

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

**AROBS GRUP
PENTRU ANUL 2021**

Mediul economic general

După o revenire puternică în prima jumătate a anului 2021, PIB-ul României urmează să depășească nivelurile de dinainte de pandemie. În viitor, se așteaptă ca creșterea să rămână robustă la aproximativ 5%, consumul intern și facilitățile pentru redresare și reziliență sprijinind investițiile ca principalii vectori economici. Se estimează că șomajul va scădea sub 5% în următorii ani. Cu toate acestea, există riscuri pentru prognozele viitoare din cauza unui val de infecții cu COVID-19. Deficitul public general este prognozat să scadă treptat, ajungând la aproximativ 6,3% din PIB în 2023, în timp ce raportul datorie/PIB este preconizat că va crește în continuare la 53,2%.

După o scădere a PIB-ului real de 3,9% în 2020, economia României a început o redresare puternică determinată în principal de cererea internă. Până în toamna anului 2021, ridicarea restricțiilor legate de pandemie în toate sectoarele, a eliberat cererea restricționată, în special în servicii alimentare, industria hotelieră, agrement și cultură. În plus, activitatea de construcții a fost robustă și investițiile, în special în echipamente digitale au fost puternice. În timp ce încrederea în retail și în servicii s-a menținut pe parcursul T3-2021, în ciuda unui val de infecții resurgent. Odată introduse, restricțiile de mobilitate sunt stabilite pentru a reduce consumul oarecum. În ciuda pierderii în gospodăria a puterii de cumpărare din cauza creșterii prețului energiei, se așteaptă ca importurile să crească în concordanță cu creșterea cererii interne.

Creșterea exporturilor va fi mai puțin dinamică din cauza blocajelor din partea ofertei, în special în industria auto. Astfel, partea exterioară este preconizată a reduce creșterea PIB-ului și a contului curent, deficitul urmând să crească la 6,5% în acest an. Per total, se preconizează că economia României va crește cu 7% în 2021, depășind nivelul de dinainte de pandemie.

Măsurile politice au contribuit la limitarea creșterii ratei șomajului, care se estimează că va ajunge la 5% până la sfârșitul anului 2021, pe fondul unei economii puternice și a creșterii cererii de personal în asistență medicală, tehnologia informației și comunicații și servicii de curierat. În 2022 și 2023, rata șomajului este de așteptat să scadă, în conformitate cu activitatea economică. Nominal se estimează că creșterea salariilor va fi stabilă în perioada următoare, orizontul de prognoză stabilind ratele șomajului sub nivelul de două cifre. Creșterea costului forței de muncă este preconizată ca fiind moderată.

Inflația IAPC (Indicele Actualizat al Prețurilor de Consum) a crescut de la an la an la 4,3% în al treilea trimestru, în mare parte din cauza creșterii bruște a prețurilor la gaz, energie și petrol, dar și datorită prețurilor mai mari la alimente. IAPC anual mediu este estimat a ajunge la 4% până la sfârșitul anului 2021, în principal ca urmare a prețurilor mai mari la energie electrică și combustibil și se așteaptă să rămână la același nivel în 2022. Conform estimărilor, șocurile de preț se vor reduce treptat de-a lungul orizontului de prognoză iar IAPC va ajunge la 2,9% în 2023.

Grupul AROBS

Grupul AROBS este compus din 11 companii din 6 țări, de pe 2 continente, având ca principale obiecte de activitate servicii de dezvoltare software și servicii de monitorizare GPS a flotelor auto. Anul 2021 a fost cel de-al doilea an în care s-a procedat la consolidarea situațiilor financiare ale companiilor din cadrul Grupului. Activitatea principală a celor 11 entități economice distincte din cadrul AROBS Group este dezvoltarea de servicii software, în concordanță cu liniile de business din AROBS Transilvania Software S.A (societatea – mamă).

Compania are sediul central în Cluj-Napoca și birouri regionale operaționale în București, Iași, Târgu Mureș, Baia Mare, Suceava, și Arad. Compania are peste 24 de ani experiență în dezvoltarea de soluții software custom pentru clienți din 14 țări 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.

Obiectivul la nivel de grup îl reprezintă o creștere a cifrei de afaceri cu 18% în cursul anului 2022 față de anul 2021. Alături de aceasta, se dorește atingerea unei creșteri a numărului de angajați în vederea asigurării posibilității onorării tuturor proiectelor noi. Se dorește dezvoltarea unor subsidiare prin achiziția unor cote de piață mai mari din țările în care acestea activează și susținerea unei creșteri organice pentru aceste companii. Întrucât cea mai mare parte a cifrei de afaceri rezultă din serviciile de dezvoltare a software-ului la comandă, principala provocare o constituie atragerea de noi angajați și menținerea angajaților existenți în contextul unei piețe de muncă dinamice caracterizată de o competiție agresivă în domeniul IT. Companiile din afara României se confruntă cu bariere suplimentare de penetrare a piețelor și din acest motiv, la nivelul grupului, se dorește susținerea acestora în vederea atragerii de noi clienți și a dezvoltării de soluții inovatoare pentru aceștia.

Misiunea Grupului AROBS:

Crearea și oferirea serviciilor și soluțiilor software moderne, dezvoltate în interiorul companiei sau prin parteneriate strategice, folosind tehnologii inovatoare pentru a crește numărul clienților, al angajaților, satisfacția acționarilor, maximizând randamentul investițiilor și fiind partener activ în comunitate.

Pilonii noștri sunt angajații, partenerii și acționarii.

Valorile Grupului AROBS:

- Inovație și creativitate
- Comunicare și spirit de echipă
- Respect și loialitate
- Eficacitate, eficiență și performanță
- Flexibilitate și angajament
- Responsabilitate socială.

Cele 10 companii din cadrul grupului (pe lângă Societatea-mamă), împreună cu structura acționariatului sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Societate	Procent de control (AROBS)	Procent interes minoritar
PT AROBS SOLUTIONS INDONESIA	70%	30%
CABRIO INVEST B.V.	90%	10%
COSO TEAM UK LTD	90%	10%
COSO BY AROBS BVBA	90%	10%
COSO BY AROBS B.V.	90%	10%
AROBS SOFTWARE SOLUTIONS GMBH	60%	40%
UCMS GROUP ROMANIA S.R.L.	97,67%	2,33%
SAS GRUP S.R.L.	100%	0%
BERG COMPUTERS S.R.L.	100%	0%
SOFTMANAGER S.R.L.	70%	30%

Societățile incluse în consolidare sunt următoarele:

- AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE SA, România, Cluj-Napoca, str. Donath, nr. 11/28, jud. Cluj
- PT AROBS Solutions, Indonezia, Puri Indah Financial Tower, et. 8 809-810, Jalan Puri Lingkar Dalam Blok T8, Jakarta Barat
- CABRIO INVEST B.V., Olanda, Tolweg 7, 4851SJ, Ulvenhout
- COSO TEAM UK LTD, Regatul Unit al Marii Britanii, 10 Bridge Street Christchurch Dorset BH23 1EF, UK
- COSO BY AROBS BVBA, Belgia, De Vis 20, cod 2930, Brasschaat
- COSO BY AROBS B.V., Olanda, Tolweg 7, 4851SJ, Ulvenhout
- AROBS Software Solutions GmbH, Germania, Leopold Strasse 23, 80801, Munchen
- UCMS GROUP ROMANIA S.R.L., România, Cluj-Napoca, str. Câmpului 84-86 Cluj
- SAS GRUP S.R.L., România, București, sect. 6, Bld. Ghencea, nr. 43B, Ghencea Business Center, et. 5
- SOFTMANAGER S.R.L., România, Ploiești, str. Zmeului, nr. 21, jud. Prahova
- BERG COMPUTERS SRL, România, Com.Ghiroda, sat Ghiroda, str. Lugoj, nr.4, Jud. Timiș

ANALIZĂ BILANȚ

În 2021, la nivel de Grup, activele totale au înregistrat o valoare de 210,5 milioane de lei determinată de o majorare cu 74% a activelor imobilizate ajungând la o valoare totală de 39,6 milioane de lei și o creștere de 43% a activelor circulante, care înregistrează o valoare totală de 169,1 milioane de lei. Activele imobilizate au crescut în 2021 ca urmare a creșterii imobilizărilor necorporale puse în funcțiune și a imobilizărilor financiare.

Activele circulante au crescut în 2021 cu 43%, în principal datorită variațiilor pozitive a creanțelor și a disponibilităților bănești. Disponibilitățile bănești au crescut cu 120% în anul 2021, înregistrând o valoare de 102,5 milioane de lei, ca urmare a aportului noilor investitori în urma plasamentului privat din octombrie 2021.

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, firma - mamă și-a consolidat prezența în zona de Vest a României, preluând integral Berg Computers 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.

În anul 2021 datoriile totale s-au redus până la valoarea de 23,17 milioane de lei, în scădere cu 13,37 milioane de lei față de anul 2020, datorită rambursării integrale a liniei de capital de lucru.

Capitalurile proprii au crescut cu 84%, datorită majorării capitalului social al societății – mamă 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. Pentru retenția angajaților și implementarea unui program de tip Stock Option Plan, AROBS Transilvania Software, societatea – mamă, a răscumpărat 8,8% din capitalul social al societății.

Indicatori de bilanț (RON)	31.12.2020	31.12.2021	Variație %
Active imobilizate	22.731.890	39.546.055	74%
Active circulante	118.487.382	169.114.764	43%
Cheltuieli înregistrate în avans	1.179.507	1.824.159	55%
Total activ	142.398.779	210.484.978	48%
Datorii curente	33.767.970	22.258.997	-34%
Datorii pe termen lung	2.776.806	913.364	-67%
Provizioane	1.214.411	1.216.647	0%
Venituri în avans	7.556.570	7.026.270	-7%
Total datorii	45.315.757	31.415.278	-31%
Capitaluri proprii	97.083.022	179.069.700	84%
Total capitaluri proprii și datorii	142.398.779	210.484.978	48%
Activ net contabil	97.083.022	179.069.700	84%

ANALIZĂ P&L

În cursul anului 2021, Grupul AROBS, a generat venituri operaționale în valoare de 193,8 milioane de lei, în creștere cu 10% față de anul precedent. Această creștere a fost determinată direct proporțional de creșterea cifrei de afaceri. Cifra de afaceri netă aferentă anului 2021 a fost de 190 milioane de lei.

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, o creștere, datorită proceselor accelerate de digitalizare ale companiilor și organizațiilor. Pentru prognozele viitoare de creștere, Grupul AROBS se bazează pe ideea că cererea ridicată de digitalizare va stimula rata de creștere a acestuia.

Cifra de afaceri pentru anul 2021 a crescut ca urmare a contractării de noi clienți în zona furnizare de produse, dar și a creșterii de proiecte în zona de servicii. De asemenea, o contribuție favorabilă la majorarea cifrei de afaceri în anul 2021 a avut-o și renegocierea de tarife pe toate liniile de business.

Cheltuielile de exploatare au evoluat în același ritm cu veniturile din exploatare, ajungând la 144,8 milioane de lei, față de 130,1 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 anul 2021 a înregistrat o valoare de 49 milioane de lei, în creștere cu 5% față de perioada comparativă. Rezultatul financiar a crescut semnificativ, comparativ cu anul precedent, ajungând la 3,4 milioane lei. Această creștere este datorată eficientizării tranzacțiilor de schimb valutar față de anul 2020 și al aprecierii principalelor valute.

Rezultatul brut înregistrat de Grup aferent anului 2021 a fost de 52,4 milioane de lei, reprezentând o creștere de 13% față de profitul brut înregistrat al anului trecut.

Compania a obținut un profit net aferent anului 2021 în valoare de 45,7 milioane de lei, cu 16% în creștere față de profitul net al anului 2020.

Indicatori cont de Profit și Pierdere (RON)	31.12.2020	31.12.2021	Variație %
Cifra de afaceri	173.104.541	190.066.243	10%
Venituri din exploatare	176.760.586	193.842.193	10%
Profit din exploatare	46.623.939	49.071.858	5%
Rezultat financiar	(246.301)	3.358.158	-1463%
Profit brut	46.377.638	52.430.016	13%
Profit net	39.566.981	45.732.918	16%
EBITDA	52.779.995	54.509.761	3%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

	2020A	2021A	Variație%
Cifra de afaceri netă	173.104.541	190.066.243	10%
Producția vândută	157.931.222	175.439.437	11%
Venituri din vânzarea mărfurilor	16.014.210	15.328.887	-4%
<i>Reduceri comerciale acordate</i>	<i>(840.891)</i>	<i>(702.081)</i>	-17%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	(394.570)	56.748	0%
Venituri din producția de mobilizări necorporale și corporale	2.404.214	1.853.263	-23%
Venituri din subvenții de exploatare	181.848	42.050	-77%
Alte venituri din exploatare	1.464.553	1.823.889	25%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	176.760.586	193.842.193	10%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	1.385.756	1.232.284	-11%
Alte cheltuieli materiale	1.108.940	977.934	-12%
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	1.382.852	1.215.866	-12%
Cheltuieli privind mărfurile	10.728.492	10.427.749	-3%
<i>Reduceri comerciale primite</i>	<i>(286.546)</i>	<i>(81.836)</i>	-71%
Cheltuieli cu personalul	57.657.171	61.260.441	6%
<i>Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale</i>	<i>6.140.919</i>	<i>6.042.045</i>	-2%
<i>Ajustări de valoare privind activele circulante</i>	<i>138.784</i>	<i>195.487</i>	41%
Alte cheltuieli de exploatare	51.449.596	63.745.663	24%
<i>Ajustări privind provizioanele</i>	<i>430.683</i>	<i>(245.298)</i>	-157%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	130.136.647	144.770.335	11%
PROFITUL DIN EXPLOATARE	46.623.939	49.071.858	5%
Venituri financiare	3.870.776	4.923.214	27%
Cheltuieli financiare	4.117.077	1.565.056	-62%
REZULTATUL FINANCIAR	(246.301)	3.358.158	-1463%
Venituri totale	180.631.362	198.765.407	10%
Cheltuieli totale	134.253.724	146.335.391	9%
Profit brut	46.377.638	52.430.016	13%
Impozitul pe profit	6.810.658	6.697.099	-2%
PROFIT NET	39.566.981	45.732.918	16%

BILANȚ CONSOLIDAT

	01.01.2021	31.12.2021	Variație %
IMOBILIZĂRI NECORPORALE	15.081.535	30.779.078	104%
Cheltuieli de dezvoltare	4.782.579	2.928.601	-39%
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	6.592.127	10.984.463	67%
Fond comercial	3.706.829	16.866.014	355%
Avansuri	-	-	100%
IMOBILIZĂRI CORPORALE	5.652.191	6.453.301	14%
Terenuri și construcții	1.465.216	1.001.001	-32%
Instalații tehnice și mașini	3.086.363	3.879.820	26%
Alte instalații, utilaje și mobilier	1.015.540	1.075.690	6%
Imobilizări corporale în curs de execuție	85.072	496.790	484%
IMOBILIZĂRI FINANCIARE	1.998.164	2.313.676	16%
Acțiuni deținute la filiale	1.049	1.050	0%
Împrumuturi acordate entităților din grup	-	-	100%
Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun	9.130	9.130	0%
Alte titluri imobilizate	560.104	-	-100%
Alte împrumuturi	1.427.881	2.303.496	61%
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	22.731.890	39.546.055	74%
STOCURI	5.261.661	5.042.725	-4%
Materii prime și materiale consumabile	1.725.126	1.968.919	14%
Producția în curs de execuție	518.416	575.164	11%
Produse finite și mărfuri	2.181.418	2.378.290	9%
Avansuri	836.701	120.352	-86%
CREANTE	66.603.482	61.859.221	-7%
Creanțe comerciale	36.343.076	40.064.494	10%
Sume de încasat de la entitățile afiliate	29.904.606	20.524.942	-31%
Alte creanțe	355.760	1.269.785	257%
Capital subscris și neversat	40	-	-100%
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	46.508.476	102.212.818	120%
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	118.487.382	169.114.764	43%
CHELTUIELI ÎN AVANS	1.179.507	1.824.159	55%
TOTAL ACTIVE	142.398.779	210.484.979	48%
DATORII PE TERMEN SCURT	33.767.970	22.258.997	-34%
Sume datorate instituțiilor de credit	19.064.438	2.226.645	-88%
Avansuri încasate în contul comenzilor	442.048	740.727	68%
Datorii comerciale – furnizori	4.594.766	5.693.380	24%
Sume datorate entităților din grup	225.062	3.783.039	1581%
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	9.441.656	9.815.206	4%
DATORII PE TERMEN LUNG	2.776.806	913.364	-67%
Sume datorate instituțiilor de credit	2.191.230	-	-100%
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	585.576	913.364	56%
TOTAL DATORII	36.544.776	23.172.361	-37%
PROVIZIOANE	1.214.411	1.216.647	0%
VENITURI ÎN AVANS	7.556.570	7.026.270	-7%
Subvenții pentru investiții	1.164.964	774.396	-34%
Venituri înregistrate în avans	5.606.300	6.020.901	7%
CAPITALURI PROPRII	97.083.022	179.069.700	84%
Capital subscris și vărsat	100.000	45.569.749	45470%
Alte elemente de capitaluri proprii	-	229.123	100%
Prime de capital	-	68.754.750	100%
Rezerve	2.740.489	3.097.859	13%
Acțiuni proprii	-	(4.010.000)	100%
Profitul sau pierderea reportată	55.270.437	22.560.066	-59%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	39.566.981	45.732.917	16%
Repartizarea profitului	(282.073)	(2.721.793)	865%
Alte capitaluri proprii	(312.812)	(142.972)	0%
TOTAL PASIVE	142.398.779	210.484.979	48%

AROBS Transilvania Software S.A. – societatea mamă

AROBS Transilvania Software a fost înființată sub forma unei societăți cu răspundere limitată în 1998 în Cluj-Napoca, astăzi ajungând una dintre cele mai importante companii de dezvoltare software din țară. În septembrie 2014, societatea și-a schimbat statutul juridic în societate pe acțiuni.

Sediul companiei se află în Cluj-Napoca, Str.Donath, Nr.11, Ap.28, compania având 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 Brancusi, 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 – Str.Bdl Tudor Vladimirescu, Nr.22, Unit.4.1, Et.4, Sector 5, București.

În Baia Mare – Bdul Unirii, Nr. 18, Clădirea Centrul de Afaceri Baia Mare, Et.1.

În Arad – Bdul Revoluției, Nr.52-54, Arad Platza, 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 22 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 6 ani, societatea a dus o politică de achiziții. Aceasta s-a transformat într-o companie internațională, formând parteneriate și colaborări cu clienți sau companii din Statele Unite ale Americii, Canada, Germania, Finlanda, Elveția, Olanda, Belgia, Italia.

La finalul anului 2021, AROBS Transilvania Software și-a consolidat prezența în zona de Vest a României, preluând integral **Berg Computers 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.

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 paralel cu pregătirile de listare la Bursă, Societatea - mamă 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.

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.

Societatea este organizată pe mai multe linii ale afacerii, după cum urmează:

- **Servicii Software - Outsourcing**

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, cointeressarea 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).

AROBS 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.

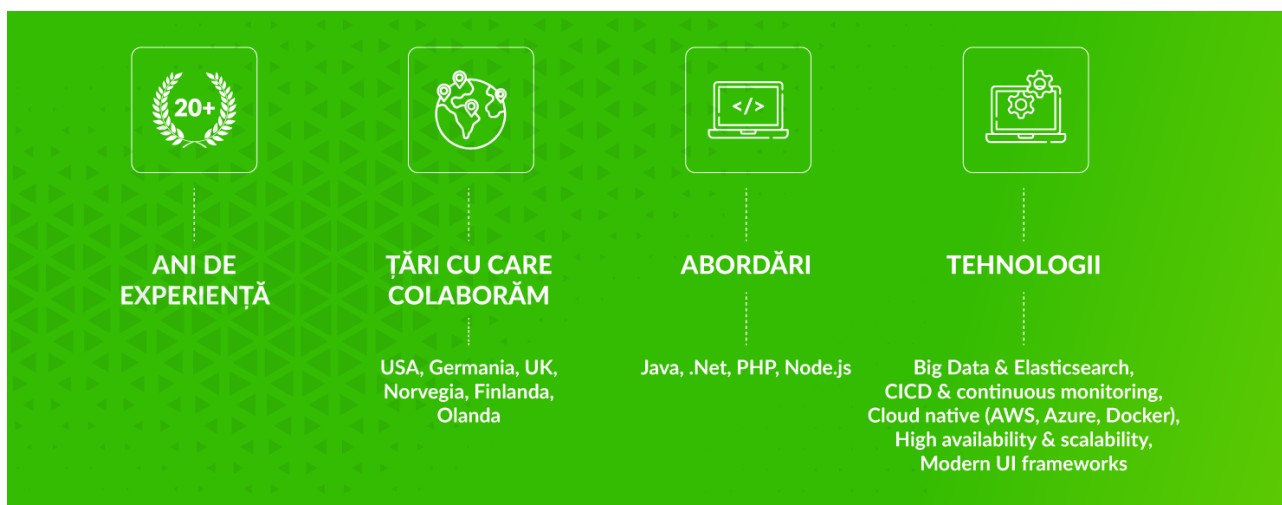
În privința specializării Life Sciences, Emitentul a construit o expertiză solidă în ultimii ani în jurul colaborărilor de lungă durată cu mari companii americane din industria farmaceutică. În decursul acestei perioade au fost dezvoltate soluții de software medical care simplifică studiul clinic aplicat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

AROBS Transilvania Software este un furnizor global de soluții ready-to-use și software personalizat, bazat pe cele mai noi tehnologii. Dezvoltăm soluții tehnologice moderne, cu accent pe inovație și experiența utilizatorului.

- **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 pe acest sector. TrackGPS 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.

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 ajută 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.

- **Optimall - Soluții de optimizare a 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 ERP 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 amprente 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 cărui 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.

Soluția MonePOS este certificată Visa și Mastercard, prin relația Societății-mamă cu partenerul Banca Transilvania.

- **Distribuție de produse electronice pentru consumatori**

Divizia de distribuție AROBS comercializează 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**, divizia de distribuție înregistrânduși în anul 2021 o creștere semnificativă pe vânzarea online.

Lansarea acestei linii de business coincide cu lansarea brandului Smailo, produsul intern creat al AROBS Transilvania Software S.A.. Portofoliul Smailo include camere, radio de mașini, handsfree kits, sisteme de navigație etc. Adaptat la ultimele provocări tehnologice și la cererile pieței, brandul este în continuă dezvoltare.

Pe lângă brandul Smailo, în ultimii 10 ani divizia și-a mărit portofoliul cu peste 10 branduri de calibrul internațional: MIO, TomTom, Garmin, Sharp, Silk'n, Motorola etc. AROBS, 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.

- **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.

Companiile din cadrul Grupului AROBS :

PT AROBS Solutions Indonesia

Penetrarea pieței din Indonezia a început la finalul anului 2014 prin colaborarea dintre AROBS Transilvania Software Services (ATS) și PT Sukanda Djaya. Colaborarea a fost consemnată într-un contract de Fleet Management, prin intermediul căruia AROBS

Transilvania Software Services S.A. se obligă să pună la dispoziția clientului PT Sukanda Djaya echipamentele de urmărire, și să ofere contracost servicii lunare de urmărire a flotei.

În anul 2017, a fost înființată PT AROBS Solution Indonesia, companie care oferă partenerilor din Indonezia soluții complete de Fleet Management și soluții IoT integrate care au componente software și hardware și care se adresează diferitelor industrii: Transport, Agricultură, Construcții, etc.

Arobs Software Solutions GmbH

Compania a fost creată pentru dezvoltarea serviciilor software la comandă. Arobs Software Solutions a fost înființată în 31 August 2020 și la finele anului 2021 nu figura ca având angajați. Se dorește dezvoltarea unui portofoliu de clienți în vestul Europei prin intermediul acestei companii.

Coso Team UK LTD

Coso Team UK LTD are sediul în Christchurch, Dorset, Marea Britanie și a fost înființată în 29 Martie 2018 pentru a se realiza software la comanda clientului. Pe parcursul anului 2021, compania nu a avut activitate. Coso Team UK LTD face parte din holdingul CABRIO INVEST B.V.

Coso by Arobs BVBA Belgium

Coso by Arobs B.V. Belgium face parte din holdingul CABRIO INVEST B.V. În anul 2018 AROBS continuă extinderea pe piața internațională prin achiziția firmei Coso by AROBS din Belgia și Olanda, specializată în process automation. Achiziția a deschis oportunitatea unei noi specializări în Grupul AROBS: sub-sectorul de Robotic Process Automation. La finalul anului 2021, compania a avut 2 angajați.

Coso by Arobs B.V. Netherland

Coso by Arobs B.V. Netherland face parte din holdingul CABRIO INVEST B.V. Principalul obiect de activitate al firmei îl constituie serviciile software. Compania a fost achiziționată de către Grupul Arobs în anul 2018.

Compania este specializată în dezvoltarea software la comandă. Coso Olanda se bucură de încrederea a mai multor clienți internaționali pentru care oferă servicii de dezvoltare IT offshore și nearshore în domenii precum logistică, educație și soluții de business.

Automatizarea proceselor prin intermediul roboticii reprezintă un domeniu în care compania își dorește să se dezvolte puternic în perioada următoare pe fondul noilor tendințe emergente în producție. Aceste soluții presupun reducerea costurilor de producție precum și o scădere considerabilă a erorilor produse pe linia de producție. Rezultatul direct este reprezentat de creșteri semnificative ale calității și reducerea numărului de rebuturi și de ore de muncă.

Coso by Arobs B.V. are acces la dezvoltatori înalt calificați în domeniul dezvoltării de produse de tip RPA, fapt ce permite companiei să propună soluții de automatizare versatile care să satisfacă nevoile de reducere a costurilor și de automatizare a proceselor unei palete variate de clienți.

În ceea ce privește serviciile de dezvoltare software, compania își dovedește versatilitatea prin adaptarea soluțiilor oferite la nevoile clienților.

Cabrio Invest B.V. - Netherland

Cabrio Invest B.V. Netherland este vehiculul de investiție prin intermediul căruia s-au înființat Coso Team UK LTD, Coso by Arobs B.V.B.A Belgium, Coso by Arobs B.V. Netherland.

Indicatorii financiari pentru anul 2021 au fost prezentați în secțiunea rezervată fiecărei companii din cadrul holdingului: Coso by Arobs B.V. Netherland, Coso B.V.B.A Belgium și Coso Team UK LTD. Așteptările cu privire la evoluția pe viitor a fiecărei companii în parte a fost, de asemenea, detaliată în secțiunile rezervate acestora.

SoftManager SRL

Societatea a fost înființată în 2019 și are ca obiect de activitate conform codului CAEN 6201 – „Activități de realizare a softului la comandă (software orientat client)”.

Sursele de venit ale Societății, în conformitate cu cele prezentate de reprezentanții săi, sunt:

- Abonamente SoftManager CRM+, acestea generând venituri lunare recurente;
- Venituri din dezvoltare de software;
- Venituri din implementarea de soluții software.

Produsul SoftManager CRM+ a apărut din dorința de a ajuta antreprenorii să gestioneze eficient și rapid procesele, să crească profitabilitatea și să rămână conectați la cerințele clienților lor. SoftManager sprijină dezvoltarea afacerilor, de la mici întreprinzători și până la cei care au cunoscut deja succesul. SoftManager CRM+ este o soluție software ușor de utilizat și de adaptat pe specificul fiecărei afaceri. Toate companiile care folosesc soluția beneficiază de aceeași calitate a serviciilor și de tehnologie digitală inovativă cu ajutorul căreia au reușit scăderea costurilor, creșterea vânzărilor și îmbunătățirea marjei de profit.

În ceea ce privește personalul, la finele anului 2021, compania a avut 9 angajați.

În urma analizei situațiilor financiare aferente anului 2021, conducerea companiei consideră satisfăcător rezultatul operativ aferent anului menționat mai sus și se estimează o creștere a cifrei de afaceri în anul 2022 cu 10% față de anul 2021 alături de o creștere a numărului de angajați cu 3 persoane.

UCMS Group Romania SRL



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.

SAS Grup SRL



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.

În urma analizei situațiilor financiare aferente anului 2021, conducerea companiei consideră satisfăcător rezultatul operativ aferent anului menționat mai sus și se estimează o creștere a cifrei de afaceri în anul 2022 cu 18% față de anul 2021. Nu se preconizează o creștere a numărului de angajați în 2022 față de 2021.

Grupul AROBS – alte informații privind politicile contabile

Provizioane

Entitățile din grup înregistrează provizioane dacă au o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, dacă pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse și dacă poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Datorii

Influența majoră asupra vitezei de rotație a creditelor – furnizori în comparație cu cea pentru creanțe o au înțelegerile foarte stranse cu furnizorii de materii prime, unde prețurile DAP și discounturile obținute determină entitățile din Grup să folosească termene de plată minime pentru cea mai potrivită finanțare – creditul – furnizor.

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

La fiecare sfârșit de an toate datoriile în valută sunt reevaluate folosind cursul de schimb valabil la sfârșitul anului. Toate câștigurile sau pierderile rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere.

Entitățile din Grup plătesc toate datoriile legate de veniturile angajaților, impozitele locale și impozitele către bugetul de stat în termenele legale, fără excepții.

Controlul intern

Entitățile din Grup dispun de un sistem de control intern/managerial, al cărui concepere și aplicare permit conducerii să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile, alocate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizează creșterea eficacității acestuia și are la bază evaluarea riscurilor.

Controlul intern contabil și financiar al entităților s-a aplicat în vederea asigurării unei gestiuni contabile și a unei urmăririi financiare a activității acestora.

Controlul intern contabil și financiar este un element major al controlului intern. El vizează ansamblul proceselor de obținere și comunicare a informației contabile și financiare și contribuie la realizarea unei informații fiabile și conforme exigențelor legale.

Controlul intern a vizat asigurarea :

- conformității cu legislația în vigoare;
- aplicarea deciziilor luate de conducerea societății-mamă;
- buna funcționare a activității interne a entităților ;
- fiabilitatea informațiilor financiare;
- utilizarea eficientă a resurselor;
- prevenirea și controlul riscurilor.

Gestionarea riscurilor

Grupul evaluează anual riscurile potențiale ce pot influența negativ sau pozitiv activitatea curentă. Odată cu situațiile financiare anuale se întocmește și un “Raport de evaluare a riscului” care prezintă diverse aspecte care pot reprezenta amenințări sau oportunități.

RISCUL DE PIATĂ

La nivel mondial, există un nivel semnificativ al incertitudinii economice și politice. Acest nivel de incertitudine se datorează și situației excepționale datorate pandemiei COVID-19.

Și în anul 2021, pe piața IT se manifestă o competiție puternică, datorită prezenței în piață a unui număr ridicat de companii IT la nivel mondial. Puterea financiară, experiența și know-how-ul acestor jucători au creat astfel o piață în care dacă dezvoltarea nu este unul dintre obiectivele principale, există riscul ieșirii companiei de pe piață.

Conducerea grupului nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în piață și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatului din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale fiecărei companii din cadrul Grupului. Singura modalitate de a rezista presiunii concurențiale este de a investi în creșterea și modernizarea bazei tehnico-materiale a companiei.

RISCUL DE CREDIT

Prin natura activității sale, Grupul Arobs își asumă riscuri de creditare a majorității clienților săi prin însăși termenele lungi de plată stabilite prin contract. Gestionarea riscului de credit se face prin evaluarea atentă a bonității debitorilor, prin urmărirea respectării termenelor de plată, respectiv prin solicitarea unor instrumente financiare cum ar fi: CEC-uri sau bilete la ordin avalizate în nume personal.

În cadrul fiecărei companii din cadrul Grupului funcționează departamente de recuperare de creanțe care au ca principale atribuții: urmărirea debitorilor, obținerea de instrumente financiare și monitorizarea continuă a clienților.

Politicele contabile privind situațiile consolidate ale Grupului AROBS

Ordinul Ministerului de Finanțe 1802/2014, cu modificările ulterioare a intrat în vigoare începând cu 1 ianuarie 2015 și înlocuiește Ordinul Ministerului de Finanțe 3055/2009, 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.

Situațiile financiare anuale consolidate sunt responsabilitatea conducerii Societății – mamă, iar acestea 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. OMF nr. 1802/2014 este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și difera de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

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

Grupul AROBS are implementat un set de principii, politici și metode contabile, iar activitatea financiar – contabilă este organizată în concordanță cu acestea. Detalierea pe poziții principale din bilanț și contul de profit și pierdere, împreună cu prezentarea generală a fiecărei astfel de grupe este prezentată și în notele explicative la situațiile financiare anuale.

Impactul COVID-19

Primele știri despre COVID-19 (Coronavirus) au apărut la finalul anului 2019, în China, Organizația Mondială a Sănătății raportând un număr limitat de cazuri afectate de un virus necunoscut la 31 decembrie 2019. În primele luni ale anului 2020 virusul s-a răspândit

la nivel global, situația de urgență a fost decretată de Organizația Mondială a Sănătății în data de 30 ianuarie 2020, fiind considerată pandemie începând cu 11 martie 2020.

Luând în considerare situația generată de răspândirea virusului Sars-Cov-2 la nivel național și internațional, fapt care a dus la decretarea stării de urgență în diverse țări și ulterior a stării de alertă, precum și măsurile excepționale luate de autoritățile naționale și internaționale în vedere stopării pandemiei, precizăm că impactul asupra economiei locale și globale este foarte greu de cuantificat.

Astfel, în contextul riscurilor provocate de pandemia Sars-Cov-2 (COVID-19) entitățile din Grup au adoptat un plan 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 companiilor, în situația apariției unor cazuri de infectare cu noul coronavirus (COVID-19).

Încă de la debutul acestei situații, companiile din cadrul Grupului AROBS au adoptat măsuri speciale de protecție a angajaților și de limitare a unei potențiale extinderi a virusului Sars-Cov-2. Astfel, a fost instituită munca de la domiciliu, online, utilizând tehnologia informației și comunicațiilor și au fost implementate măsuri de prevenție și de protecție în toate punctele de lucru, măsuri care includ, printre altele: stabilirea personalului 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 doar în situații absolut necesare cu condiția respectării regulilor de dezinfecție stabilite la nivelul companiei.

În ceea ce privește protecția angajaților au fost transmise și instituite o serie de informații cu prevederi specifice cum ar fi:

- Să se evite zonele aglomerate unde sunt expuși la contact direct și/sau interacțiune cu un număr mare de persoane, de tipul adunărilor publice, cozi, zone de trafic intens, zone de recreere.
- Limitarea la maximum a oricărui contact direct cu alte persoane, în afara celor care fac parte din familia restrânsă, prin gesturi cum ar fi: strângerea mâinilor, îmbrățișările, sărutul obrazelor sau al mâinilor, atingerea fețelor cu mâinile.
- Evitarea atingerii suprafețelor care sunt atinse în mod frecvent și de alte persoane, precum: balustrade, clanțe, mânere, butoane de lift sau de acces. În cazul în care sunt totuși nevoiți să atingă aceste suprafețe, să se protejeze folosind șervețele de unică folosință.
- Păstrarea unei distanțe semnificative, de 2 metri, față de celelalte persoane pe care le întâlnesc. În cazul în care se află în transportul în comun să încerce să nu stea față în față cu alte persoane și să folosească mască de protecție.
- Să se asigure după folosirea transportului în comun, că și-au igienizat mâinile înainte de a-și atinge fața, nasul sau gura.
- Să folosească, pe cât posibil, rute sau modalități alternative de transport pentru a evita zonele aglomerate de trafic de persoane și/sau intervalele orare cu nivel scăzut de trafic de persoane.
- Respectarea cu strictețe a regulilor de igienă personală recomandate de autorități, pentru a se proteja atât pe ei cât și pe cei apropiați. Să folosească masca de protecție pentru a-i proteja pe ceilalți.
- Să se spele pe mâini cu apă și săpun, minimum 20 de secunde, după orice contact cu o suprafață potențial contaminată.
- Să folosească prosoape de hârtie, de preferat, pentru a se șterge pe maini.
- Să nu-și atingă ochii, nasul sau gura cu mâinile neigienizate.
- Dacă strănută sau tușesc să-și acopere gura și nasul cu un șervețel de unică folosință, pe care apoi să-l arunce imediat la coșul de gunoi.
- Să dezinfecteze frecvent, cu soluție pe bază de alcool sau clor, suprafețele cu care intră în contact, atât acasă cât și la locul de muncă.
- Să aerisească de mai multe ori pe zi încăperile în care desfășoară activități.
- Să nu intre în contact direct cu persoane aflate în autoizolare la domiciliu, indiferent dacă prezintă sau nu simptome specifice coronavirus.
- Să poarte masca de protecție și să o folosească corect (să acopere complet nasul și gura).
- Să se informeze despre noul coronavirus numai din surse oficiale!
- Doar în cazul urgențelor să sune la 112!
- Să semnaleze autorităților orice caz despre care au cunoștință că ar fi putut intra în contact cu o persoană confirmată cu noul coronavirus sau ar fi venit dintr-o țară afectată (zona roșie sau zona galbenă) și care nu se află în izolare.
- Anunțarea medicului de familie dacă au călătorit în zonele afectate de coronavirus (COVID-19), chiar dacă la momentul respectiv nu se aflau pe lista zonelor aflate sub alertă.
- În cazul în care nu pot contacta medicul de familie, să apeleze la Direcția de Sănătate Publică și în ultimă instanță la 112.
- Să rămână acasă dacă au simptome de gripă sau răceală (tuse, febră, dificultăți în respirație) și să sune medicul de familie pentru a solicita sfaturi; să nu meargă din primul moment la unitățile de urgență.

- Dacă se află în autoizolare la domiciliu, să respecte cu strictețe recomandările autorităților, să nu părăsescă sub nicio formă domiciliul pe perioada celor 14 zile, să nu primească vizitatori și să nu intre în contact apropiat cu eventualele persoane care le furnizează alimente sau produse.

Grupul AROBS este stabil din punct de vedere financiar, are capacitatea de a implementa rapid și eficient toate măsurile de urgență care se impun pentru protejarea sănătății salariaților cât și pentru continuarea activității și onorarea obligațiilor contractuale.

În ceea ce privește efectele pandemiei asupra business-ului desfășurat până la data întocmirii bilanțului, acestea au fost:

- scăderea veniturilor din vânzări și implicit a încasărilor, față de cele previzionate;
- reducerea anumitor proiecte și suspendarea unor contracte;
- renegocierea scadențelor contractuale.

În situația dată, managementul fiecărei companii din cadrul Grupului face demersuri pentru identificarea de noi oportunități, căutând clienți noi, identificând costuri secundare ale entităților care ar putea fi reduse și noi surse de finanțare. Întreaga atenție este concentrată pe fluxul de numerar, pe monitorizarea permanentă a sumelor de încasat și contactarea clienților în momentul în care termenele de plată sunt depășite, efectuarea fără întârziere a demersurilor legate de încasarea creanțelor, renegocierea unor clauze contractuale și luarea unor decizii eficiente atât pe termen scurt, cât și pe termen mediu și lung.

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 revizuirea 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.

Pe baza informațiilor disponibile până la acest moment, Conducerea Grupului 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. Societățile din grup nu au expunere directă către terțe părți afectate de sancțiunile impuse de la inițierea conflictului (clienți, furnizori, instituții bancare cu care Grupul colaborează). Expunerea indirectă (clienți, furnizori, cu care Grupul 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 Grupului neprimind până în acest moment nici un semn cu privire la vreun impact semnificativ asupra activității Grupului.

Concluzii din analiza situațiilor financiare ale anului 2021 și perspective pentru 2022

Situația financiară a anului 2021 a fost influențată în principal de contextul economic național și internațional. Pe termen scurt și mediu, se previzionează că activitatea Grupului va continua să crească astfel încât la finalul anului 2022 se estimează că numărul mediu de angajați se va majora.

În concluzie, conducerea grupului privește cu optimism evoluția celor 11 companii în anul 2022 cu privire la atingerea obiectivelor și dezideratelor stabilite în anul 2021. Revenirea economiei după criza generată de pandemia COVID-19 și anticiparea corectă a efectelor generate de conflictul din Ucraina vor avea un impact pozitiv asupra oportunităților de dezvoltare. Grupul se angajează să susțină dezvoltarea companiilor aflate în faza incipientă în vederea dezvoltării acestora și creării unor sinergii care să confere flexibilitate în contextul domeniilor dinamice în cadrul cărora companiile activează.

ADMINISTRATOR,
Oprean Voicu