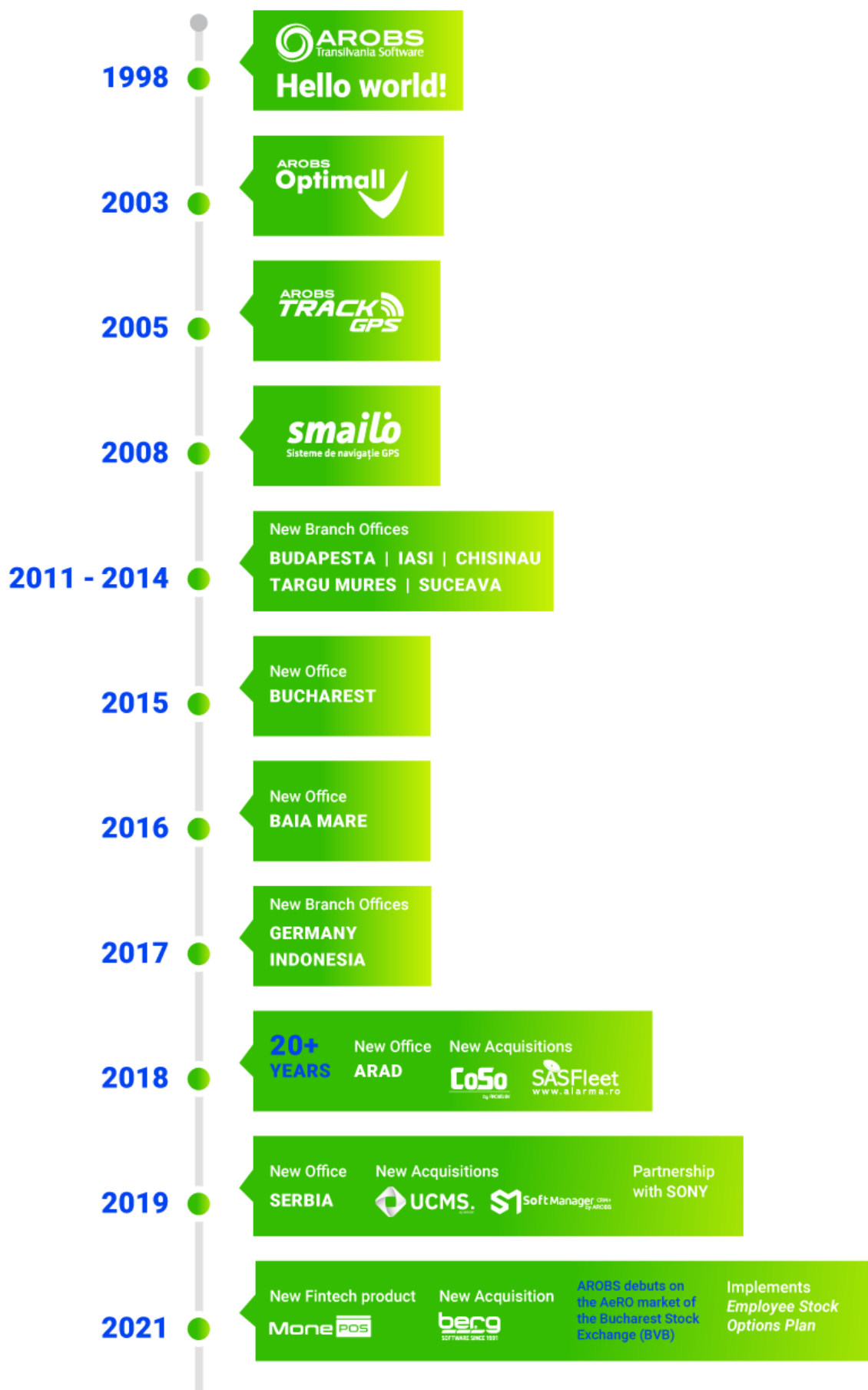
Încă din 1998, AROBS Transilvania Software a mizat pe specialiști excelenți și procese bine ajustate, dar flexibile, pentru a livra constant software personalizat, produse și aplicații software de cea mai bună calitate.

Excelența serviciilor AROBS și devotamentul manifestat de specialiștii companiei au contribuit la stabilirea de parteneriate puternice, pe termen lung, cu sute de companii din întreaga lume. Astfel, AROBS este în prezent o companie internațională de dezvoltare de software cu rădăcini europene și românești.

Pasiunea pentru tehnologie, combinată cu eforturile susținute în dobândirea de noi abilități și alinierea la tendințele pieței, a transformat AROBS într-una dintre principalele companii românești de dezvoltare de software.

Începând cu anul 2003, AROBS și-a creat propriile soluții și produse, și a achiziționat companii care dezvoltă propriile produse, dintre care cele mai importante sunt:

- **TrackGPS** – soluție de gestionare și monitorizare a flotelor auto
- **SasFleet** – monitorizare prin GPS a flotelor auto
- **TrueHR și dpPayroll** – soluții de management al resurselor umane și payroll
- **Optimall** – soluție de automatizare a forței de vânzări;
- **RateWizz** – channel manager pentru industria hotelieră
- **Soluția pentru digitalizarea manualelor școlare**
- **MonePOS**- soluție contactless și paperless destinată industriilor de mobilitate
- **SoftManager** – soluție CRM+



AROBS are sediul central în Cluj-Napoca și birouri regionale operaționale în București, Iași, Târgu Mureș, Baia Mare, Suceava, Timișoara, Oradea, Lugoj și Arad. Compania are peste 24 de ani experiență în dezvoltarea de soluții software custom pentru clienți din Europa, Asia și America.

AROBS este în topul companiilor care oferă soluții de management de flotă pe piața Europei Centrale și de Sud-Est, iar cele destinate optimizării afacerilor și resurselor umane sunt bine poziționate pe piața românească.

Din anul 2011, AROBS și-a extins activitatea și pe piețele internaționale, deschizând filiale la Budapesta și Chișinău, iar ulterior în Jakarta (companiile din Ungaria și Republica Moldova urmând a fi incluse în Grup, începând cu anul 2022).

În anul 2018, AROBS continuă extinderea pe piața internațională prin achiziția firmei CoSo din Belgia și Olanda, specializată în logistică, educație și RPA – Robotic Process Automation. Achiziția a deschis oportunitatea unei noi specializări în Grupul AROBS: sub-sectorul de Robotic Process Automation, cu target clar pe piața Benelux.

În același an, AROBS a fost clasat pe locul 4 din 10 în Topul Companiilor Românești de IT.

O altă achiziție foarte importantă în anul 2018 a fost SAS Grup, cu sediul central în București, al treilea jucător pe piața de gestionare și monitorizare a flotelor auto din România, AROBS consolidându-și astfel poziția de lider de pe acest segment de piață și ajungând să asigure monitorizarea a peste 80.000 de autovehicule.

În anul 2019, AROBS a ajuns la peste 800 de angajați și colaboratori, 7 sedii în România și în sedii internaționale și a fost una dintre premiantele programului Made in Romania, implementat de Bursa de Valori București.

Tot în anul 2019, AROBS a achiziționat pachetul majoritar de acțiuni al SoftManager, companie care dezvoltă și implementează pe piața din România una dintre cele mai complexe soluții de CRM+ (Customer Relationship Management).

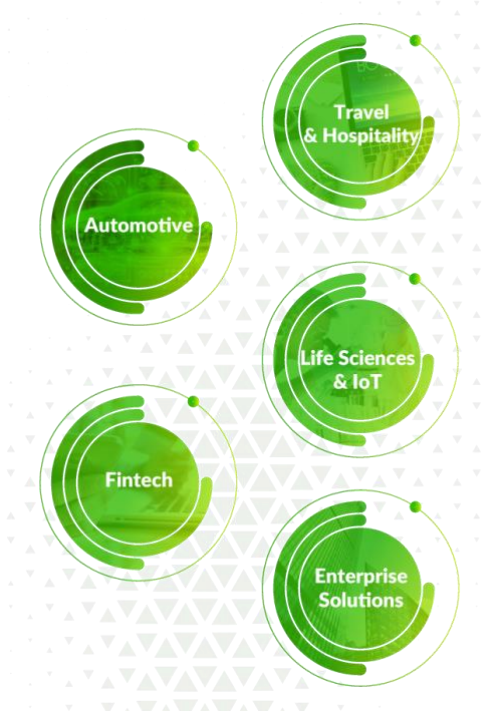
AROBS a obținut locul 4 în Topul Național al Companiilor 2020, la secțiunea de Research, Development și High-Tech – companii mari. Acest premiu prestigios a fost acordat de către Camera de Comerț și Industrie a României.

La finalul anului 2021 AROBS a desfășurat un plasament privat prin care a pus la vânzare în ofertă un număr de 54,7 milioane de acțiuni, iar la finalul primei zile de subscriere investitorii introduseseră ordine de subscriere pentru 154,5 milioane de acțiuni, de unde rezultă o suprasubscriere de 2,82 de ori. Prețul din ofertă a fost de 1,357 lei pe acțiune, ceea ce înseamnă că subscrierile totale s-au ridicat la 209,7 milioane de lei.

AROBS a anunțat, în data de 19 noiembrie 2021, preluarea integrală a Berg Software, companie locală de dezvoltare software personalizat și outsourcing, cu birouri în Timișoara, Lugoj și Oradea. În urma finalizării tranzacției, Grupul AROBS 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 a utilizat o parte din capitalul atras de la investitorii BVB în timpul plasamentului privat, precum și finanțare bancară. Acțiunile Emitentului au intrat la tranzacționate pe segmentul AeRO al Bursei de Valori București în data de 6 decembrie 2021.

DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

SERVICII ȘI PRODUSE SOFTWARE



Încă de la înființare, AROBS Transilvania Software a mizat pe specialiști excelenți și procese bine ajustate, dar flexibile, pentru a livra constant software personalizat, precum și produse și aplicații software de cea mai bună calitate.

Excelența serviciilor noastre și devotamentul manifestat de specialiștii noștri ne-au ajutat să stabilim parteneriate puternice, pe termen lung, cu peste 10.000 de parteneri din România și din întreaga lume. Suntem mândri că am devenit acum o companie internațională de dezvoltare de software cu rădăcini europene și românești.

Pasiunea noastră pentru tehnologie, combinată cu eforturile susținute în dobândirea de noi abilități și alinierea la tendințele pieței, a transformat AROBS într-una dintre principalele companii românești de dezvoltare de software.

Divizia de servicii software a companiei este cea mai mare din cadrul Emitentului și este structurată în doi piloni: Automotive și High-Level Industries. Specializarea pe High-Level Industries este formată din diviziile Travel & Hospitality, IoT, Life Sciences, Enterprise Solutions și Fintech.

- **Automotive** - Soluțiile Emitentului de automotive software și inginerie sunt parte integrantă a ADN-ului acestuia și se bazează pe o expertiză extinsă în domeniu, prin proiecte de lungă durată cu companii globale de top.
- **Travel Technology** - Îmbinarea know-how-ului de nișă și skill-urilor tehnice au ajutat compania să construiască parteneriate de lungă durată și puternice cu clienții. Până în prezent, au fost create și livrate soluții end-to-end pentru companii din SUA, Franța, Spania, Germania și Olanda.
- **Life Sciences** – Emitentul a construit o expertiză solidă în ultimii ani în jurul colaborărilor cu mari companii americane din industria farmaceutică. În decursul acestei perioade au fost dezvoltate soluții de software medical care simplifică studiul clinic aplicat medicamentelor noi, lansate pe piața de nișă.
- **IoT** - sistemele IoT pe care Emitentul le dezvoltă definesc **expertiza de peste 10 ani** în găsirea soluțiilor perfecte pentru clienții acestuia.
- **Enterprise Solutions** - competență înaltă în dezvoltarea de aplicații bazate pe cloud, aplicații real-time sau reactive, Big Data, și nu numai. Portofoliul este construit în jurul proiectelor pentru clienți din țări precum SUA, Marea Britanie, Germania, Finlanda, Norvegia și Olanda.
- **Fintech** - construită pe baza cunoștințelor și experienței acumulate, în parteneriat cu **bănci și instituții financiare de top**.

În zona de servicii software se poate enumera și specializarea în **Robotic Process Automation** a filialei din Benelux, CoSo by AROBS.

Separat de divizia de servicii software, Emitentul asigură clienților acestuia și soluții pentru managementul de flotă, soluții IT pentru optimizarea afacerilor, soluții de management al resurselor umane și proiecte inovatoare – un departament de cercetare dedicat.

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.

Începând cu anul 2003, Emitentul și-a creat propriile soluții și produse, și a achiziționat companii care dezvoltă propriile produse, dintre care cele mai importante sunt:

- **TrackGPS** – soluție de gestionare și monitorizare a flotelor auto
- **SasFleet** – monitorizare prin GPS a flotelor auto
- **TrueHR și dpPayroll** – soluții de management al resurselor umane și payroll
- **Optimall** – soluție de automatizare a forței de vânzări;
- **RateWizz** – channel manager pentru industria hotelieră
- **Soluția pentru digitalizarea manualelor școlare**
- **MonePOS**- soluție contactless și paperless destinată industriilor de mobilitate
- **SoftManager** – soluție CRM+

CERTIFICĂRI

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

Principalele certificate ale Emitentului 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;



EXPERIENȚĂ

Având în vedere momentul înființării Emitentului, precum și colaborarea pe care acesta o are cu numeroși clienți și furnizorii din diferite domenii, corespunzătoare liniilor de business ale AROBS, experiența Emitentului este una vastă, cele mai relevante aspecte în acest sens fiind:

- Emitentul are echipe formate din profesioniști în domeniu IT, cu o reputație bună pe piață, de peste 24 de ani,
- Expertiză în multiple linii de business,
- Flexibilitate în adoptarea standardelor și proceselor specifice clientului,
- Clienți diverși din peste 14 țări, de pe 3 continente,
- Echipă dedicată, orientată spre provocări și tehnologii noi,
- Focus pe clienți, angajați și colaboratori,
- Expertiză în soluții software incluzând industriile cu creștere mare: Automotive, IoT, Fintech, LifeSciences, Travel Technology, Enterprise Solutions, RPA, Transportation & Logistics, Retail, Manufacturing, Retail, Office automation, IT, Storage și Cloud, și nu numai.
- Soluții software pentru companii și organizații bine poziționate atât pe piața din România, cât și în Europa Centrală și de Sud-Est și Asia.

PORTOFOLIU COMPLET DE SERVICII ȘI SOLUȚII

Linia de business servicii software a înregistrat în 2021 creștere de cereri și, implicit, de cifră de afaceri pe toate industriile din portofoliul de expertize, față de 2020. Pentru 2022, estimăm că cererea de servicii software va crește, pe expertizele existente dar și pe industrii și specializări noi. Un exemplu ar fi platformele de încărcare electrică a vehiculelor, din zona de Automotive - Embedded.

În plus, AROBS are o expunere mai solidă pe piața DACH (Germania, Austria, Elveția) prin achiziția Berg. Achiziția efectuată în aprilie 2022 (Linia de Software development Services al Enea, specializată pe industriile medical, maritim și embedded), precum și prin celelalte achiziții în pregătire pentru 2022 se aliniază direcțiilor strategice asumate de AROBS: dezvoltare de noi zone de expertize cu mare căutare pe piața globală de software services, concomitent cu transferul continuu de cunoștințe in-house către viitoarele generații de programatori și specialiști hardware și integrare pe orizontală (dezvoltare anorganică) prin achiziții de jucători existenți care operează în aceeași industrie, care pot

permite sinergii și sunt ușor de integrat, cu un EBITDA solid, precum și extinderea în Europa, America și Asia.

Riscurile pe care compania le ia în calcul privind linia de business de servicii software sunt legate de situația geopolitică din regiune, dar și de supra-încălzirea pe piața de recrutare de specialiști software din România.

În ceea ce privește situația concurențială acerbă de pe piața muncii, în România și în regiune, la nivel de Grup, una dintre direcțiile strategice asumate este **motivarea și fidelizarea angajaților** prin creșterea oportunităților de dezvoltare profesională, Creșterea nivelului de integrare și comunicare între angajați, și foarte important, cointerесarea angajaților în bunul mers al companiei prin mecanismul financiar de tip "stock option plan".

Divizia de servicii software a Emitentului este cea mai puternică, cu o creștere constantă în fiecare an și cu echipa cea mai mare de specialiști din grupul AROBS. Este structurată pe doi piloni: Automotive și High-Level Industries.

Industria Automotive reprezintă specializarea principală, cu sute de dezvoltatori software în România, Moldova și Ungaria.



Expertiza AROBS în inginerie automotive cuprinde atât expertiza software, cât și hardware. Mai mult, proiectele Emitentului beneficiază de experiență de peste zece ani în furnizarea de servicii software pentru companii de top din industrie, din Germania, Franța, Japonia, România, China, SUA.

Specializarea pe High-Level Industries este formată din diviziile Travel & Hospitality, IoT, Life Sciences, Enterprise Solutions și Fintech.

Automotive - Expertiza din industria automotive se bazează pe livrarea serviciilor avansate de software și hardware pentru autovehicule din branduri de top. Inginerii cu specializare și know-how pe automotive dezvoltă componente și module esențiale, precum: 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 și Telematic units.

Expertiza include atât elemente din arhitectura vehiculelor cu combustie internă cât și module pentru vehicule electrice sau vehicule hibrid reîncărcabile (PHEV).

Emitentul urmărește standardele AUTOSAR (AUTomotive Open System Architecture) și este certificat TISAX (Trusted Information Security Assessment Exchange). TISAX este cel mai prestigios standard de securitate a informațiilor din industria auto. Această certificare este obținută prin intermediul platformei internaționale ENX ASSOCIATION. Această platformă facilitează interacțiunea online a companiilor, de la furnizorii de produse și servicii la audituri internaționale.

Capacități AUTOSAR: Platforma clasică.

Instrumente personalizate de configurare AUTOSAR, EB Tresos Studio. Vector DaVinci, AUTOSAR Builder

Proiecte: Controlere de caroserie (BCM), ECU-uri pentru acces auto, Gateway-uri, transmisii, Infotainment, Senzori radar auto, Chei, Clustere de instrumente.



Travel Technology - Îmbinarea cunoștințelor de nișă și capacităților tehnice au ajutat Emitentul să construiască parteneriate de lungă durată cu clienții. Până în acest moment, au fost create și livrate soluții end-to-end pentru companii din USA, Franța, Spania, Germania și Olanda. Experiența în industria travel software și hospitality oferă specialiștilor AROBS o viziune de ansamblu asupra pieței, adaptabilitate în livrarea de soluții, care sunt personalizate pentru fiecare client.



Life Science & IoT – Emitentul a dezvoltat proiecte în domenii cum ar fi clinical trials, IoT, home automation, agricultură inteligentă și nu numai.

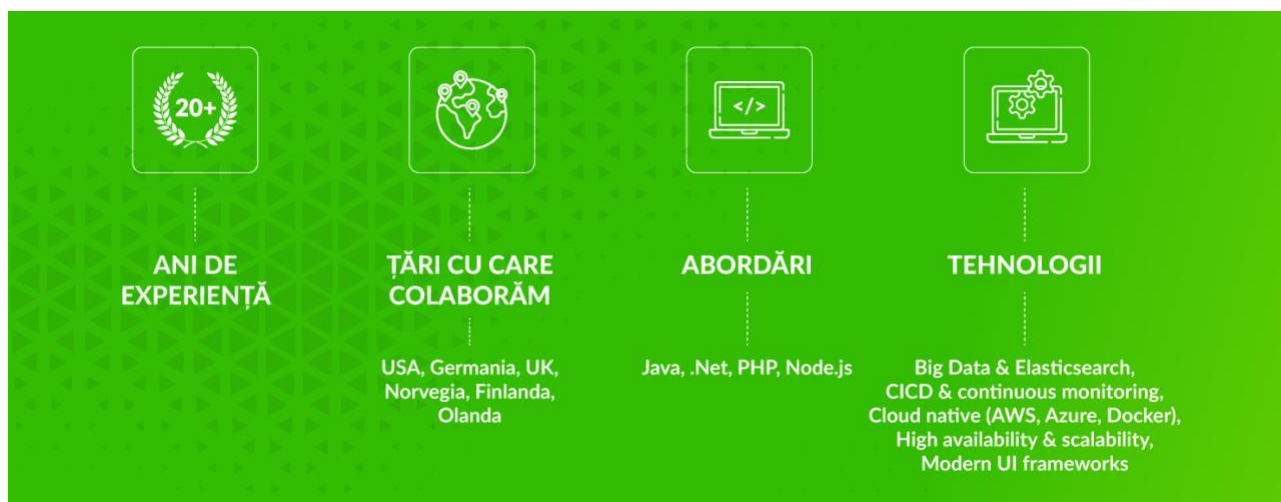
În privința specializării Life Sciences, Emitentul a construit o expertiză solidă în ultimii ani în jurul colaborărilor de lungă durată cu mari companii americane din industria farmaceutică. În decursul acestei perioade au fost dezvoltate soluții de software medical care simplifică studiul clinic aplicat medicamentelor noi lansate pe piață.

Sistemele IoT create de AROBS sunt intuitive, user friendly datorită interfețelor și proceselor optimizate. Cu toate acestea, deși expertiza echipei este predominant în zona de creare de sisteme și arhitecturi pentru home automation și building monitoring, Emitentul furnizează soluții IoT eficiente pentru mai multe segmente de piață.



Enterprise Solutions – acest grup de business are competențe în aplicațiile bazate pe cloud, real-time sau reactive, Big Data, NoSQL sau orice altă tehnologie avansată de software pe baza căreia se pot construi soluții custom necesare bunei funcționări ale companiilor și organizațiilor.

Emitentul dezvoltă aplicații cloud pentru întreprinderi cu provocări specifice, create de profesioniști cu mulți ani de experiență, care sunt concentrate pe ușurința utilizării.



Fintech – Emitentul a dezvoltat proiecte de tip audit software, soluții cloud, SaaS și servicii de integrare, securitate, inteligența artificială și învățare automată.

De asemenea, în domeniul bancar, Emitentul colaborează cu unul dintre jucătorii de top ai sectorului bancar din România și unul dintre cei mai mari furnizori de servicii financiare din Europa Centrală și de Est, pe module specifice, precum: operațiuni bancare de zi cu zi, asigurare, notificări, automatizare QA, pentru diverse procese interne și orientate către utilizator.

Experiența Fintech se regăsește și în soluția MonePOS - Soluție de plată digitală fără contact și fără hârtie, lansată în martie 2021. MonePOS este deja utilizat de companii și instituții din România, în mare parte din servicii de mobilitate. Acest produs asigură digitalizarea completă a operațiunilor de plată pentru întreprinderi din industrii precum transportul de pasageri, taxiuri, livrarea de alimente, piețe, comerț cu amănuntul etc.



În cadrul diviziei de Software services, există trei expertize transversale deosebit de valoroase: **Embedded systems, Cybersecurity și Quality Assurance.**



Expertiza în **software și sisteme embedded** se bazează pe peste 20 de ani de excelență în inginerie și pe expertiza dobândită din proiecte globale cu parteneri din Europa și SUA, cu specializare pe Automotive, Domotics, Industrial IoT și Smart City.

Pe lângă furnizarea de dezvoltare software de ultimă generație pentru partenerii de afaceri din întreaga lume, AROBS a creat o echipă puternică de experți în securitate cibernetică care pot evalua, analiza datele, consulta și implementa o strategie de securitate pentru a proteja organizațiile cu care lucrează.

Serviciile de quality assurance pe care le oferă AROBS sunt livrate de echipe de profesioniști specializați în testarea manuală și automată. Echipa de QA din cadrul AROBS are o experiență vastă de testare pe o varietate de dispozitive și includ testarea aplicațiilor web, a aplicațiilor mobile și desktop.

Foarte importantă este expertiza adusă de Berg Software, care completează oferta de servicii a liniei de business de servicii software a Grupului AROBS. **Berg Software are experiență pe proiecte din industrii cum ar fi Manufacturing, Retail, Office automation, IT, Storage și Cloud, pentru clienți de mare anvergură din Germani, Austria și Elveția.**



Intelligent Automation prin RPA - automatizarea afacerilor este unul din punctele cheie al CoSo by AROBS, perfecționate în cei peste 26 de ani de experiență în acest domeniu. CoSo by AROBS este specializat în dezvoltarea software, cu înaltă calificare în domeniul automatizării proceselor, TMS și software educațional. RPA este acum elementul cheie al CoSo, începând din 2019.



2021 a fost anul în care specializarea de RPA a confirmat, livrând cu succes primele proiecte majore. Focusul este pe industria de Logistică și Transport din Benelux, unde CoSo are o prezentă solidă ca și provider de soluții software.

Clienții tradiționali ai companiei din industria Logistică din Olanda și Belgia au continuat, cu sprijinul CoSo, eforturile de digitalizare, trecând la etapă de automatizare a proceselor cu volume mari de activități repetitive.

Pentru 2022, CoSo vizează consolidarea poziției ca și provider de automatizare inteligentă as a service, pentru companiile din sectorul de logistică în Olanda și Belgia și dezvoltarea în sensul specializării pe automatizare pentru industria de asigurări.

DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ

La nivelul serviciilor livrate de Emitent:

- Înaltă expertiză dovedită la nivel global în industrii dinamice: automotive, travel technology, IoT, Clinical trials, Enterprise Solutions și Fintech;
- Sute de specialiști în dezvoltare software prin cele mai noi tehnologii, instrumente și limbaje;
- Certificări internaționale;
- Echipă de management cu experiență și vechime în companie;
- Parteneriat durabil cu companii globale majore în industriile de expertiză;

- Poziționare strategică de afaceri în Vestul Europei, America de Nord, DACH și Asia, prin filialele deschise sau care urmează să fie deschise;
- Prezență în clasamente internaționale și naționale, atât ca expertiză în diverse tehnologii, cât și ca unul dintre cei mai căutați angajatori;
- Cultură internă bazată pe comunicare deschisă, implicare, inovație, intraprenariat și flexibilitate;
- Capacitatea crescută de integrare a generațiilor de studenți și proaspăt absolvenții din universități (prin programe de internship).

CERCETARE ȘI PRODUSE PROPRII



Soluțiile AROBS pentru digitalizare și eficientizare

Soluții pentru management de flotă

AROBS activează pe piața de management de flotă din aprilie 2006, când s-a semnat primul contract cu primul client. Prin linia de business de management de flotă, în special prin soluția TrackGPS, AROBS este principalul provider de acest tip de servicii complexe pe piața din România.

Prin achizițiile și consolidările pe piață, AROBS este printre jucătorii relevanți în Europa Centrală și de Est. Peste 10.000 de clienți – companii și organizații, instituții publice - din mai multe țări din Europa, dar și din Asia (Indonezia) – folosesc în fiecare zi soluțiile de fleet management ale AROBS.



TrackGPS - este principalul brand de Fleet Management dezvoltat și deținut de către AROBS. TrackGPS este o soluție complexă de gestionare și monitorizare a flotelor auto care ajuta companiile să își reducă costurile de întreținere și exploatare, să își îmbunătățească eficiența alocării și utilizării resurselor, creșterea profesionalismului șoferilor, a siguranței la volan, precum și îmbunătățirea serviciilor prestate.

În 2021, divizia TrackGPS a înregistrat o creștere a numărului de clienți și a cifrei de afaceri, în comparație cu 2020. Tot în 2021, a fost lansată versiunea 4.0 a aplicației cu același nume, iar procesul de migrare a clienților pe noua platformă va fi finalizată în 2022.

Astfel, s-a observat o creștere considerabilă a utilizării versiunii de mobile a TrackGPS, precum și o intensificare a interesului pentru soluțiile de control consum carburant.

Direcțiile strategice ale diviziei TrackGPS sunt focusate pe continuarea consolidării pe piața din Europa Centrală și de Est, dar și Indonezia; identificarea și lansarea pe noi piețe; investiția continuă în cercetare și dezvoltare; lansarea de noi versiuni, mai complexe, mai ușor de utilizat, care să optimizeze atât resursele financiare, cât și de timp ale managerilor de flotă, precum și implementarea de noi soluții care să aducă un plus de valoare utilizatorilor și beneficii reale ecosistemului, dar și comunităților în general. TrackGPS va continua să investească, în 2022, în dezvoltarea unor noi soluții și facilități pentru safe driving și green driving, dar și în soluții de monitorizare pentru mașini electrice – elemente specifice IoT și transportului durabil.



SASFleet – cunoscută pe piață mai degrabă ca și alarma.ro - este cel de-al doilea brand de fleet management deținut de AROBS. SASFleet oferă soluții complete de monitorizare prin o gamă variată de sisteme GPS – monitorizare flotă sau monitorizare în interes personal.

Poziția pe piața din România a SAS Grup a continuat pe direcția consolidării, și în 2021, calitatea serviciilor de monitorizare de flotă, precum și serviciile pentru clienți au sprijinit creșterea constantă a numărului de clienți, respectiv a cifrei de afaceri, în comparație cu 2020.

SAS Grup a lansat în 2021 modulul Fleet Care, care are funcționalități specifice Business Intelligence, și sprijină managerii de flotă în colectarea parametrilor de performanță ai flotelor pe care le administrează. Modulul oferă predictibilitate în ceea ce privește mentenanța flotelor, fiind un instrument esențial în managementul costurilor aferente.

În 2022, SAS Grup va continua investițiile în cercetare și dezvoltare, prin lansarea de noi module din categoria Business Intelligence și Predictive Maintenance.

Soluții de management al resurselor umane și salarizare

- **TrueHR** - este o soluție software creată de companie UCMS by AROBS, cu 25 ani experiență, pentru managementul resurselor umane care automatizează toate procesele specifice domeniului și facilitează recrutarea, administrarea și instruirea angajaților. Construită atent cu funcționalități multiple, scopul acesteia este de a ajuta la facilitarea administrării sarcinilor din departamentele de resurse umane, pe o bună parte din ele automatizându-le. În prezent este formată din 19 module.
- **Dp-Payroll** - este o soluție profesională pentru managementul salarizării care automatizează procesele specifice acestui domeniu, pentru a elimina erorile umane. Soluția Dp-Payroll simplifică procesele financiare printr-un program de calcul salarii și ajută obținerea unei viziuni reale asupra afacerii cu ajutorul rapoartelor exacte și rapide generate de sistem. Aceasta asigură administrarea eficientă și completă a datelor contractuale ale angajaților și colectează și procesează datele de pontaj, concedii, delegații, rețineri etc., având 19 module distincte. Multitudinea funcționalităților fac din dp-Payroll soluția holistică a departamentului de salarizare care reduce costurile și optimizează procesele financiar-contabile din companie.



UCMS by AROBS și-a continuat creșterea și în 2021, având un portofoliu de clienți cu 10% mai consistent față de anul anterior. Compania și-a consolidat poziția pe piața corporate și enterprise ca fiind unul din principalii furnizori de sisteme integrate de payroll și management al resurselor umane. Principalele verticale pe care UCMS și-a consolidat poziția sunt Producție & Automotive, BPO, banking, retail, IT.

În 2021, echipa UCMS a dezvoltat funcționalitatea Work From Home, care face ca modul hibrid de lucru să fie mult mai facil, ajută la administrarea mai eficientă a echipei, a schimbărilor de program, a turelor, dar și a locului de unde angajații își prestează munca. Prin intermediul acestei funcționalități din aplicația True HR, pontajul se efectuează electronic și îl ajută pe angajator să aibă o evidență mai clară a modului în care angajații sunt distribuiți.

De asemenea, modulul Semnătura Electronică a fost o altă dezvoltare importantă, prin acesta se pot semna toate actele în relația angajator-angajat, prin semnături electronice digitale calificate sau avansate. Această nouă funcționalitate vine cu o serie de beneficii. Documente pot fi semnate într-un singur flux de aprobare, fiecare persoană implicată în procesul de semnare electronică având posibilitatea să aprobe sau să refuze semnarea unui document. Semnarea poate fi atât individuală, cât și colectivă, pentru întregul flux de documente. Interfața modulului permite configurarea mai multor tipuri de fluxuri de semnare, în funcție de nevoile companiei și de tipul documentelor care trebuie semnate. Semnarea documentelor se face în deplină siguranță, în timp ce se economisesc resurse financiare și de timp.

În 2022, UCMS vizează consolidarea poziției de lider pe piața de soluții integrate de management al resurselor umane și salarizare.

UCMS va continua investiția în cercetare și dezvoltare, prin dezvoltarea unei funcționalități de digitalizare a fișelor SSM și SU, a unui sistem de Business Intelligence care să livreze date analitice preluate din sistemul integrat de management al resurselor umane și salarizare, precum și a unei soluții de automatizare a concediilor medicale.

Soluții pentru optimizarea afacerilor



AROBS Optimall - o suită completă de optimizare prin sisteme de automatizare și management. De la automatizarea forței de vânzări, managementul inventarului depozitelor, sistemele TMS la software-ul de inteligență de afaceri, Optimall SFA încorporează toate instrumentele de optimizare pentru o companie.

Divizia Optimall a înregistrat o creștere a cifrei de afaceri, precum și o dublare a solicitărilor pentru dezvoltarea de noi proiecte din partea clienților și a prospecților. Cele mai multe proiecte noi au vizat OptimallSFA (soluția de automatizare a forței de vânzări), Logistic (pentru optimizarea rutelor), dar și Optimall ConnectoR, serviciul de automatizare de transfer date pentru conectarea EPR cu platformele de e-commerce.

Pentru 2022, echipa Optimall este focusată pe cercetare și dezvoltare, în scopul finalizării noii versiuni a soluției SFA, precum și creșterea amprentei pe piață a serviciului ConnectoR, care are un potențial foarte bun de dezvoltare.



MonePOS - Pe lângă evidentele beneficii de protecție și igienă pentru operatori și clienți, MonePOS vine în sprijinul digitalizării complete a operațiunilor pentru companiile din mai multe industrii: transport persoane, taximetrie, FMCG, livrări, practic, orice tip de afacere a cărei activitate poate fi îmbunătățită prin plăți contactless și paperless.

Soluția de plată contactless și paperless a fost lansată în martie 2021, cu focus inițial pe piața de taximetrie din marile centre urbane din România, cum ar fi Cluj, Timișoara, Iași, București, etc, piață care a reprezentat peste 85% din portofoliul de clienți accesat pe parcursul anului 2021. Am făcut primi pași către penetrarea industriei de Transport Public, dezvoltând proiecte în Turda și Caransebeș.

În 2021, integrările hardware și software realizate împreună cu partenerii Selirom SRL, Ectra Electronic Craiova, și Romlogic Technology SA ne-au adus elemente categorice de diferențiere față de competiție, în special pe piața de taximetrie.

Un alt diferențiator important este funcționalitatea de paperless, la care am ajuns prin dezvoltarea unui QR code (bon POS în format electronic).

Pentru 2022, echipa MonePOS va continua să se concentreze pe dezvoltarea de versiuni și integrări cu alte soluții, pentru creșterea portofoliului de clienți și colaboratori. MonePOS va urma direcția consolidării pe sectoarele de transport public, distribuție, store in store concept, în esență industrii de mobilitate.



SoftManager CRM+ - este o platformă care cuprinde un ansamblu de strategii, instrumente și proceduri menite să îmbunătățească relațiile și interacțiunile cu clienții existenți sau potențiali ai unei organizații. Funcționalitățile dezvoltate facilitează procesele de producție, service, financiar, marketing, project management, analiză.

Proiecte inovatoare - un departament de cercetare dedicat

Pe lângă succesul înregistrat cu gestionarea proiectelor în sectorul privat, divizia Proiecte inovatoare are o experiență vastă în livrarea de soluții de încredere sectorului public din România, la nivel municipal și național. Mai mult decât atât, proiectele inovatoare ale Emitentului sprijină sectorul educațional și conceptul de „smart city” prin digitalizarea procesului și a serviciilor existente.



Soluție pentru digitalizarea manualelor școlare - AROBS duce procesul de învățare în Era Digitală: Începând cu anul 2014, la inițiativa Ministerului Educației, manualele digitale au devenit obligatorii, mai întâi, pentru clasa întâi și clasa a doua. Emitentul, în parteneriat cu editura Aramis, a produs și a contribuit la digitalizarea a aproape 3 milioane manuale electronice, pentru clasele I-VIII, până în prezent.

Tabletele au preinstalate aplicații interactive, care vor ajuta copiii să își consolideze sau să rezume cunoștințele dobândite la școală. În plus, acestea îi vor ajuta și pe părinți să păstreze o evidență a progresului academic făcut de copii. Costurile tipăririi manualelor fizice fiind eliminate, aceste manuale electronice și tabletele puse la dispoziție de către AROBS vor avea ca efect economii substanțiale.

În 2021 au fost livrate peste 554 de mii de manuale digitale, iar pentru 2022 prognoza este de 50% creștere pentru manualele digitale retipărite, fapt care se aliniază cu direcția strategică asumată de consolidare pe piața de manuale digitale, ca unul dintre principalii furnizori din România.



RateWizz Channel Manager este o soluție white label care poate să fie integrată cu orice software de management al proprietății, cum ar fi PMS hotelier; permite hotelierilor să administreze toate canalele destinate managementului rezervărilor, asigurând interfața între softul de rezervare și soluțiile de tip ADS: Booking, Expedia, Sabre/ SynXis, Travelport. Peste 200 de hoteluri folosesc deja RateWizz, în Țările Nordice.

Datorită stabilității parteneriatelor existente, a modelului de business folosit, precum și adaptabilității la cerințelor pieței afectate de contextul pandemic, portofoliul de clienți ai Ratewizz este stabil, iar profitabilitatea proiectului înregistrează un trend pozitiv. Începând cu 2022, produsul RateWizz va continua să-și extindă acoperirea și amprenta pe piața nordică de hoteluri, prin parteneriate strategice. RateWizz are în perspectivă și poziționarea pe piața din România, prin demararea procesului de integrare cu produse software de gestiune hotelieră.

DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ

Emitentul se diferențiază față de concurență prin modelul de business al acestuia și modul integrat în care companiile din grup funcționează, precum și sinergiile ce se creează între acestea, creând un pachet complet de soluții de digitalizare și de eficientizare a afacerilor. În acest sens, elementele ce diferențiază Emitentul față de competitorii acestuia sunt:

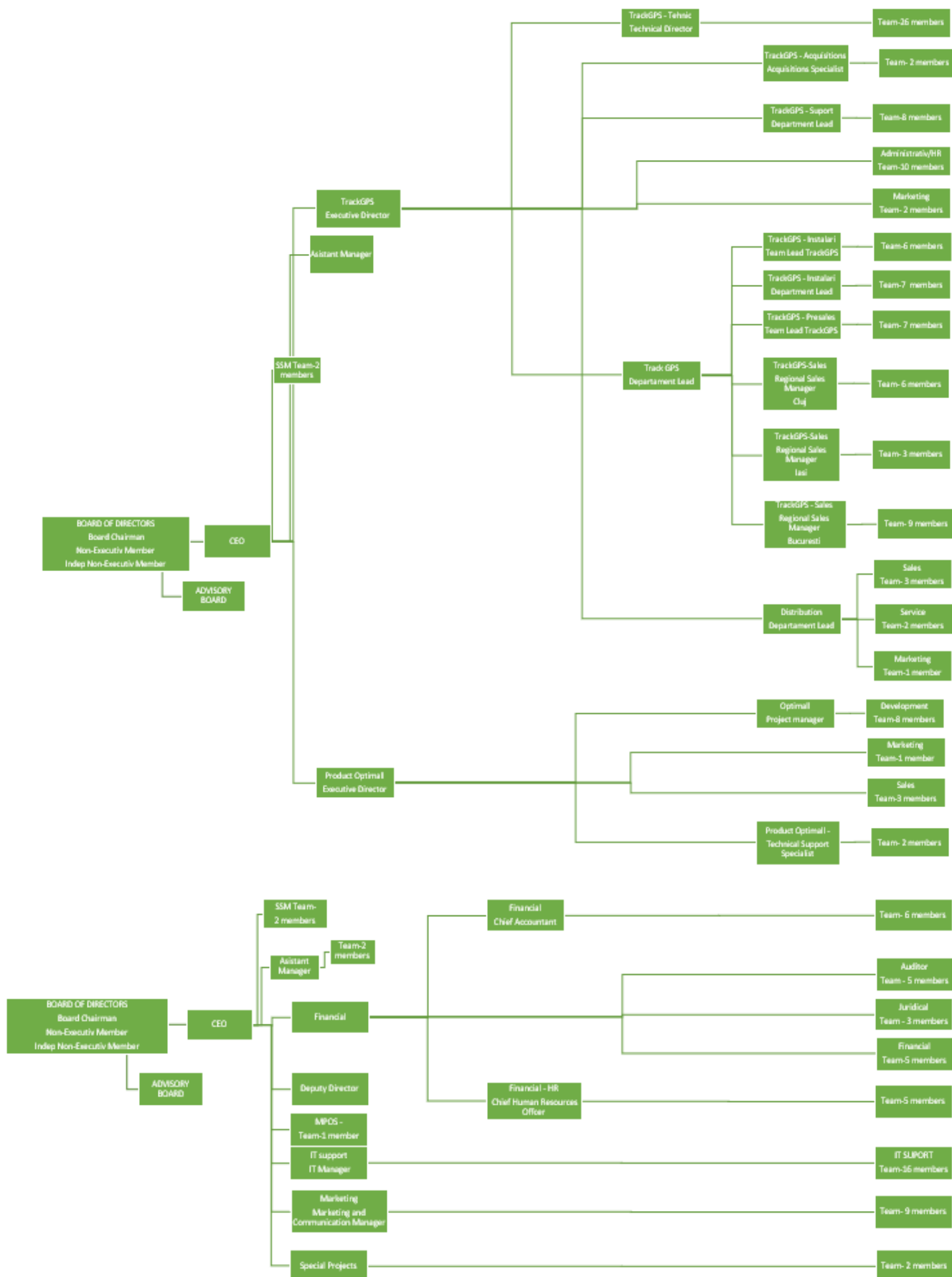
La nivelul produselor livrate de Emitent:

- Experiență în dezvoltarea de soluții software proprii, din 2003;
- Echipe de cercetare – dezvoltare;
- Echipe dedicate cu mare experiență în dezvoltarea de produse: Zeci de specialiști în dezvoltare aplicații web, mobile, și soluții complete pentru industrii dinamice;
- Echipă de management cu experiență;
- Parteneriat durabil cu mii de companii din Europa Centrală și de Sud-Est și Asia;

- Prezență în topurile europene ca și companie reprezentativă în managementul de flotă la nivel European;
- Inovare continuă a soluțiilor, agilitate și adaptabilitate, după analiza nevoilor observate în piață;
- Lansarea frecventă de soluții software noi, testarea pe piața românească înainte de extinderea în Europa Centrală și de Sud-Est;
- Creșterea organică, dar și prin achiziții strategice, pentru întărirea liniilor de business și pentru completarea portofoliului de soluții.

ANGAJAȚI

La data de 31.12.2021, din totalul angajaților în număr de 638, 31% au vârsta cuprinsă între 25 și 29 de ani, iar 85% din total au studii superioare, 15% studii medii. Comparativ cu anul 2020, numărul personalului a scăzut cu 2%, de la 649 la 638. 40% dintre angajații și colaboratorii AROBS sunt de gen feminin.



ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ

Din 11 octombrie 2021, până la 31 decembrie 2021, **Consiliul de Administrație** al Emitentului s-a întrunit în 4 ședințe.

Consiliul de Administrație al Emitentului este format din:



Voicu Oprean – Președinte Consiliu de Administrație și CEO

A înființat AROBS în 1998, iar astăzi, în sediile din România și din lume, echipa AROBS construiește soluțiile viitorului pentru clienți de pe trei continente. Voicu Oprean este mentor și coach pentru multe startupuri și generații de antreprenori.

Voicu Oprean este absolvent al Universității Tehnice din Cluj-Napoca, deținând o licență în Automatizări Calculatoare, precum și un Masterat în Administrarea Afacerilor absolvit la Universitatea Babeș Bolyai. A absolvit și un EMBA de la Wu Wien, în 2008, precum și cursurile London Executive Business School în 2018 și OMP YPO la Harvard Business

School în 2021.

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- În prezent Voicu Oprean este asociat activ în companii / asociații: 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..
- În ultimii 5 ani, lui Voicu Oprean nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Voicu Oprean.
- Voicu Oprean nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.



Mihaela Cleja – Membru Consiliu de Administrație

S-a alăturat echipei Emitentului în anul 2008, moment din care ocupă postul de Director Financiar (CFO). Anterior acestei poziții, a ocupat posturile succesive de economist și director economic în cadrul mai multor companii, având o experiență profesională de peste 28 de ani.

A absolvit în anul 1993 studiile Facultății de Științe Economice din cadrul Universității Babeș Bolyai, iar în 2008, a obținut titlul de Master în Management în Administrația de Instituții de Credit și Societăți Comerciale.

Din anul 2000, este expert contabil acreditat C.E.C.C.A.R, iar în 2006 a obținut certificare de Manager în resurse umane, financiare și marketing, la Universitatea Politehnică din Timișoara.

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- În prezent Mihaela Cleja este asociat activ în compania NEWCAR4FUTURE SRL.
- În ultimii 5 ani, Mihaelei Cleja nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Mihaela Cleja.
- Mihaela Cleja nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.



Răzvan-Dimitrie Gârbacea – Membru al Consiliului de Administrație

A fost cooptat ca membru independent al Consiliului de Administrație, din dorința Emitentului de a se alinia celor mai bune practice de guvernare corporativă. Dl. Răzvan Gârbacea are o experiență de 20 de ani în domeniul bancar, ocupând poziții de management în cadrul BCR (Director Regional Corporate), BRD (Director Regional Corporate) iar în prezent ocupă poziția de Director Executiv Corporate în cadrul EXIMBANK România.

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- În prezent Răzvan-Dimitrie Gârbacea nu este asociat activ în nici o companie.
- În ultimii 5 ani, lui Răzvan-Dimitrie Gârbacea nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Răzvan-Dimitrie Gârbacea.
- Răzvan-Dimitrie Gârbacea nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

ACȚIUNILE AROBS LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

Acțiunile AROBS au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București în data de 06.12.2021.

Anterior, Emitentul a derulat un plasament privat prin care a pus la vânzare în ofertă un număr de 54,7 milioane de acțiuni, iar la finalul primei zile de subscriere investitorii introduseseră ordine de subscriere pentru 154,5 milioane de acțiuni, de unde rezultă o suprasubscriere de 2,82 de ori. Prețul din ofertă a fost de 1,357 lei pe acțiune, ceea ce înseamnă că subscrierile totale s-au ridicat la 209,7 milioane de lei.

Din 06.12.2021 până la 28.04.2022, investitorii au tranzacționat 90.535.052 acțiuni AROBS în cadrul a 19.183 de tranzacții, în valoare totală de peste 100.773.968,2 lei.

La data de 31.12.2022, structura acționariatului companiei era următoarea:

Acționar	Număr Acțiuni	Procent
Voicu Oprean	288.389.386	63,2853 %
Alți acționari	167.308.108	36,7147 %
TOTAL	455.697.494	100 %

EVENIMENTE CHEIE ÎN 2021 ȘI DUPA INCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

LANSARE MONEPOS



În 2021, AROBS, în colaborare cu Banca Transilvania, a creat soluția de plată contactless și paperless MonePOS. MonePOS este bazat pe un dispozitiv de dimensiuni reduse, care se interconectează direct cu dispozitive diverse, și prin care plata se efectuează în doar 10 secunde. Fiind o soluție mPOS, aceasta se adresează industriilor de mobilitate precum taximetrie, curierat, food delivery și nu numai.

PLASAMENT PRIVAT

În octombrie 2021, AROBS a închis anticipat în prima zi cel mai mare plasament privat din istoria pieței AeRO, prin atragerea sumei de 74,2 milioane de lei de la investitori. 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.



PRELUARE BERG SOFTWARE



În noiembrie 2021, AROBS a anunțat că va prelua integral Berg Software, companie de dezvoltare software personalizat și outsourcing, cu birouri în Timișoara, Lugoj și Oradea. În urma finalizării tranzacției din luna decembrie 2021, Grupul AROBS își va consolida prezența în zona de Vest a României și are în vedere creșterea prezenței pe piețele din Germania, Austria și Elveția. Pentru realizarea acestei tranzacții, AROBS a utilizat o parte din capitalul atras de la investitorii BVB în timpul plasamentului privat pentru acțiunile sale, care a avut loc în luna octombrie 2021.

Situațiile financiare ale Berg Software și acele celorlalte companii din grup, la nivel consolidat, vor fi comunicate ulterior.

LISTARE PE PIAȚA AeRO A BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI

În data de 6 decembrie 2021, acțiunile Emitentului au intrat la tranzacționare pe piața AeRO a Bursei de Valori București, sub simbolul AROBS, la o capitalizare bursieră de 884 milioane de lei.





LANSARE SOP

În paralel cu pregătirile de listare la Bursă, Emitentul a implementat prima etapă a programului Stock Option Plan (SOP) pentru stimularea și retenția angajaților în cadrul companiilor din grup. Prin acest program, AROBS urmărește transformarea angajaților în parteneri ai companiei, iar pe termen mediu, în investitori activi la Bursa de Valori București.

CONTRACT CU BRK FINANCIAL GROUP PENTRU SERVICII DE MARKET-MAKING

În data de **14 ianuarie 2022**, Emitentul a informat piața cu privire la semnarea unui contract cu BRK Financial Group („BRK”) pentru furnizarea de servicii de market-making, începând cu data de 18.01.2022. Pentru serviciile de market-making, volumul minim cumulat corespunzător cotațiilor ferme de tip bid-ask furnizate de BRK reprezintă echivalentul a 60.000 EUR, diferență maximă între bid și ask fiind de 3%. BRK furnizează servicii de market-making pe parcursul a cel puțin 95% dintr-o sesiune de tranzacționare.



ACHIZIȚIONARE BERG COMPUTERS S.R.L.



În data de **28 februarie 2022**, Emitentul a informat piața cu privire la semnarea contractului pentru achiziționarea de către Emitent a 100% din capitalul social al Berg Computers S.R.L., prețul la care s-a realizat tranzacția depășind 10% din activele Emitentului la data încheierii contractului, respectiv 16.12.2021.

Prețul achiziției urmează a fi achitat în două tranșe, prima, în cuantum de 2.848.800 EUR, fiind plătită la data semnării contractului, restul de 20% din valoarea contractului urmând a fi

achitată în termen de 18 luni de la încheierea contractului sub condiția îndeplinirii unor cerințe incluse în contract.

ACHIZIȚIONARE ENEA SERVICES ROMANIA S.R.L.

În data de **7 aprilie 2022**, Emitentul a informat piața cu privire la semnarea contractului achiziție a întregului pachet de acțiuni al Enea Services România S.R.L., cu birouri în România și Statele Unite. Achiziția reprezintă echipa de servicii de dezvoltare software a grupului de companii Enea AB. Prețul de achiziție în valoare de 17,9 milioane EUR, ce va fi ajustat conform datoriei nete și a capitalului de lucru al entității achiziționate, va fi plătit la finalizarea tranzacției. Finalizarea tranzacției este dependentă de îndeplinirea unor condiții uzuale precedente.

Enea Services România S.R.L. oferă un mix de competențe cu servicii complete în outsourcing IT și dezvoltare de software personalizat, precum și capacități de cercetare și dezvoltare, pentru tehnologii încorporate și aplicații pentru companii, într-o varietate de domenii precum medical, maritim și dispozitive embedded.

Cu o cifră de afaceri totală de aprox. 12 milioane EUR în 2021, Enea Services România S.R.L. a construit de-a lungul anilor o echipă de management excepțională, cu aproximativ 160 de ingineri

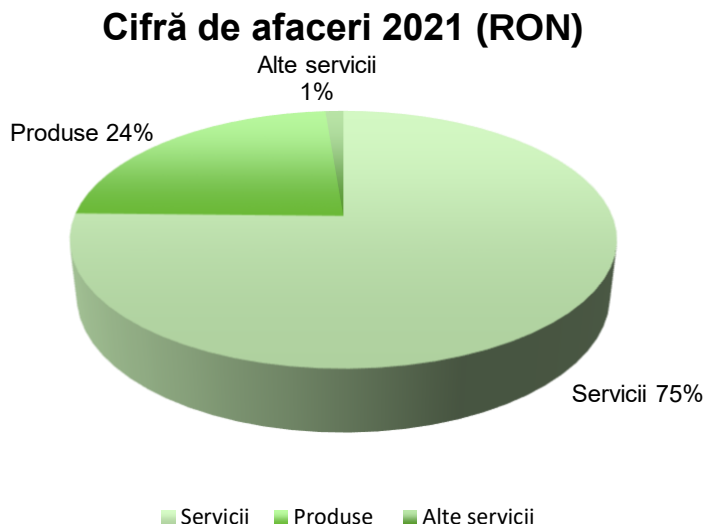
software care își desfășoară activitatea în sediul central din București și în cele două birouri suplimentare din Iași și Craiova, precum și o echipă de aproximativ 10 specialiști localizați în Statele Unite, care sunt coordonați de la sediul din București. Prin prezenta tranzacție, AROBS își consolidează prezența în România și Statele Unite și își extinde baza de clienți în Europa de Vest și Statele Unite. În urma acestei achiziții, AROBS parcurge pași suplimentari urmând strategia sa de creștere, accesând în același timp oportunități suplimentare de afaceri pentru mai multe industrii noi atractive, cum ar fi medical, maritim, și dispozitive embedded.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE INDIVIDUALE

ANALIZA P&L

În 2021, AROBS Transilvania Software S.A., la nivel individual, a generat venituri operaționale în valoare de 172,05 milioane de lei, în creștere cu 10% față de anul precedent. Cifra de afaceri aferentă exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021 a fost de 169,34 milioane de lei, înregistrând o creștere de 10% față de exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020. Contribuția liniilor de business ale companiei în cifra de afaceri totală este prezentată mai jos:

Linii de business	Cifra de afaceri (lei) 2020	Pondere 2020	Cifra de afaceri (lei) 2021	Pondere 2021
Servicii	110.803.639	72%	127.553.881	75%
Produse	40.648.423	26%	39.647.186	24%
Alte servicii	3.094.248	2%	2.135.051	1%
Total	154.546.310	100%	169.336.118	100%



Portofoliul de clienți a crescut prin atragerea de noi parteneri din Europa, dar și din Statele Unite și au fost înregistrate creșteri în serviciile și proiectele solicitate de către clienți. Industria de dezvoltare software se află într-un stadiu de creștere continuă în necesitatea constantă de a avea acces la resurse excelente, în număr tot mai mare, la nivel global.

Pe zona de produse software, cum ar fi management de flotă, optimizarea afacerilor și plăți digitale, piața înregistrează, de asemenea, creștere, datorită proceselor accelerate de digitalizare ale companiilor și organizațiilor. Pentru prognozele viitoare de creștere, AROBS se bazează pe ideea că cererea ridicată de digitalizare va stimula rata de creștere a companiei.

La veniturile totale operaționale ale companiei, au contribuit și veniturile din producția de imobilizări necorporale, care au fost generate prin dezvoltarea internă a produselor de management de flotă.

Cheltuielile de exploatare au evoluat similar cu veniturile de exploatare, ajungând la 126,23 milioane de lei, față de 112,8 milioane de lei înregistrate în anul precedent. Cele mai mari cheltuieli au fost generate de costurile cu salariații și cu serviciile contractate de la terți. Această creștere este în concordanță cu extinderea afacerii și cu dezvoltarea noilor produse interne.

Ca urmare a celor menționate mai sus, rezultatul operațional pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021 a înregistrat o valoare de 45,82 milioane de lei, în creștere cu 4% față de anul precedent. Rezultatul financiar a înregistrat o creștere de 59% comparativ cu anul precedent, realizându-se un profit de 3,37 milioane de lei, pe fondul eficientizării tranzacțiilor de schimb valutar față de anul 2020 și al aprecierii principalelor valute.

Rezultatul brut înregistrat de companie la finalul anului 2021 a fost de 49,19 milioane de lei, reprezentând o creștere de 6% față de profitul brut al anului trecut. Facilitățile fiscale prevăzute de OUG 153/2020 pentru creșterea capitalurilor proprii față de anul 2020 au condus la scăderea impozitului pe profit aferent anului 2021 cu 12%.

Compania a obținut un profit net aferent anului 2021 în valoare de 43,20 milioane de lei, cu 7% în creștere față de profitul net al anului 2020.

Indicatori Cont de Profit și Pierdere (lei)	31.12.2020	31.12.2021	Variație %
Cifra de afaceri	154.546.310	169.336.118	10%
Venituri din exploatare	157.004.448	172.053.933	10%
Profit din exploatare	44.247.713	45.820.643	4%
Profit financiar	2.119.753	3.367.186	59%
Profit brut	46.367.466	49.187.829	6%
Profit net	40.391.242	43.199.268	7%
EBITDA	46.902.153	47.741.672	2%

REZULTATE VS ESTIMĂRI

Rezultatele financiare obținute în anul 2021 au fost în concordanță cu estimările pentru acest exercițiu financiar. Sinteza indicatorilor este prezentată mai jos:

Indicatori Cont de Profit și Pierdere (lei)	Estimat 2021	Realizat 2021	Variație %
Venituri operaționale	171.000.000	172.053.933	1%
Cheltuieli operaționale (mai puțin amortizări, deprecieri și provizioane)	122.640.000	124.312.261	1%
EBITDA	48.360.000	47.741.672	-1%
Marja EBITDA (%)	28%	28%	0%
Rezultat operațional (EBIT)	45.581.000	45.820.643	1%
Rezultat net (EAT)	38.690.000	43.199.268	12%
Marja netă	23%	25%	2%

STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI

Trei dintre direcțiile strategice asumate de AROBS sunt destinate consolidării companiei ca și provider global de servicii software și creator de produse software inovatoare pentru industrii, piețe și geografii diverse, în Europa, America și Asia.

Astfel, strategia de business și vânzări conține trei dintre pilonii strategiei generale a grupului:

- 1. Strategie de diversificare concentrică bazată pe cercetare și inovare** și care are la bază următoarele elemente (dezvoltare organică):
 - Proiecte de cercetare în domeniile IoT, Transport, Telematică, Optimizarea automobilelor și a Afacerilor,
 - Lansarea de noi produse inovatoare și versiuni disruptive ale produselor proprii pentru întreprinderi, telematică și automobile,
 - Îmbunătățirea portofoliului de produse existente prin adăugarea de noi funcții la linia de produse existente,
 - Testarea produselor pe piața românească înainte de implementarea la nivel global.

- 2. Strategie de servicii prin dezvoltare de noi zone de expertize** cu mare căutare pe piața globală de software services, concomitent cu transferul continuu de cunoștințe in-house către viitoarele generații de programatori și specialiști hardware.

- 3. Strategie de integrare pe orizontală** în ariile în care companie este deja prezentă prin aplicarea următoarelor măsuri (dezvoltare anorganică):
 - Achiziții de jucători existenți care operează în aceeași industrie, care pot permite sinergii și sunt ușor de integrat, cu un EBITDA solid,
 - Extinderea în Europa - dezvoltarea filialelor nou deschise,
 - Extinderea în America de Nord - printr-un birou în Canada,
 - Extinderea în Asia de Sud Est.

CLIEŢI SEMNIFICATIVI

În tabelul următor este prezentată dispersia clienţilor în funcţie de linia de business:

Segment de activitate	Top clienţi 2020	% din cifra de afaceri	Top clienţi 2021	% din cifra de afaceri
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%

PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

În ceea ce privește performanța activității operaționale a Emitentului, se are în vedere monitorizarea evoluției profitului, marja de profitabilitate, nivelul veniturilor și a cheltuielilor operaționale, precum și nivelul EBITDA. Totodată, compania monitorizează pe fiecare linie de business numărul de proiecte în derulare, tehnologiile utilizate, precum și competențele membrilor fiecărei echipe.

În anul 2021, valoarea veniturilor totale raportate a fost de 176.686.300 lei. Profitul net înregistrat de companie a avut o evoluție ascendentă, ajungând în anul 2021 la valoarea de 43.199.268 lei, în creștere cu 7% comparativ cu anul 2020 când valoarea profitului net a fost de 40.391.242 lei. Marja profitului net este de 25% în anul 2021, în ușoară scădere față de nivelul înregistrat în anul 2020, de aproximativ 26%.

Nivelul EBITDA (Profitul Înainte de Dobânzi, Impozite, Depreciere și Amortizare), care măsoară performanța financiară globală a companiei, este pozitiv și în creștere în perioadă față de anul 2020 (+2%), ajungând în 2021 la valoarea de 47.741.672 lei, cu marjă EBITDA de peste 28% în 2021.

În ceea ce privește segmentele de activitate ale Emitentului se au în vedere numărul/complexitatea proiectelor derulate, tehnologiile utilizate, serviciile oferite, gradul acestora de inovare și adaptare la piață, prezența la nivel global, echipa și expertiza acestora în diverse domenii de interes.

ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL

În 2021, activele totale au înregistrat o valoare de 204,6 milioane de lei determinată de o majorare cu 92% a activelor imobilizate ajungând la o valoare totală de 52,5 milioane de lei și o creștere de 31% a activelor circulante, care înregistrează o valoare totală de 150,5 milioane de lei. Activele imobilizate au crescut în 2021 ca urmare a creșterii imobilizărilor necorporale puse în funcțiune și a imobilizărilor financiare.

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 finalul anului 2021, AROBS Transilvania Software și-a consolidat prezența în zona de Vest a României, preluând integral Berg Software SRL, companie locală de dezvoltare software personalizat și outsourcing. Decizia de achiziție a acestei societăți face parte din strategia companiei de creștere a prezenței la nivel național și internațional, pe piețele din Germania, Austria și Elveția. Această tranzacție a determinat o creștere a participațiilor în entitățile afiliate de aproximativ 14 milioane de lei. Situațiile financiare ale Berg Software și cele celorlalte companii din grup, la nivel consolidat, vor fi comunicate ulterior.

Activele circulante au crescut în 2021 cu 31%, ajungând la valoarea de 150,46 milioane de lei, în principal datorită variațiilor pozitive a creanțelor și a disponibilităților bănești. Creanțele comerciale au crescut cu 3% în anul 2021, ajungând la valoarea de 35,25 milioane de lei, datorită creșterii afacerii. 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.

Împrumuturile acordate entităților afiliate, au scăzut cu 42% față de anul precedent, ca urmare atât a rambursărilor de pe parcursul anului, cât și a reconsiderării unor împrumuturi pe termen lung.

În anul 2021 datoriile totale s-au redus până la valoarea de 16,77 milioane de lei, în scădere cu 17,18 milioane de lei față de anul 2020, datorită rambursării integrale a liniei de capital de lucru. Veniturile înregistrate în avans în anul 2021 au fost de 2,56 milioane de lei, cu o scădere de 6% față de anul precedent și reprezintă veniturile aferente contractelor încheiate pe termen mediu și lung și veniturile din subvenții accesate la sfârșitul anului.

Capitalurile proprii au crescut cu 75%, datorită majorării capitalului social de la 100.000 de lei la 45,6 milioane de lei prin încorporarea rezultatului reportat pentru anii 2018 și 2019 și a altor rezerve și prin emiterea de noi acțiuni. La majorarea capitalurilor proprii, au contribuit și primele de capital, care au înregistrat valoarea de 68,8 milioane de lei, ca rezultat al plasamentului privat. În conformitate cu prevederile legale în vigoare, 5% din profitul brut al anului 2021 a fost distribuit către rezervele legale, acestea înregistrând, la finalul anului, o valoare de 2,5 milioane de lei. Pentru retenția angajaților și implementarea unui program de tip Stock Option Plan, AROBS Transilvania Software a răscumpărat 8,8% din capitalul social al societății.

Indicatori de bilanț (lei)	2020	2021	Variație %
Active imobilizate	27.397.089	52.531.580	92%
Active circulante	114.596.735	150.464.564	31%
Cheltuieli înregistrate în avans	1.135.709	1.632.277	44%
TOTAL ACTIV	143.129.533	204.628.421	43%
Datorii curente	31.089.646	15.892.296	-49%
Datorii pe termen lung	2.857.116	874.938	-69%
Provizioane	942.108	596.879	-37%
Venituri în avans	2.714.807	2.556.593	-6%
Total datorii	37.603.677	19.920.706	-47%
Capitaluri proprii	105.525.856	184.707.715	75%
TOTAL PASIV	143.129.533	204.628.421	43%
Activ net contabil	105.525.856	184.707.715	75%

ACTIVELE CORPORALE ALE EMITENTULUI

În scopul desfășurării activităților zilnice, AROBS deține de asemenea active precum laptopuri, computere, telefoane mobile, imprimante multifuncționale, precum și articole de mobilier. Toate acestea se află la sediul social al companiei. Gradul de uzură a proprietăților deținute de societate nu ridică probleme semnificative asupra desfășurării activității. Echipamentele IT deținute de companie au un grad de uzură fizică specific activității de birou - mic. Nu există probleme referitoare la dreptul de proprietate asupra activelor corporale deținute de societate.

POLITICA DE DIVIDENDE

La data redactării raportului anual, Compania nu are formalizată și implementată o politică de dividende.

PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI

Propunerea Consiliului de Administrație privind distribuirea a profitului aferent exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2021, în sumă de 43.199.268 lei, determinat în conformitate cu legile aplicabile, este următoarea: suma de 40.477.475 lei profit net nerepartizat (rezultat reportat), suma de 2.459.391 lei repartizat pentru constituirea rezervei legale și suma de 262.402 lei se repartizează pentru constituirea de alte rezerve.

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI

BUGET INDIVIDUAL DE VENITURI SI CHELTUIELI PENTRU 2022

CONT DE PROFIT SI PIERDERE	SUMA (LEI)
Cifra de afaceri netă, din care:	197,300,000
Venituri din servicii	162,300,000
Venituri din produse	32,500,000
Alte servicii	2,500,000
Alte venituri din exploatare	2,800,000
Total venituri din exploatare	200,100,000
Cheltuieli privind mărfurile	5,500,000
Cheltuieli cu personalul	66,800,000
Cheltuieli cu serviciile executate de terți	62,700,000
Alte cheltuieli de exploatare	12,200,000
Total cheltuieli de exploatare	147,200,000
Profit din exploatare	52,900,000
EBITDA	54,900,000
Marjă EBITDA	27%
Profit financiar	1,800,000
Profit brut	54,700,000
Marjă Profit brut	28%
Profit net	47,300,000
Marjă Profit net	24%
Nr. acțiuni	911,394,988
Rezultat net/acțiune	0.05

Obiectivele strategice ale Emitentului sunt dezvoltate pe 4 direcții de acțiune și se raportează și la perioada următoare, atât din perspectiva dezvoltării organice, cât și prin achiziții :



Strategie de diversificare concentrică bazată pe cercetare și inovare și care are la bază următoarele elemente (dezvoltare organică):

- Proiecte de cercetare în domeniile IoT, Transport, Telematică, Optimizarea automobilelor și a Afacerilor,
- Lansarea de noi produse inovatoare și versiuni disruptive ale produselor proprii pentru întreprinderi, telematică și automobile,
- Îmbunătățirea portofoliului de produse existente prin adăugarea de noi funcții la linia de produse existente,
- Testarea produselor pe piața românească înainte de implementarea la nivel global.

Strategie de servicii prin dezvoltare de noi zone de expertize cu mare căutare pe piața globală de software services, concomitent cu transferul continuu de cunoștințe in-house către viitoarele generații de programatori și specialiști hardware

Strategie de integrare pe orizontală în ariile în care companie este deja prezentă prin aplicarea următoarelor măsuri (dezvoltare anorganică):

- Achiziții de jucători existenți care operează în aceeași industrie, care pot permite sinergii și sunt ușor de integrat, cu un EBITDA solid,
- Extinderea în Europa - dezvoltarea filialelor nou deschise,
- Extinderea în America de Nord - printr-un birou în Canada,
- Extinderea în Asia de Sud Est.

Strategie de motivare și fidelizare a angajaților prin adoptarea următoarelor opțiuni:

- Creșterea oportunităților de dezvoltare profesională, prin susținerea costurilor aferente studiilor acestora, prin programe diverse,
- Creșterea nivelului de integrare și comunicare între angajați prin organizarea cu frecvență regulată de "Team-buildinguri",
- Cointeresarea angajaților în bunul mers al companiei prin mecanismul financiar de tip "stock option plan" în baza politicii de remunerare adoptată la nivel de grup.

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND PERFORMANȚA GRUPULUI

Emitentul are în vedere adoptarea unor politici care să permită o expansiune rapidă a companiei, atât la nivelul veniturilor, cât și a profitului. Beneficiind de o situație financiară solidă, precum și de experiență și expertiză în integrarea liniilor de business, compania va adopta în perioada următoare politici de creștere externă în cadrul unor procese de fuziuni și achiziții.

La data realizării prezentului raport financiar, Emitentul se află într-o fază avansată a negocierilor pentru achiziția a trei companii care operează în domeniul serviciilor software, sau care dețin și operează soluții pentru optimizarea afacerilor și produse de management de flotă auto.

De asemenea, prin divizia de Software services, Emitentul vizează consolidarea prezenței globale, prin consolidarea specializărilor existente, dezvoltarea de noi expertize, ca răspuns atât la trendurile din industria globală, cât și la solicitările clienților din portofoliu. Emitentul dorește să își stabilizeze poziția ca partener de primă selecție, pe plan global, pentru externalizarea serviciilor IT și dezvoltarea de software la comandă.

Emitentul are în vedere extinderea activității operaționale și pe piața din SUA, în următoarea perioadă. Iar integrarea în Grupul AROBS a liniei de business Software Development Services (linia care a fost deținută de grupul Enea din Suedia) -aproximativ 160 de specialiști, dintre care 10 din Statele Unite -, achiziție anunțată în aprilie 2022, este un pas important pentru consolidarea prezenței în SUA, dar și extinderea parteneriatelor din America de Nord prin portofoliul nou de clienți.

Filiarele din Germania și Anglia joacă un rol major în conectarea cu aceste două piețe foarte valoroase, prin accesul direct la clienți prospectivi strategici. Achiziția BERG Software, realizată la finalul 2021, consolidează amprenta AROBS pe piața DACH.

Filiarele din Ungaria, respectiv Republica Moldova, au o mare importanță strategică pentru Emitent, și vor fi incluse începând cu 2022 în grup.

Linia de business TrackGPS, care gestionează platformele de monitorizare a flotelor auto, își propune extinderea activității în țările în care este prezentă prin dezvoltare de servicii adiționale cum ar fi extinderea sistemelor de Automatic Toll Collection pentru Bulgaria și Polonia, dezvoltarea soluțiilor de Safety Driving, green driving, precum și Predictive Maintenance, precum și îmbunătățirea After Sales Services prin localizarea sistemelor informatice și investiții în personal specializat.

Concomitent cu aceste inițiative, TrackGPS își propune continuarea procesului de consolidare pe piața de Europei de Sud-Est, prin achiziția de noi companii de gestionarea și monitorizarea flotelor, și finalizarea a cel puțin două achiziții noi în 2022.

SAS Grup are ca obiectiv îmbunătățirea constantă a aplicației SASFleet, prin adăugarea de noi module destinate activității de managementul de flotă, creșterea numărului de clienți în România, precum și stabilizarea în percepția segmentului țintă vizat ca una dintre cele mai rapide și stabile soluții de pe piață.

În ceea ce privește soluțiile pentru optimizarea afacerilor, compania are în vedere Poziționarea Optimă ca partener de primă opțiune pentru automatizarea proceselor în industriile retail, FMCG și HoReCa, prin construirea unei prezențe mai puternice în mediul online și offline, prin dezvoltarea unor parteneriate instituționale și atragerea unor unui număr constant de clienți noi.

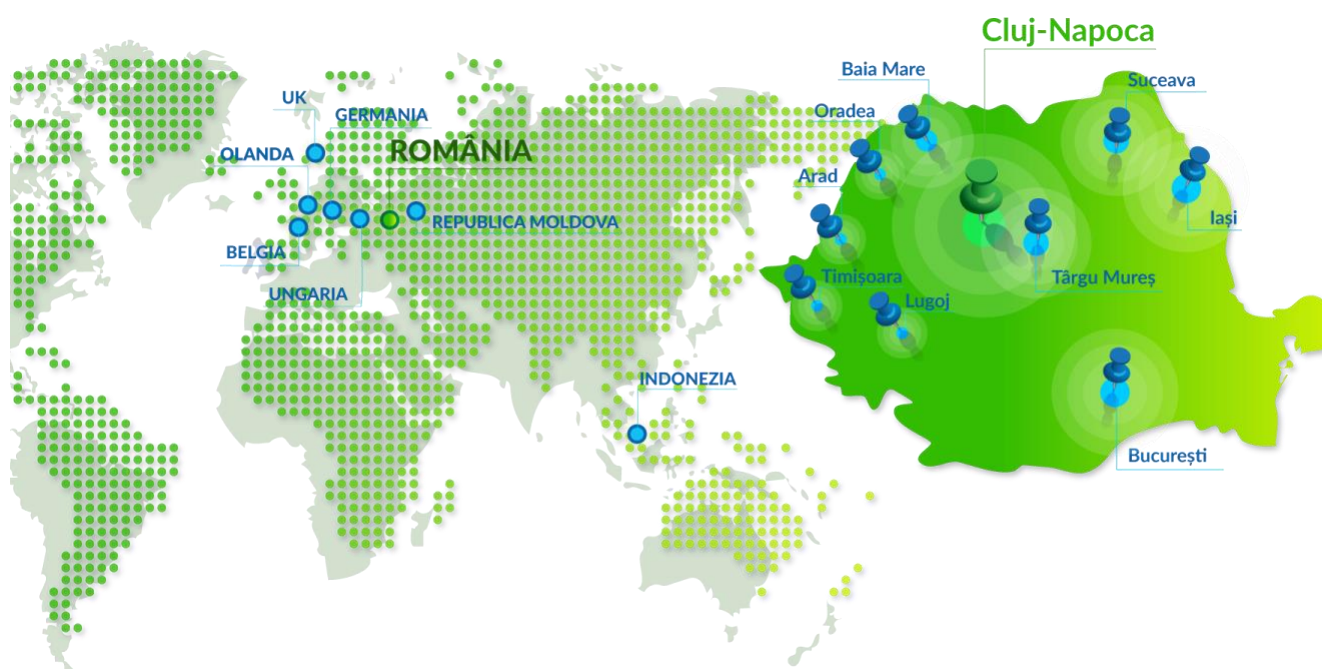
Totodată, se are în vedere poziționarea soluției fintech paperless și contactless dezvoltată de companie, MonePOS, drept cea mai inovatoare, rapidă și ecologică soluție de plăți contactless și paperless.

Soluția SoftManager CRM+ va avea ca obiectiv consolidarea pe piața de automatizări de date pentru microcompanii și companii mici.

În ceea ce privește Linia de business HR management, reprezentată de UCMS Group România S.R.L., principalele obiective strategice ale acesteia sunt consolidarea 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.

Emitentul dorește creșterea pe piața scandinavă a soluției RateWIZZ, și perfecționarea ofertei AROBS pe segmentul de manuale digitale pentru creșterea cotei de piață deținută la acest moment.

În ceea ce privește CoSo Olanda și Belgia, obiectivul este stabilizarea pe piața de Robotic Process Automation prin noi parteneriate cu companii și organizații publice, pentru intelligent automation pe zona de logistică, dar și de asigurări.



RISCURI

Factorii de risc sunt prezentați alegator. Reprezentanții companiei cunosc aceste riscuri, iar prin sistemul de management al riscului intern, încearcă anticiparea și neutralizarea lor, înainte ca eventualele consecințe potențiale să se manifeste. Cu toate acestea, multe din riscurile la care este supus Emitentul se află în afara controlului acesteia.

Riscuri economice generale - activitățile Emitentului pot fi influențate de ciclurile economice respective de condițiile economice generale. Crizele financiare și geopolitice internaționale, și mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activității, sau asupra rezultatelor operaționale și a poziției financiare a Emitentului. Turbulențele socio-politice pot, de asemenea, impacta activitatea companiei.

Riscul asociat cu persoanele cheie – Emitentul desfășoară o activitate ce necesită cunoștințe la nivel avansat respectiv specializare specifică. Compania depinde de recrutarea și păstrarea personalului din conducere, a angajaților și colaboratorilor calificați. Rentabilitatea pe termen mediu și lung a companiei depinde, în mare măsură, de performanța angajaților și colaboratorilor calificați, a personalului și a conducerii executive, fiecare dintre aceștia fiind deosebit de importanți pentru dezvoltarea sa.

Riscul fiscal și juridic - Emitentul este guvernat de legislația din România. Cu toate că legislația din România a fost în mare parte armonizată cu legislația Uniunii Europene, pot apărea oricând modificări ulterioare, respectiv pot fi introduse legi și regulamente noi, care pot produce efecte asupra activității companiei. Legislația din România este adesea neclară, supusă unor interpretări și implementări diferite și modificări frecvente. Atât modificarea legislației fiscale și juridice, cât și eventualele evenimente generate de aplicarea acestora se pot concretiza în posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot impacta activitatea Emitentului.

Riscul generat de litigiile societății - Deși Emitentul acordă o atenție deosebită respectării tuturor prevederilor legale, în contextul derulării activității sale, aceasta este supusă riscului generat de litigii și de alte proceduri judiciare. Este posibil ca Emitentul să fie afectată de pretenții contractuale sau extracontractuale, plângeri, inclusiv de contrapărțile din relațiile contractuale, clienți, concurenți sau autorități reglementare. De asemenea, o influență o poate avea orice fel de publicitate negativă asociată unui astfel de eveniment.

Litigiile în care societatea este implicată au drept obiect recuperarea unor debite restante, în care AROBS are calitatea de creditor. Sumele care fac obiectul dosarelor nu au impact semnificativ asupra desfășurării activității companiei. Riscurile generate de o posibilă creștere a numărului de litigii ar putea afecta performanța financiară a companiei.

Riscul de poprire a conturilor societății - poprirea conturilor este o măsură de executare silită care poate fi aplicată pentru o companie. Astfel, conturile societății pot fi blocate ca rezultat al popririi, în cazul în care creditorii ai acesteia solicită această măsură, pentru a-și recupera creanțe. Poprirea conturilor societății atrage blocarea sumelor din conturile poprite și poate conduce la îngreunarea sau imposibilitatea companiei de a-și onora obligațiile ulterioare, în termenii agreeți.

Riscul pierderii reputației - este un risc inerent activității societății, reputația fiind deosebit de importantă în mediul de afaceri, mai ales în cazul în care societatea dorește extinderea activității și pe alte piețe. Capacitatea de a-și extinde portofoliul, în vederea dezvoltării activității, ține de recunoașterea mărcii societății și de impunerea produselor pe piețele țintă.

Riscul asociat ratelor dobânzilor și surselor de finanțare - în cazul deteriorării mediului economic în cadrul căruia operează Emitentul, acesta s-ar putea găsi în imposibilitatea contractării unui nou credit în condițiile de care a beneficiat anterior, fapt ce ar putea duce la creșterea costurilor de finanțare și ar afecta în mod negativ situația financiară a Emitentului.

Riscul de preț – acesta reprezintă riscul ca prețul de piață al produselor și serviciilor vândute de companie să oscileze astfel încât contractele existente să devină nerentabile. Compania monitorizează cu atenție prețurile pieței, iar, la nevoie, se poate retrage din contractele ce riscă să devină nefavorabile.

Risc privind protecția datelor cu caracter personal – în cadrul activității sale, compania colectează, stochează și utilizează date care sunt protejate de legi privind protecția datelor cu caracter personal. Cu toate ca Emitentul ia măsuri de precauție în vederea protejării datelor clienților, în conformitate cu cerințele legale privind protecția vieții private, mai ales în contextul implementării Regulamentului general privind protecția datelor (UE) 2016/79 și în România (începând cu 25 mai 2018), riscurile privind scurgerea de date nu pot fi complet eliminate.

Riscul de cash-flow – acesta reprezintă riscul ca Emitentul să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență.

Riscul de lichiditate – include și riscul generat de posibilitatea nerecuperării creanțelor. Prin specificul activității sale, Emitentul menține un nivel al creanțelor și al datoriilor care să permită desfășurarea optimă a activității.

Riscul de contrapartidă – acesta este riscul ca o terță persoana fizică sau juridică să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ajungându-se astfel la o pierdere financiară. Compania este expusă riscului de credit din activitățile sale de exploatare (în principal, pentru creanțe comerciale externe) și din activitățile sale financiare, inclusiv depozitele la bănci și instituții financiare, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare.

Risc asociat cu insolvența și falimentul - legislația din România privind falimentul și executarea nu oferă același nivel de drepturi, remedii și proiecții de care se bucură creditorii conform regimurilor juridice din alte jurisdicții ale Uniunii Europene. În special, legislația și practica privind falimentul și executarea din România pot face recuperarea de către Societate a sumelor legate de creanțele garantate și negarantate în instanțele din România mult mai dificilă și îndelungată, comparativ cu alte țări. În ultimii ani, insolvența în România a cunoscut o dinamică nefavorabilă, societățile insolvabile, precum și societățile care au raportat pierderi nete, fiind în mare parte responsabile de înrăutățirea disciplinei de plată în întreaga economie.

Risc de pandemie - Deși ignorat în ultimele decenii, acest risc (în special riscul unor epidemii la nivel global, respectiv riscul de pandemie) a revenit, relativ recent, în atenția publicului. Deși pentru unele companii acestea pot deveni oportunități, cel puțin pe termen scurt, impactul economic general este considerat a fi unul negativ. Astfel, există opinii conform cărora, în funcție de natura și severitatea epidemiei / pandemiei, aceasta poate induce recesiuni care să dureze un trimestru, sau chiar și mai mulți ani.

Instabilitatea politică și militară din regiune - Instabilitatea politică și militară din regiune precum invadarea Ucrainei de către Federația Rusă și războiul ulterior din Ucraina, pot duce la condiții economice profund nefavorabile, tulburări sociale sau, în cel mai rău caz, confruntări militare în regiune. Efectele sunt în mare parte imprevizibile, dar pot include o scădere a investițiilor, fluctuații semnificative ale valutei, creșteri ale ratelor dobânzilor, disponibilitate redusă de credit, fluxuri comerciale și de capital și creșteri ale prețurilor energiei. Aceste efecte și alte efecte adverse neprevăzute ale crizelor din regiune ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra afacerii, perspectivelor, rezultatelor operațiunilor și poziției financiare ale Emitentului.

Alte riscuri - Investitorii potențiali ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai importante riscuri de care compania are cunoștință la momentul redactării documentului. Totuși, riscurile prezentate în această secțiune nu includ, în mod obligatoriu, toate acele riscuri asociate activității Societății, iar aceasta nu poate garanta faptul că ea cuprinde toate riscurile relevante. Pot

exista și alți factori de risc și incertitudini de care compania nu are cunoștință la momentul redactării documentului și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizările societății și pot conduce la o scădere a prețului acțiunilor companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să întreprindă verificări prealabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției. Prin urmare, decizia potențialilor investitori, dacă o investiție în instrumentele financiare emise de către societate este adecvată, ar trebui să fie luată în urma unei evaluări atente atât a riscurilor implicate, cât și a celorlalte informații referitoare la emitent, cuprinse sau nu în acest document.

IMPACT ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR

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

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL

	2020A	2021A	Variație %
Cifra de afaceri netă	154.546.310	169.336.118	10%
Producția vândută	139.669.322	154.803.315	11%
Venituri din vânzarea mărfurilor	15.530.059	15.090.356	-3%
<i>Reduceri comerciale acordate</i>	<i>653.071</i>	<i>557.553</i>	<i>-15%</i>
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	(517.585)	56.748	-
Venituri din producția de mobilizări necorporale și corporale	1.869.466	1.420.199	-24%
Venituri din subvenții de exploatare	4.054	12.046	197%
Alte venituri din exploatare	1.102.203	1.228.822	11%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	157.004.448	172.053.933	10%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	1.265.645	1.085.115	-14%
Alte cheltuieli materiale	1.002.822	896.746	-11%
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	1.244.592	1.130.834	-9%
Cheltuieli privind mărfurile	10.856.145	10.727.135	-1%
<i>Reduceri comerciale primite</i>	<i>283.209</i>	<i>79.799</i>	<i>-72%</i>
Cheltuieli cu personalul	49.905.408	53.059.043	6%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	2.373.627	2.386.605	1%
Ajustări de valoare privind activele circulante	280.811	(120.346)	-143%
Alte cheltuieli de exploatare	45.825.819	57.493.186	25%
Ajustări privind provizioanele	285.075	(345.229)	-221%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	112.756.735	126.233.290	12%
PROFITUL DIN EXPLOATARE	44.247.713	45.820.643	4%
Venituri financiare	5.762.932	4.632.367	-20%
Cheltuieli financiare	3.643.179	1.265.181	-65%
PROFIT FINANCIAR	2.119.753	3.367.186	59%
Venituri totale	162.767.380	176.686.300	9%
Cheltuieli totale	116.399.914	127.498.471	10%
Profit brut	46.367.466	49.187.829	6%
Impozitul pe profit	5.976.224	5.988.561	0%
PROFIT NET	40.391.242	43.199.268	7%

A = Auditate

BILANȚ INDIVIDUAL

	01.01.2021	31.12.2021	Variație %
IMOBILIZĂRI NECORPORALE	5.470.968	8.066.279	47%
Cheltuieli de dezvoltare	3.837.933	539.216	-86%
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	1.094.937	7.527.063	587%
Avansuri	538.098	-	-100%
IMOBILIZĂRI CORPORALE	4.704.710	4.879.066	4%
Terenuri și construcții	1.390.492	997.736	-28%
Instalații tehnice și mașini	2.437.967	2.880.807	18%
Alte instalații, utilaje și mobilier	788.082	793.304	1%
Imobilizări corporale în curs de execuție	88.169	207.219	135%
IMOBILIZĂRI FINANCIARE	17.221.411	39.586.235	130%
Acțiuni deținute la filiale	17.212.281	31.262.135	82%
Împrumuturi acordate entităților din grup	-	6.823.060	100%
Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun	9.130	9.130	0%
Alte împrumuturi	-	1.491.910	100%
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	27.397.089	52.531.580	92%
STOCURI	4.922.783	4.474.772	-9%
Materii prime și materiale consumabile	1.497.460	1.588.330	6%
Producția în curs de execuție	518.416	575.164	11%
Produse finite și mărfuri	2.070.294	2.223.258	7%
Avansuri	836.613	88.020	-89%
CREANTE	72.158.385	57.785.108	-20%
Creanțe comerciale	34.064.616	35.248.149	3%
Sume de încasat de la entitățile afiliate	36.823.863	21.499.494	-42%
Alte creanțe	1.269.906	1.037.465	-18%
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	37.515.567	88.204.684	135%
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	114.596.735	150.464.564	31%
CHELTUIELI ÎN AVANS	1.135.709	1.632.277	44%
TOTAL ACTIVE	143.129.533	204.628.421	43%
DATORII PE TERMEN SCURT	31.089.646	15.892.296	-49%
Sume datorate instituțiilor de credit	19.064.438	2.226.645	-88%
Avansuri încasate în contul comenzilor	311.100	268.070	-14%
Datorii comerciale – furnizori	4.150.267	4.920.046	19%
Sume datorate entităților din grup	348.258	1.178.181	238%
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	7.215.583	7.299.354	1%
DATORII PE TERMEN LUNG	2.857.116	874.938	-69%
Sume datorate instituțiilor de credit	2.191.230	-	-100%
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	665.886	874.938	31%
TOTAL DATORII	33.946.762	16.767.234	-51%
PROVIZIOANE	942.108	596.879	-37%
VENITURI ÎN AVANS	2.714.807	2.556.593	-6%

Subvenții pentru investiții	1.164.964	774.396	-34%
Venituri înregistrate în avans	1.549.843	1.782.197	15%
CAPITALURI PROPRII	105.525.856	184.707.715	75%
Capital subscris și vărsat	100.000	45.569.749	45.470%
Prime de capital	-	68.754.750	100%
Rezerve	2.446.871	2.741.793	12%
Acțiuni proprii	-	(4.010.000)	-100%
Profitul sau pierderea reportată	62.869.816	30.944.825	-51%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	40.391.242	43.199.268	7%
Repartizarea profitului	(282.073)	(2.721.793)	865%
TOTAL PASIVE	143.129.533	204.628.421	43%

CASH-FLOW

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 si 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)
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 si 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 echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	37.515.567	88.204.684

PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Declarația privind alinierea la principiile de Guvernare Corporativă ale BVB pentru sistemul multilateral de tranzacționare – piața AeRO.

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	EXPLICATII
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
A1.	Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului		✓	Emitentul este în curs de adoptare a unui asemenea regulament.
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	✓		Emitentul respectă pe deplin această prevedere. toate angajamentele profesionale ale administratorilor pot fi găsite și în raportul anual al companiei.
A3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	✓		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale Consiliului.	✓		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	✓		Emitentul a semnat un contract cu Cornerstone Communications S.R.L. privind prestarea de servicii de Consultant Autorizat, post-listare, pentru o perioadă de 12 luni.
A.5.1.	Persoană de legătură cu Consultantul Autorizat	✓		
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi	✓		

	cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultatul Autorizat să poată fi consultat;			
A.5.3.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	✓		
SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN				
B1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu		✓	Emitentul este în curs de adoptare a unui asemenea regulament.
B2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.	✓		În 2021, AROBS a avut auditor intern.
SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE				
C1.	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.		✓	Emitentul nu a inclus aceste informații în cadrul raportului anual.
SECȚIUNEA D – CONSTRUIIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII				
D1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	✓		AROBS respectă toate regulile referitoare la funcția IR, așa cum este detaliat mai jos. Compania are o secțiune dedicată pentru relații cu investitorii pe site-urile arobs.com și www.arobsgrup.ro .

D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	✓		Regulamentele cheie ale AROBS pot fi găsite pe site-ul emitentului.
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	✓		CV-urile și biografiile personalului din conducerea companiei pot fi găsite pe site-ul AROBS precum și în rapoartele anuale.
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	✓		Toate rapoartele curente și periodice ale AROBS sunt disponibile pe site-ul emitentului.
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	✓		Toate informațiile legate de AGA AROBS sunt disponibile pe site-ul emitentului www.arobsgrup.ro .
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	✓		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul AROBS, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	✓		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul AROBS, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.7	Compania trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	✓		Datele de contact pentru departamentul de IR al AROBS pot fi găsite pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D2.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care compania declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a companiei.		✓	La data redactării raportului anual, Compania nu are formalizată și implementată o politică de dividende.

D3.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.		✓	La data redactării raportului anual, Compania nu are formalizată și implementată o politică cu privire la prognoze.
D4.	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	✓		AROBS organizează și va continua să organizeze AGA în zile lucrătoare, la sediul companiei din București sau Cluj-Napoca, precum și online.
D5.	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	✓		AROBS emite toate informațiile pentru investitori, inclusiv rapoarte financiare, în mod bilingv, în engleză și în România.
D6.	Compania va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.	✓		AROBS va organiza cel puțin o dată pe an „Ziua Investitorului AROBS” - eveniment la care vor fi invitați toți stakeholderii, inclusiv investitori, analiști și reprezentanți mass-media.

DECLARAȚIA CONDUCERII

Cluj-Napoca, 31 mai 2022

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare individuale pentru perioada cuprinsă între 01.01.2021 și 31.12.2021 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor AROBS Transilvania Software S.A. și că raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în 2021 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

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;

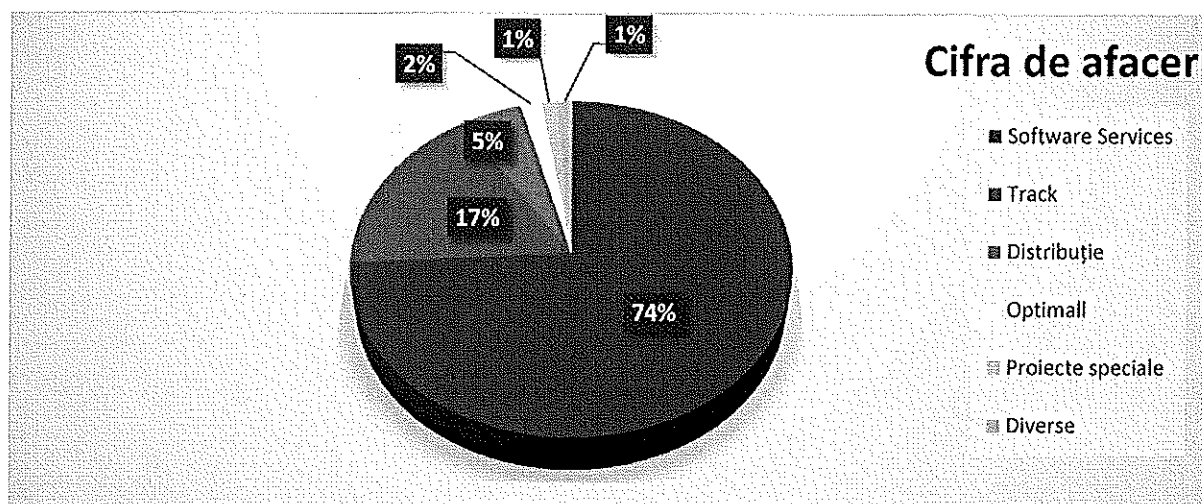


Structura companiei și cifra de afaceri:

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 deșuri. 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).

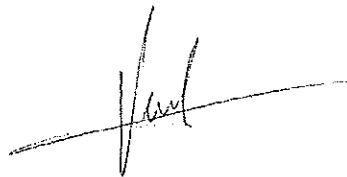
Am evaluat impactul operațiunii militare în curs în Ucraina și sancțiunile aferente vizate împotriva Federației Ruse. Această problemă poate necesita revizuirii ale anumitor ipoteze și estimări care pot conduce la ajustări semnificative ale valorii contabile a anumitor active și datorii în următorul 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

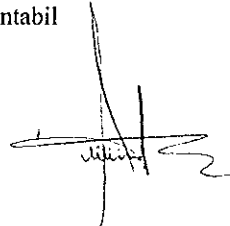


Semnătura
Ștampila unității

Întocmit,

Numele și prenumele:

Nistor Iuliana
Șef Contabil



Semnătura

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE SA

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

Opinia

1. Am auditat situațiile financiare ale societății AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE SA ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 184.707.715 Lei
- Profitul net al exercițiului financiar: 43.199.268 Lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2021, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinie

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

Alte aspecte

5. Situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2020 au fost auditate de alt auditor financiar care a emis în data de 31 mai 2021 o opinie fără rezerve.

6. Acest raport este adresat exclusiv asociaților Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociaților acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de asociații acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Aspecte cheie de audit

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

Aspect Cheie de audit

Modul de abordare în cadrul auditului:

Recunoașterea veniturilor

A se vedea Nota 12 "Cifra de afaceri"

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în nota 2 P., „Principii, politici și metode contabile - Recunoașterea veniturilor”.

În conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorită presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Societatea realizează venituri în baza înțelegerilor contractuale încheiate cu clienții săi pentru prestări servicii precum și pentru vânzarea produselor și a mărfurilor.

Veniturile sunt recunoscute la momentul transferului riscului și avantajelor semnificative către client, în baza condițiilor contractuale stabilite sau în luna în care serviciul a fost prestat.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu OMFP 1802/2014 Secțiunea 4.17.1 "Venituri" și în raport cu politicile contabile ale societății;
- testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor;
- examinarea pe baza unui eșantion a veniturilor raportate de Societate în anul curent.
- examinarea acurateței ajustărilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de livrare și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de livrare;
- testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor comerciale la 31 decembrie 2021 prin transmiterea de scrisori de confirmare.

Alte informații - Raportul administratorilor

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

9. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
10. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea principiului continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazurilor în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
13. Ca parte a unui audit în conformitate ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
 - b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
 - c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
 - d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli

semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

- e) Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele

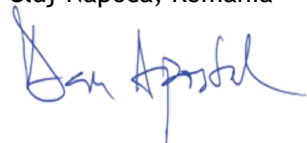
BDO AUDITORS & ACCOUNTANTS SRL

Autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
Prin autorizatia FA1003

Nume partenerului: Dan Apostol

Autorizat de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar
Prin autorizatia AF1671

Cluj-Napoca, România



29 Aprilie 2022

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
Stampila unității

Întocmit,

Numele și prenumele:

Nistor Iuliana
Șef Contabil

Semnătura



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

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

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

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

Administrator,
Oprean Voicu

Semnătura
Ștampila unității



Întocmit,
Nistor Iuliana
Sef Contabil
Semnătura

Semnătura

IBDO

29 APR 2022

SIGNED FOR IDENTIFICATION
SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE

AROB 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

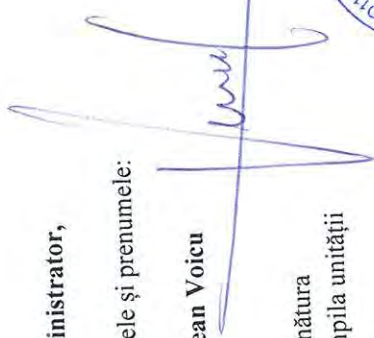
SIGNED FOR IDENTIFICATION
SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE

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 Șef Contabil
Semnătura	Semnătura
Ștampila unității	



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

POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

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

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

În Cluj-Napoca

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

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

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

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

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

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

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

La data de 31.12.2021 structura acționariatului este:

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

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

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

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

IBDO

29 APR 2022

SIGNED FOR IDENTIFICATION
SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE

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

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

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

- **Servicii Software – Outsourcing**

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

Divizia de **Servicii Software – Outsourcing**, este cea mai mare divizie a companiei, generând în 2021, 75% din cifra de afaceri, fiind construită pe 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.

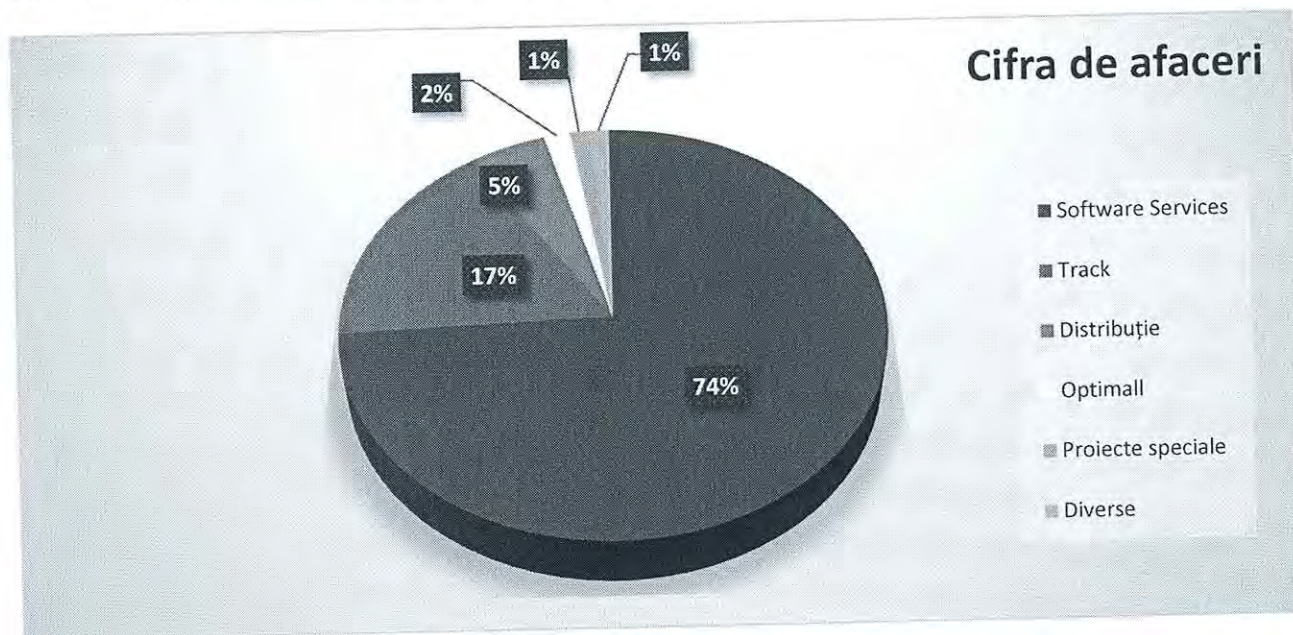
De la soluții de automatizare a forței de vânzări (OptimallSFA), pentru optimizarea rutelor (Optimall Logistic), până la serviciul de automatizare de transfer de date pentru conectarea ERP cu platformele de e-commerce (Optimall Connector) și soluții de inventariere și management al patrimoniului (Optimall 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, Atlasib 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. Tratatul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

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

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

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

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

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

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

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

A.2. Bazele întocmirii situațiilor financiare

1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

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

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

2) Utilizarea estimărilor

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

3) Continuitatea activității

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

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

4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

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

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

B. Conversia tranzacțiilor în monedă străină

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

C. Imobilizări corporale

(i) Cost

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

(ii) Amortizarea

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

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

Ani

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

D. Imobilizări necorporale

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

E. Imobilizări financiare

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

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

F. Deprecierea imobilizărilor

Societatea va constitui ajustări pentru deprecierea imobilizărilor, altele decât impozitul amânat și activele financiare, de fiecare dată când valoarea lor contabilă este mai mare decât valoarea de recuperare. Valoarea recuperabilă a unui activ este definită ca fiind maximul 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 incerți 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
SEMÎNAT 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 încheierii exercițiului financiar, se prezintă după cum urmează:

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

c) Imobilizări financiare

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

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

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

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

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

Împrumuturile acordate pe termen lung sunt prezentate mai jos:

Împrumut – ONLINE SOFTWARE SYSTEMS

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

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

Împrumut – INVESTO CORP

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

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

Împrumut – INOVO FINANCE

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

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

4. STOCURI

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

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

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

4. STOCURI (continuare)

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

5. CREANȚE

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

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

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

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

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

6. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

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

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

7. CHELTUIELI ÎN AVANS

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

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

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

8. DATORII

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

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

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

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

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

8. DATORII (continuare)

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

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

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

Obligații:

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

Serviciul datoriei se calculează ca raport între:

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

Acest indicator se calculează ca raport între:

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

IBDO

29 APR 2022

SIGNED FOR IDENTIFICATION
SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE

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

Obligații contingente – scrisori de garanție bancară:

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

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

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

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

Provizioanele înregistrate de către Societate se referă la concediile neefectuate.

10. VENITURI ÎN AVANS

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

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

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

11. CAPITAL ȘI REZERVE

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

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

11. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)

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

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

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

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

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

Structura acționariatului pentru anii 2020 și 2021 este următoarea:

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

12. CIFRA DE AFACERI

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

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

12. CIFRA DE AFACERI (continuare)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

15. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

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

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

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

16. ALTE INFORMAȚII

15.1 Repartizarea profitului

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

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

15.2. Impozitul pe profit

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

15.3. Principalii indicatori financiari

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

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

15.3. Principalii indicatori financiari (continuare)

3. Indicatori de activitate

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

4. Indicatori de profitabilitate

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

15.4. Părți legate și părți afiliate

Soldurile pentru entitățile afiliate sunt următoarele:

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

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

AVANS SPRE DECONTARE VOICU OPREAN	5.304	11.418
Total	2.007.846	3.046.974

15.4. Părți legate și părți afiliate (continuare)

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

Tranzacțiile pentru entitățile în relații speciale sunt următoarele:

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

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

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

15.4. Părți legate și părți afiliate (continuare)

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

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

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

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

Împrumuturi acordate - AROBS PANNONIA SOFTWARE

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

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

IBDO

29 APR 2022

SIGNED FOR IDENTIFICATION
SEMNAȚ PENTRU IDENTIFICARE

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

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

15.4. Părți legate și părți afiliate (continuare)

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

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

Suma împrumutată a fost acordată pentru acoperirea unor nevoi operaționale.

Împrumuturi acordate - AROBS TRADING & DISTRIBUTION GMBH

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

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

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

Împrumuturi acordate - CABRIO INVESTMENT S.R.L.

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

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

Împrumut - AROBS BUSINESS CENTER

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

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

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

15.4. Părți legate și părți afiliate (continuare)

Împrumut - CABRIO INVEST BV

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

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

Împrumut – SOFTMANAGER S.R.L.

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

Sumele împrumutate au fost acordate pentru capital de lucru.

Împrumut - COSO BY AROBS BV

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

Împrumutul acordat a avut ca destinație acoperirea unor cheltuieli operaționale.

Împrumut - AROBS SOFTWARE SOLUTIONS GMBH

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

Împrumutul a avut ca destinație acoperirea unor cheltuieli operaționale.

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

15.4. Părți legate și părți afiliate (continuare)

Împrumut - AROBS BUSINESS SERVICES S.R.L.

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

Împrumut - AROBS BUSINESS CENTER PLUS

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

Împrumut - MED CONTROL SOLUTION S.R.L.

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

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

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

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

15.4. Părți legate și părți afiliate (continuare)

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

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

15.4. Părți legate și părți afiliate (continuare)

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

Persoane fizice afiliate

Voicu Oprean
Gheorghe Oprean

15.5. Alte informații

Cheltuieli de audit

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

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

15.5. Alte informații (continuare)

Angajamente din contracte, inclusiv din contracte de leasing operațional

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

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

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

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

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

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

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

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

15.5. Alte informații (continuare)

Garanții acordate și garanții primite

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

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

Nu au fost garanții primite în perioada 2015 – 2021.

Datorii contingente și litigii

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

Litigii

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

Impozitarea

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

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

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

Mediul înconjurător

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

Prețul de transfer

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

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

15.5. Alte informații (continuare)

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

Impact COVID-19

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Majorare capital social al AROBS Transilvania Software S.A.

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

Majorare facilitate de credit

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

Înființare subsidiară

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

Transfer linie de business

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

Contractare facilitate de credit

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

Achiziția Enea Software Development Software Services

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

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

Conflictul Rusia – Ucraina

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

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

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

EVENIMENTE ULTERIOARE (continuare)

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

Administrator,

Numele și prenumele:

Oprean Voicu

Semnătura

Stampila unității



Întocmit,

Numele și prenumele:

Nistor Iuliana

Șef Contabil

Semnătura

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 /13.04.2022		Tip situație financiară : BL							
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2021							
				Suma de control		45.798.872					
Entitatea		AROBS 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)											
☒ Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)					☐ Raportări anuale						
☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități					☐ Entități de interes public ? ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European						
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 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 F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE											
Indicatori : Capitaluri - total 184.707.715 Capital subscris 45.569.749 Profit/ pierdere 43.199.268											
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? ☒ DA ☐ NU						
					Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU						
					Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒						
Formular VALIDAT					AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit BDO AUDITORS & ACCOUNTANTS SRL						
					Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS FA1003						
					CIF/ CUI 15106663						

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+4282+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		

F10 - pag. 3				
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	

F30 - pag. 2

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, altii decat salariatii	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
- dupa surse de finantare (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
- dupa 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

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)
A								B	Col.1	Col.2
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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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