



RAPORT FINANCIAR PENTRU S1 2023

AROBS Transilvania Software S.A.
Companie listată pe
Segmentul Principal al Bursei de Valori București,
Categorie Premium
Simbol: AROBS

CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT	3
REZULTATE FINANCIARE ÎN S1 2023 LA NIVEL CONSOLIDAT	4
MESAJ DIN PARTEA CEO	5
DESPRE AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE	8
EVENIMENTE CHEIE ÎN T2 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHEIEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	11
EVOLUȚIA GRUPULUI ÎN S1 2023	15
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE	21
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT ȘI AROBS INDIVIDUAL	27
BILANȚ CONSOLIDAT ȘI BILANȚ AROBS INDIVIDUAL	28
CASH FLOW AROBS INDIVIDUAL	29
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI	30
PERSPECTIVA ANULUI 2023	31
RISCURI CHEIE PENTRU S2 2023	32
DECLARAȚIA CONDUCERII	40

Disclaimer: Cifrele financiare prezentate în partea descriptivă a raportului, exprimate în milioane lei, sunt rotunjite la cel mai apropiat număr întreg și pot conduce la mici diferențe de regularizare.

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport semestrial – S1 2023
Data publicării raportului	28.09.2023
Conform	Anexa 14 la Regulamentul ASF 5/2018
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 30.06.2023

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	87.129.360,90 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	Segmentul Principal, Categoria Premium
Număr total acțiuni	871.293.609
Simbol	AROBS

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon	+40 754 908 742
Email	ir@arobsgroup.com
Website	www.arobsgroup.ro și www.arobs.com

Situațiile financiare pentru S1 2023 prezentate în paginile următoare la nivel individual și consolidat nu sunt auditate. De asemenea, situațiile financiare aferente S1 2023 sunt prezentate conform RAS (Romanian Accounting Standards). Compania va publica situațiile financiare în format IFRS începând cu raportul financiar preliminar aferent anului 2023.

REZULTATE FINANCIARE ÎN S1 2023 LA NIVEL CONSOLIDAT



241,1 milioane de lei
CIFRA DE AFACERI
+90% vs. S1 2022
+8% vs. Buget 2023



43,3 milioane de lei
EBITDA NORMALIZATĂ
+9% vs. S1 2022
-3% vs. Buget 2023



23,6 milioane de lei
PROFIT BRUT
MARJĂ PROFIT BRUT 9%



16,4 milioane de lei
PROFIT NET
MARJĂ PROFIT NET 7%



32,5 milioane de lei
PROFIT NET NORMALIZAT
+1% vs. S1 2022
+4% vs. Buget 2023

MESAJ DIN PARTEA CEO

Stimați acționari,

În urmă cu doar câteva zile, acțiunile AROBS au debutat pe Piața Principală a Bursei de Valori București. Acesta a fost unul dintre obiectivele principale pe care ni le-am asumat la momentul listării pe piața AeRO și ne bucurăm că l-am dus la îndeplinire. În anul în care aniversăm 25 de ani de la înființare, debutul tranzacționării acțiunilor AROBS pe Piața Principală a BVB reprezintă un pas semnificativ în misiunea noastră de a deveni unul dintre jucătorii importanți pe piața globală de servicii și produse IT, pornit de la Cluj.

Progresul nostru pe BVB a asigurat un randament al acțiunii de 53% în mai puțin de 2 ani, investitorilor care au participat în plasamentul privat, peste indicele BET.

De asemenea, suntem mândri că în cei doi ani de activitate pe piața de capital am crescut accelerat, atât organic, cât și prin realizarea a nouă tranzacții de M&A. În această perioadă am achiziționat jucători existenți care operează în aceeași industrie și care aduc valoare adăugată prin consolidarea și extinderea domeniilor de expertiză și a amprentei geografice a AROBS. În ceea ce privește planurile de viitor pe piața de capital, vom continua la același nivel de performanță cu care ne-am obișnuit investitorii, și acest lucru va atrage în mod cert intrarea în indicii locali și regionali - BET și FTSE Russell, precum și atragerea de investitori instituționali prin realizarea unei majorări de capital.

Primul semestru al anului a fost o perioadă marcată de o activitate intensă la nivelul tuturor companiilor din grup. Prin urmare, am înregistrat o cifră de afaceri netă de 241,1 milioane de lei, cu 8% peste bugetul avut în vedere pentru această perioadă și cu 90% mai mare decât cifra de afaceri la nivel consolidat înregistrată în S1 2022. Creșterea cifrei de afaceri se datorează atât creșterii organice cât și aportului noilor companii achiziționate după primul semestru din 2022, AROBS Engineering, Grupul Nordlogic, Centrul de Soft GPS, AROBS Software Moldova, AROBS TrackGPS Moldova, AROBS Polska și Grupul Future WorkForce Global, incluse în prezentul raport. De asemenea, o contribuție importantă la această creștere au avut-o și contractarea de noi proiecte, în zona de furnizare de servicii software, creșterea echipelor existente, extinderea colaborării cu clienții existenți.

Astfel, la nivelul serviciilor software am înregistrat o creștere de 83% față de aceeași perioadă a anului trecut, acestea având o contribuție de 74% la cifra de afaceri, iar segmentul de produse software a înregistrat o creștere de 21%, pe fondul atragerii de noi clienți, contribuția acestuia la cifra de afaceri fiind de 14% în S1 2023. De asemenea, noua linie de business, despre care am menționat și la momentul publicării rezultatelor aferente T1 2023, AROBS Systems, a avut o contribuție de 12% la cifra de afaceri, generând venituri de 29,1 milioane de lei. Acest segment de business se axează pe implementarea serviciilor hardware și software, precum și a produselor software pentru autoritățile contractante din sectorul public. În prima parte a anului, AROBS Systems a finalizat un proiect de achiziție de soluție hardware și software, destinată consolidării bazelor de date necesare funcționării componentelor Sistemului Informatic Integrat Vamal. Soluțiile vândute, în cadrul acestui segment, generează marje cuprinse între 2% și 8%.

În primul semestru din 2023, indicatorul EBITDA normalizat (excluzând impactul SOP) a înregistrat o creștere de 9%, până la 43,3 milioane de lei, față de S1 2022, iar profitul net normalizat (excluzând impactul SOP și al amortizării fondului comercial) a fost de 32,5 milioane de lei, o creștere de 1%. Marjele pentru acești indicatori sunt ușor sub cele vizate de noi, în special datorită creșterii veniturilor, care au depășit bugetul aferent primului semestru al anului, accentul fiind pus pe creșterea cifrei de afaceri, un efect direct al dezvoltării accelerate prin tranzacții de M&A. O analiză comparativă a cifrei de afaceri iunie 2023 vs iunie 2021 arată o creștere de 157%, procent care demonstrează creșterea noastră accelerată în acești 2 ani.

Integrarea operațiunilor, tehnologiilor și echipelor implică adesea consum mărit de resurse și timp, care pot temporiza profitabilitatea pe termen scurt. În plus, în timpul etapei de tranziție a integrării entităților nou achiziționate în structura de afaceri existentă, în general au loc suprapuneri operaționale care pot scădea temporar



eficiența. Împreună cu echipa de management și directorii diviziilor, lucrăm în mod continuu la realizarea optimizărilor la nivel de grup pentru a ne asigura că valorificăm cât mai repede posibil potențialele eficiențe și sinergii, aspecte care, foarte curând, vor conduce la o creștere accelerată a marjelor noastre de profit.

Este important de menționat că datorită activității accelerate de M&A, AROBS are astăzi peste 1.200 de angajați, marea majoritate fiind din România, unde suntem unul dintre cei mai importanți angajatori din sectorul nostru. În domeniul în care activăm, resursa umană este extrem de importantă și, prin urmare, trebuie să identificăm în permanență soluții de stimulare și retenție a colegilor noștri. Pe lângă creșterile salariale, o soluție importantă în această direcție este reprezentată de programele de tip Stock Option Plan (SOP) pe care le-am implementat de la listarea companiei în 2021. Până în prezent, am ajuns la cea de-a treia etapă a acestui program, prin care sunt acordate cu titlu gratuit opțiuni de acțiuni colegilor care îndeplinesc anumite criterii de vechime, și, evident, de performanță. Vom continua implementarea acestui program având în vedere că prin astfel de inițiative avem oportunitatea de a atrage talente cu expertiză vastă în domeniu și care să rămână alături de noi pentru o perioadă îndelungată de timp, fiind un factor diferențiator față de celelalte mari companii din piață.

Suntem la curent cu ultimele propuneri legislative în domeniul fiscal și implicit modificarea avută în vedere pentru sectorul IT, prin eliminarea facilității fiscale a angajaților din IT, ale căror venituri brute depășesc suma de 10.000 de lei. Așteptăm să vedem exact în ce formă vor fi adoptate în codul fiscal și ulterior să efectuăm o serie de prognoze la nivel intern pentru a vedea care va fi impactul financiar al acestei măsuri la nivelul AROBS.

În continuare, vă invităm să parcurgeți paginile următoare ale raportului financiar pentru S1 2023, unde sunt prezentate mai multe detalii cu privire la performanța Grupului AROBS în primul semestru al acestui an. În cazul oricăror întrebări legate de activitatea noastră de business sau pe piața de capital, vă rugăm să ne contactați la ir@arobsgroup.com.

Voicu Oprean
CEO



TELECONFERINȚĂ REZULTATE S1 2023

2.10.2023 | 11:00

Vă invităm să participați la teleconferința cu privire la rezultatele S1 2023, alături de conducerea AROBS, pentru a discuta despre performanța din primele șase luni ale anului 2023, precum și despre perspectivele acestui an.

Teleconferința va fi găzduită de Voicu Oprean (Fondator și CEO), Bogdan Ciungradi (CFO) și Zuzanna Kurek (IR Manager).

Teleconferința va fi în limba engleză și va avea loc în data de 2 octombrie, la ora 11:00, ora României (10:00 CET | 09:00 UK).

Pentru a participa la teleconferință, părțile interesate sunt invitate să contacteze echipa de IR la ir@arobsgroup.com. Participanții înregistrați vor primi, prin e-mail, o confirmare cu detaliile de autentificare, cu o zi înaintea teleconferinței.

DESPRE AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE

AROBS Transilvania Software S.A. este o companie de IT înființată în anul 1998, iar în prezent este compania de tehnologie cu cea mai mare capitalizare și cu cea mai mare lichiditate de la Bursa de Valori București. Compania are ca obiect de activitate dezvoltarea de software la comandă cu expertiză înaltă în inginerie software pentru domeniile automotive, aerospațial, medical, maritim și nu numai, dar și în dezvoltarea software pentru IoT, turism, studii clinice, soluții enterprise și FinTech.

Încă de la înființare, 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, unde compania a păstrat dreptul de proprietate.

Excelența serviciilor software și devotamentul manifestat de specialiștii companiei au ajutat la stabilirea unor parteneriate puternice, pe termen lung, cu peste 11.000 de companii din România și Europa Centrală și de Est, și sute de companii internaționale.

AROBS are 25 de ani experiență în dezvoltarea de soluții software personalizate pentru clienți din 14 țări din Europa, Asia și America.

Începând cu anul 2003, AROBS Transilvania Software își creează propriile soluții și produse, dintre care cele mai importante sunt:

- **TrackGPS** – soluție de gestionare și monitorizare a flotelor auto;
- **Optimall** – soluție de automatizare a forței de vânzări;
- **RateWizz** – channell manager pentru industria hotelieră;
- **Soluția pentru digitalizarea manualelor școlare**

Societatea are sediul central în Cluj-Napoca și birouri regionale operaționale în București, Iași, Târgu Mureș, Baia Mare, Suceava și Arad.

Din decembrie 2021, noi sedii s-au adăugat pe harta AROBS din România, prin achiziția Berg Computers companie cu birouri în Timișoara, Oradea și Lugoj.

De asemenea, începând cu luna iunie 2022, Grupul AROBS și-a întărit divizia de Software Services prin integrarea unui număr de aproximativ 160 de angajați prin preluarea companiei Enea Services România de la compania Enea Software AB din Suedia. Prin preluarea Enea (înregistrată oficial ca AROBS Development & Engineering), AROBS are noi birouri în București, Craiova, Iași și Florida (USA).

Prin preluarea grupului Nordlogic, în iulie 2022, AROBS are noi locații, în Cluj-Napoca, Oradea și Seattle, SUA.

Prin achizițiile din primele șase luni ale anului 2023, AROBS este acum prezent și în Republica Moldova - Chișinău, prin AROBS Moldova și TrackGPS by AROBS Moldova, în Polonia – Gdansk, prin SYDERAL Polska redenumită AROBS Polska, iar prin Future WorkForce Global, AROBS are noi birouri în Cluj, București, Londra și Munchen.



Grupul AROBS este format din AROBS Transilvania Software S.A. („Societatea” sau „AROBS” sau „Societatea-mamă” și subsidiarele sale):

Nr. Crt.	Companie	Procent de control (AROBS)
1	AROBS DEVELOPMENT & ENGINEERING SRL	100%
2	AROBS ETOLL SOLUTIONS SRL	100%
3	AROBS SOFTWARE SOLUTIONS GMBH	60%
4	AROBS SOFTWARE SRL	100%
5	AROBS SYSTEMS SRL	100%
6	AROBS TRACKGPS SRL	100%
7	ATS ENGINEERING LLC	100%
8	AROBS PANNONIA SOFTWARE KFT	100%
9	BERG COMPUTERS SRL	100%
10	CABRIO INVEST B.V.	90%
11	CENTRUL DE SOFT GPS SRL	100%
12	COSO BY AROBS B.V. NL	90%
13	COSO BY AROBS B.V. BE	90%
14	COSO TEAM UK LTD	90%
15	FUTURE WORKFORCE S.A.	100%
16	FUTURE WORKFORCE SRL	100%
17	FUTURE WORKFORCE GmbH	65%
18	FUTURE WORKFORCE Limited	80%
19	NORDLOGIC SOFTWARE SRL	100%
20	NORDLOGIC USA, INC	100%
21	PT AROBS SOLUTIONS INDONESIA	70%
22	SAS FLEET TRACKING SRL (SAS GRUP)	100%
23	SILVER BULLET SRL	100%
24	SOFTMANAGER SRL	70%
25	AROBS POLSKA (SYDERAL POLSKA)	94%
26	UCMS GROUP ROMANIA SRL	97,67%

La data de 30 iunie 2023, Grupul AROBS avea un număr mediu de 1.216 angajați față de 643 în primul semestru din 2022.

ADMINISTRATORI

AROBS Transilvania Software este administrată de un Consiliu de Administrație format din trei membri. La data redactării acestui raport, membrii Consiliului de Administrație al AROBS Transilvania Software sunt:

- Voicu Oprean, Președinte Consiliu de Administrație și CEO
- Mihaela Cleja, Membru neexecutiv
- Răzvan Dimitrie Gârbacea – Membru neexecutiv și independent

ACȚIUNILE AROBS LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

Acțiunile AROBS au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT-AeRO al Bursei de Valori București în data de 06.12.2021. La data de 30.06.2023, structura acționariatului companiei era următoarea:

Acționar	Număr Acțiuni	Procent
Voicu Oprean	576.778.772	63,2853%
Persoane juridice	194.103.389	21,2974%
Persoane fizice	140.512.827	15,4173%
TOTAL	911.394.988	100%

În data de 5 iulie 2023, Compania a informat investitorii cu privire la înregistrarea la Registrul Comerțului a reducerii capitalului social al Companiei, astfel cum această operațiune a fost aprobată prin intermediul Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 1 / 19.04.2023.

În data de 13 iulie 2023, Compania a primit din partea Autorității de Supraveghere Financiară, a Certificatului de Înregistrare a Instrumentelor Financiare (CIIF) nr. AC-5433-3/12.07.2023. CIIF certifică înregistrarea operațiunii de reducere a capitalului social cu 40.101.379 de acțiuni care urmare a Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Companiei nr. 1 din data de 19.04.2023.

Ca urmare a reducerii, în prezent, capitalul social al Companiei este în valoare totală de 87.129.360,9 lei, divizat în 871.293.609 acțiuni nominative, fiecare având o valoare nominală de 0,1 lei.

EVENIMENTE CHEIE ÎN T2 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHEIEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

AGEA DIN 19 APRILIE 2023

În data de **16 martie 2023**, Consiliul de Administrație al AROBS Transilvania Software a convocat Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor pentru data de 19 aprilie 2023. Cvorumul legal și statutar a fost constituit la prima convocare. Punctele cheie votate în cadrul AGEA au fost:

- Aprobarea pentru viitor a admiterii la tranzacționare a acțiunilor Companiei pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București;
- Aprobarea distribuirii de acțiuni prin programul de stock option plan către angajați ai Berg Computers SRL și COSO by AROBS B.V.;
- Aprobarea reducerii capitalului social al AROBS Transilvania Software S.A. de la 91.139.498,8 lei la 87.129.360,9 lei, respectiv cu suma de 4.010.137,9 lei, ca urmare a anulării unui număr de 40.101.379 acțiuni proprii (în proporție de 4,4% din numărul total de acțiuni) dobândite de către societate, în conformitate cu Hotărârea AGEA nr. 4 din 23.08.2021 și Hotărârea AGEA nr. 8 din data de 11.10.2021 și nedistribuite în termenul legal, conform art. 1041 alin. (3) din Legea societăților nr. 31/1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare. Ulterior reducerii, capitalul social al AROBS Transilvania Software SA va avea valoarea de 87.129.360,9 lei împărțit în 871.293.609 acțiuni ordinare, nominative, dematerializate, cu o valoare nominală de 0,1 lei fiecare.

ACHIZIȚIONARE FUTURE WORKFORCE GLOBAL

În data de **26 aprilie 2023**, Compania a informat piața în legătură cu preluarea integrală a grupului Future WorkForce Global (FWF), din Cluj-Napoca, specializat în oferirea de soluții complexe de automatizare a proceselor de business. Pe lângă România, unde are birouri deschise în Cluj-Napoca și București, grupul deține filiale în Londra, Marea Britanie și Munchen, Germania. Grupul Future WorkForce Global are aproximativ 100 de specialiști în optimizarea și automatizarea proceselor de business, folosind tehnologii și soluții inovatoare, precum Robotic Process Automation, Artificial Intelligence, și Machine Learning, localizați în România, Regatul Unit și Germania. A început activitatea în anul 2017 și astăzi are parteneriate cu unele dintre cele mai importante companii de tehnologie din lume – UiPath, Microsoft, Celonis, Outsystems. Clienții săi includ companii din industria precum sectorul bancar, asigurări, retail, logistică, etc. FWF are o reputație excelentă pe piața locală și internațională, echipa sa fiind recunoscută pentru abordarea personalizată și soluțiile inovatoare pe care le oferă clienților. În 2022, grupul FWF a înregistrat o cifră de afaceri de aproximativ 22 de milioane de lei.

Managementul societății va fi asigurat în continuare de Mihai Bălaj și Marius Bene, în roluri de directori executivi, Daniel Mureșan – CTO, și Voicu Oprean, președinte al Consiliului de Administrație.

AGOA DIN 28 APRILIE 2023

În data de **27 martie 2023**, Consiliul de Administrație al AROBS Transilvania Software a convocat Adunarea Generală Ordinara a Acționarilor pentru data de 28 aprilie 2023. Cvorumul legal și statutar a fost constituit la prima convocare. Punctele cheie votate în cadrul AGOA au fost:

- Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar 2023;
- Aprobarea alocării profitului net al Societății, în suma de 41.898.453,37 lei, pentru exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022, determinat în conformitate cu legile aplicabile, astfel: suma de 38.547.374,37 lei profit net nerepartizat (rezultat reportat), suma de 2.403.521,88 lei se repartizează pentru constituirea rezervei legale și suma de 947.557,12 lei se repartizează pentru constituirea de alte rezerve;
- Aprobarea politicii de remunerare a AROBS Transilvania Software S.A.;
- Aprobarea scaderii de gestiune a membrilor Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar aferent anului 2022 (vot secret).

FINALIZARE PROGRAM RĂSCUMPĂRARE ACȚIUNI PROPRII

În data de **6 iunie 2023**, Compania a informat piața cu privire la finalizarea, în data de 02.06.2023, a programului de răscumpărare a acțiunilor proprii comunicat pieței în data de 22.06.2022 și inițiat în data de 11.07.2022. Răscumpărarea unui număr maxim de 10.936.740 de acțiuni a fost efectuată în conformitate cu Hotărârea AGEA nr. 4 din 31.05.2022, publicată în Monitorul Oficial partea a IV-a nr. 2574/20.06.2022, la un pret minim de 0,1 lei per acțiune și un preț maxim egal cu valoarea cea mai mică dintre (i) 3 lei pe acțiune și (ii) valoarea cea mai mare dintre prețul ultimei tranzacții independente și prețul cel mai ridicat din momentul respectiv al ofertei de achiziționare independente de la locul de tranzacționare unde se efectuează achiziția, conform art. 3 alin. (2) Regulamentul delegat nr. 1052/2016 de completare a Regulamentului (UE) nr. 596/2014.

Răscumpărarea a fost efectuată în scopul implementării programului de Stock Option Plan, un sistem de remunerare și fidelizare a angajaților și a membrilor organelor de conducere ale Companiei, construit în vederea răsplătirii acestora pentru munca depusă în cadrul Companiei.

ACHIZIȚIONARE AROBS PANNONIA SOFTWARE

În data de **4 iulie 2023**, Compania a informat piața în legătură cu achiziționarea în integralitate a companiei AROBS Pannonia Software Kft, cu sediul în Budapesta, Ungaria, specializată în managementul flotei și dezvoltarea de software la comandă. Ca urmare a implementării acestei tranzacții, Compania deține, în mod indirect, prin intermediul AROBS Pannonia Software, 100% din capitalul social al companiei Skyshield Magyarország Kft, specializată la rândul său în servicii de management de flotă.

AROBS Pannonia Software are în prezent mai mult de 20 specialiști și, de la debutul activității sale din 2011, echipa a deservit peste 1.000 de clienți din Ungaria, pe specializarea de management de flotă.

REDUCERE CAPITAL SOCIAL

În data de **5 iulie 2023**, Compania a informat investitorii cu privire la înregistrarea la Registrul Comerțului a reducerii capitalului social al Companiei, astfel cum această operațiune a fost aprobată prin intermediul Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 1 / 19.04.2023.

În data de 13 iulie 2023, Compania a primit din partea Autorității de Supraveghere Financiară, a Certificatului de Înregistrare a Instrumentelor Financiare (CIIF) nr. AC-5433-3/12.07.2023. CIIF certifică înregistrarea operațiunii de reducere a capitalului social cu 40.101.379 de acțiuni care urmare a Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Companiei nr. 1 din data de 19.04.2023.

Ca urmare a reducerii, capitalul social al Companiei este în valoare totală de 87.129.360,9 lei, divizat în 871.293.609 acțiuni nominative, fiecare având o valoare nominală de 0,1 lei.

PUBLICARE REZULTATE FINANCIARE ÎN FORMAT IFRS

În data de **26 iulie 2023**, Compania a publicat rezultatele financiare, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), pentru exercițiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2022, 31 Decembrie 2021 și 31 Decembrie 2020. Întocmirea rezultatelor financiare auditate, în conformitate cu IFRS, a reprezentat una dintre principalele etape de atins, înainte de începerea formală a procesului de transfer pe Piața Principală, transfer care a fost deja aprobat în cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 19.04.2023.

INCLUDERE ACȚIUNI AROBS ÎN INDICIILE MSCI

În data de **14 august 2023**, Compania a informat piața cu privire la faptul că acțiunile Companiei vor fi incluse în indicele MSCI Frontier Markets Small Cap și în indicele MSCI Romania Small Cap, începând cu data de 31 august 2023. Indicele MSCI Romania Small Cap măsoară performanța segmentului de companii de dimensiuni mici de pe piața românească, în timp ce indicele MSCI Frontier Markets Small Cap reflectă reprezentarea companiilor de dimensiuni mici din 28 de țări clasificate ca Piețe Frontiere de către MSCI.

Includerea acțiunilor AROBS TRANSILVANIA Software S.A. în acești indici reprezintă un moment semnificativ pentru Companie și atestă performanța sa solidă și potențialul de creștere. Este, de asemenea, un pas important în strategia Companiei de a îmbunătăți lichiditatea acțiunilor sale și de a atrage investitori instituționali internaționali.

CONVOCARE AGEA ȘI AGOA PENTRU DATA DE 29.09.2023

În data de **28 august 2023**, Compania a informat piața cu privire la decizia de convocare a a Adunării Generale Extraordinare și Ordinare a Acționarilor Companiei (AGEA și AGOA) pentru data de 29.09.2023 (prima convocare), respectiv 02.10.2023 (a doua convocare), în cazul în care nu se îndeplinește cvorumul de prezență pentru prima ședință. Printre punctele propuse pe ordinea de zi AGEA și AGOA se numără:

- (i) Aprobarea modificării actului constitutiv al societății pentru corelarea acestuia cu statutul de societatea listată pe Piața Principală a Bursei de Valori București, precum și pentru implementarea unor bune practici la nivelul modului în care este organizată Compania;
- (ii) Aprobarea delegării atribuțiilor AGEA privind majorarea capitalului social al Companiei, către Consiliul de Administrație, pe o perioadă de 3 ani, cu posibilitatea de a ridica dreptul de preferință al acționarilor, printr-una sau mai multe emisiune de acțiuni ordinare, nominative și dematerializate, cu o valoare nominală care să nu depășească 9.000.000 RON (reprezentând 90.000.000 acțiuni). Dintre cele 90.000.000 acțiuni:
 - 75.000.000 acțiuni sunt destinate a fi folosite cu scopul de a finanța investiții și/sau achiziții de participatii în alte entități (inclusiv cu posibilitatea plății prețului aferent unei asemenea achiziții în mod parțial sau integral în acțiuni ale Companiei), sub condiția ca nu mai mult de 25.000.000 acțiuni să fie utilizate în acest scop anual (cu posibilitatea de report pe anii următori în măsura în care această limită nu este atinsă într-un anumit an); și
 - 15.000.000 acțiuni vor fi utilizate cu scopul de a duce la îndeplinire planurile ESOP ale Companiei, sub condiția ca nu mai mult de 5.000.000 acțiuni să fie utilizate în acest scop anual (cu posibilitatea de report pe anii următori în măsura în care aceasta limită nu este atinsă într-un anumit an).
- (iii) Aprobarea ratificării contractelor de vânzare-cumpărare pentru achiziția AROBS Pannonia Software Kft. Și Future Workforce Global S.A.
- (iv) Aprobarea numirii unui Consiliu de Administrație format din 5 membri. Propunerile pentru cei 5 membri ai CA sunt Voicu Oprean, Mihaela-Stela Cleja, Razvan-Dimitrie Garbacea, Ioan-Alin Nistor, Aurelian-Calin Deaconu.

APROBARE ȘI PUBLICARE PROSPECT ADMITERE LA TRANZACȚIONARE PE PIAȚA REGLEMENTATĂ

În data de **6 septembrie 2023**, Compania a anunțat piața cu privire la aprobarea prospectului de admitere pe Piața Reglementată a Bursei de Valori București de către Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). În data de 8 septembrie 2023, Compania a publicat prospectul de admitere la tranzacționare pe această piață.

DEBUT TRANZACȚIONARE ACȚIUNI AROBS PE PIAȚA REGLEMENTATĂ

Începând cu data de **25 septembrie 2023**, acțiunile AROBS se tranzacționează pe Piața Reglementată a Bursei de Valori București.

INFORMARE PRIVIND ATRIBUIREA CU TITLU GRATUIT A UNOR ACȚIUNI ANGAJAȚILOR

În data de **26 septembrie 2023**, Compania a informat piața cu privire la atribuirea cu titlu gratuit a 10.979.553 acțiuni angajaților și membrilor organelor de conducere din cadrul Companiei și a unor societăți afiliate, sens în care a publicat Documentul de informare redactat în conformitate cu art. 1 alin. (4) lit. i) din Regulamentul nr. 1129/2017 privind prospectul care trebuie publicat în cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al admiterii

de valori mobiliare la tranzacționare pe o piață reglementată și de abrogare a Directivei 2003/71/CE. Mai multe detalii sunt disponibile [AICI](#).

EVOLUȚIA GRUPULUI ÎN S1 2023

DIVIZIA SOFTWARE SERVICES (AROBS Transilvania Software S.A.)



Divizia de servicii software și-a continuat creșterea stabilă, consolidându-și prezența globală prin confirmarea specializărilor existente, dezvoltând noi competențe ca răspuns atât la tendințele globale din industrie, cât și la solicitările clienților din portofoliu, în zona de electrificare pentru vehiculele viitorului, dar și în industria medicală.

Divizia este în plin proces de extindere a activității operaționale pe piața americană și de impunere ca partener de selecție pentru servicii de software personalizat.

Integrarea operațională, de vânzări, de resurse umane și marketing a firmelor de servicii software nou atrase în Grup reprezintă un obiectiv important al diviziei.

Totodată, integrarea echipelor AROBS Engineering - aproximativ 160 de specialiști, dintre care 10 în Statele Unite - este un pas important pentru consolidarea prezenței în SUA, bazată și pe noul portofoliu de clienți.

Filialele din Germania și Marea Britanie joacă un rol important în conectarea cu aceste două piețe extrem de valoroase prin accesul direct la perspectivele strategice. Integrarea BERG Software consolidează marca AROBS pe piața DACH. Filialele din Ungaria și Republica Moldova au o mare importanță strategică pentru divizia de software services, acestea fiind incluse în grup în 2023.



COSO OLANDA & BELGIA

Echipele CoSo, specializate pe Robotic Process Automation, au fost integrate operațional și ca brand sub marca Future WorkForce pentru tot ceea ce are legătură cu specializarea în Automatizarea Inteligentă. FWF și CoSo au valorificat sinergia dintre organizațiile din cadrul Grupului AROBS, CoSo făcând pași spre întărirea consolidării prezenței pe piața Benelux pentru expertiza de automatizare inteligentă.



BERG SOFTWARE

În semestrul 1, BERG Software și-a concentrat eforturile pe creșterea numărului de parteneriate și proiecte în acordarea de servicii de software la comandă pentru clienții care utilizează suita de produse SAP CAR – pentru automatizarea proceselor de retail.

Solicitările pe specializarea de biomedical – automatizarea laboratoarelor clinice – sunt în creștere și BERG dorește să capitalizeze în continuare acest trend. Noii parteneri ai BERG sunt din Germania, Elveția, UK și Israel.



AROBS ENGINEERING

AROBS Engineering și-a consolidat poziția în industria aerospațială europeană, prin demararea a două proiecte deosebit de importante. AROBS Engineering reprezintă România în cadrul consorțiului ClearSpace-1 pentru o misiune de pionierat în vederea îndepărtării deșeurilor de pe orbita Pământului.

De asemenea, AROBS Engineering este principalul partener industrial și liderul consorțiului pentru specificațiile tehnice, arhitectura, dezvoltarea codului și validarea sistemelor de testare pentru SpaceRider, primul sistem de transport spațial reutilizabil din Europa.

Compania participă în proiecte referitoare la încărcarea inteligentă pentru automobile electrice, dar și sisteme embedded de control pentru vehicule.

De asemenea, AROBS Engineering și-a consolidat prezența în specializările de marine și medical devices, prin continuarea și augmentarea proiectelor deja existente, și continuă acțiunile pentru întărirea prezenței pe piața din USA.



NORDLOGIC

Nordlogic by AROBS și-a consolidat poziția în specializările software la comandă pentru parteneri internaționali. Compania face pași decisivi spre creșterea pe sub-segmentul de analiză a fluxurilor de business și modelarea lor în abordare digitală.



AROBS POLSKA

În prima jumătate a anului 2023, AROBS Transilvania Software a achiziționat o participație majoritară de 94% în SYDERAL Polska, valorificând sinergia acestei companii cu echipele aerospațiale de la AROBS Engineering. Redenumită AROBS Polska în luna iunie, compania a primit un nou site web și o nouă identitate de marcă.

Echipa AROBS Polska colaborează cu parteneri importanți din industria spațială, precum Agenția Spațială Europeană, și participă la proiecte de cercetare și dezvoltare cu mediul academic, precum și contribuie la viitorul standardizării pentru comunicații optice spațiale. Specialiștii companiei au dezvoltat designul unității de procesare a senzorilor pentru ClearSpace-1, misiune importantă în proiectele Agenției Spațiale Europene de îndepărtare a resturilor spațiale de pe orbita inferioară a Pământului. De asemenea, echipa este implicată în crearea unei unități de control al surselor de entanglement cuantic în cadrul unui proiect cofinanțat de Centrul Național de Cercetare și Dezvoltare din Polonia. O parte dintre experții de la AROBS Polska sunt implicați în dezvoltarea standardului CCSDS pentru terminalele de comunicații optice.

Compania va continua să își consolideze poziția de specialist în hardware și software pentru industria spațială din Europa.



FUTURE WORKFORCE GLOBAL

FWF a beneficiat de o creștere importantă, mai ales pe piața din Marea Britanie, dar și în România, atât pe portofoliul de clienți actuali, dar mai ales prin clienții noi prin programe de transformare digitală, proiecte care au o perioadă de implementare de 3-5 ani.

Segmentul de business cărui i se adresează FWF arată o creștere de interes în găsirea de soluții cu aplicabilitate practică a AI. Dintre soluțiile tehnologice (powered with AI) folosite de companie, cele mai atractive pentru parteneri sunt communication mining & IDU (intelligent document understanding).

DIVIZIA PRODUSE SOFTWARE



TRACK GPS – soluție de monitorizare a flotelor auto

La începutul anului 2023, AROBS a achiziționat Centrul de Soft GPS, o companie românească specializată în furnizarea de soluții pentru managementul de flotă. Noua entitate achiziționată consolidează poziția de lider de piață în România a AROBS prin cei peste 1.000 de clienți ce completează portofoliul celor peste 10.000 clienți existenți. Prin această achiziție, Emitentul confirmă importanța strategică a liniei de business produse software, în special cea de management de flotă.

AROBS TrackGPS SRL din Republica Moldova s-a alăturat Grupului în februarie 2023, fiind o companie cu experiență în managementul de flotă pentru companii din toate industriile de activitate, având un portofoliu de clienți activi format din circa 450 de companii, cu aproximativ 5.000 de vehicule monitorizate. Integrarea companiei în grup, a însemnat pentru linia de business de management de flotă a AROBS consolidarea prezenței pe piața Europei Centrale și de Est.

După integrarea AROBS Pannonia în Grup, o nouă consolidare are loc prin integrarea echipei de management de flotă care operează în Ungaria. AROBS Pannonia a adus, de asemenea, în Grup, și Skyshield, compania de management de flotă achiziționată în 2018. Împreună, aceste două companii din Ungaria au peste 1.000 parteneri și monitorizează peste 6.500 vehicule.

În primul semestru din 2023 peste 400 clienți noi au ales soluțiile TrackGPS, aducând peste 2.500 de vehicule noi în platformă.

Prin achizițiile și consolidările din ultimii ani, AROBS TrackGPS și-a câștigat locul printre jucătorii relevanți pe piața de management de flotă din Europa Centrală și de Est. Divizia TrackGPS își propune extinderea activității în țările în care este prezentă atât prin achiziții, cât și prin dezvoltarea de servicii adiționale, precum Automatic Toll Collection pentru Ungaria, Bulgaria și Polonia, dezvoltarea soluțiilor de Safety Driving, Predictive Maintenance, precum și îmbunătățirea serviciilor furnizate prin localizarea sistemelor informatice și investiții în personal specializat.

În perioada următoare, toate eforturile vor fi concentrate în dezvoltarea și implementarea la scară largă a soluțiilor bazate pe tehnologiile 4G și 5G, creșterea prezenței pe segmentul transportului internațional, monitorizare consum și date CAN, cât și promovarea de noi soluții: video telematics, safety driving, Electric Vehicle Location, modulul GDPR (activare mod privat).

Unul dintre parteneriatele importante ale diviziei AROBS TrackGPS este cel cu Orange Business Services, prin care se promovează soluțiile TrackGPS, prin intermediul portofoliului de servicii și produse ale operatorului, pe model SaaS.

În ultimii ani, a fost remarcată o apetență crescută a clienților către soluții de date (data solutions) și cunoștințe comune (shared knowledge), precum și pentru soluții la cheie (solution as a service). De asemenea, clienții devin tot mai interesați de interfațarea soluției de management al flotei cu alte sisteme, precum ERP-uri, Bursele de transport și soluții de HR management (furnizate de UCMS by AROBS), dar și de soluțiile de reducere a impactului asupra mediului printr-un comportament responsabil și ecologic.

Aplicația TrackGPS este, în acest moment, aliniată la tendințele industriei și nevoile deținătorilor de flotă.

Unul dintre cele mai puternice instrumente la dispoziția managerilor de flotă este aplicația mobilă TrackGPS Fleet Management, considerată în acest moment cea mai performantă aplicație de specialitate disponibilă pe piețele din România, Moldova și Ungaria.

Cerințele legate de reducerea emisiilor de carbon, cele referitoare la electrificare sau legate de introducerea, inclusiv în România, a soluțiilor de Electronic Toll Collection, duc spre un viitor al vehiculelor conectate. Pentru îndeplinirea oricărui indicatori legați de Sustenabilitate, Guvernanță corporativă și Siguranță a șoferilor este nevoie de flote conectate.

Pentru toți furnizorii de servicii de transport sau toate companiile ce dețin flote în proprietate sau administrare, digitalizarea transportului și a managementului flotei nu mai este opțională. AROBS TrackGPS se poziționează ca un partener de digitalizare cu experiență de peste 16 ani în implementarea de proiecte complexe.



OPTIMALL – soluție de automatizare a forței de vânzări

Optimal SFA, soluția de automatizare a forței de vânzări lansată acum 20 de ani de către AROBS Transilvania Software, a investit în primul semestru în dezvoltarea unei noi versiuni ale aplicației mobile android, care a fost lansată în septembrie 2023.

Aplicația optimizează activitatea clienților din producție și distribuție din România și oferă module care aduc un sprijin suplimentar celor peste 300 clienți Optimall. Modulul Fișa Sell oferă acces la istoricul tuturor vânzărilor direct din aplicație, permițând vizualizarea celor mai recente facturi emise din sistemul de gestiune și a detaliilor acestora. Modulul Supervisor, pe de altă parte, oferă managerilor de vânzări o vizibilitate mai clară asupra activității agenților și a rezultatelor obținute. Astfel, se pot identifica mai ușor oportunitățile de îmbunătățire și se poate asigura o mai bună coordonare a echipei. Nu în ultimul rând, Modulul Target permite stabilirea și monitorizarea obiectivelor de vânzări, motivând agenții și direcționându-i către performanță maximă.

Divizia Optimall va continua consolidarea în industriile producție și distribuție, și face pași importanți în creșterea cotei de piață și pe alte sectoare, cum ar fi administrație publică, cu produsul Optimall SMIS, soluție de management al patrimoniului și inventar pentru companii private și autorități publice.



RATEWIZZ - channel manager pentru industria hotelieră

Deși costurile generale la nivel global sunt în continuă creștere, anul 2023 este promițător pentru tehnologia din domeniul hotelier. În rândul călătorilor, se observă preferința acestora de a închiria pe termen scurt camere în unitățile de cazare, ceea ce îi împinge pe hotelieri să apeleze la sisteme informatice care să îi ajute să gestioneze cât mai corect noile rezervări. RateWizz este un produs stabil, conectat cu principalele OTAs. Oferind suport premium, factor diferențiator în piață, RateWizz are parte de parteneriate stabile. Se observă

o creștere de interes din partea segmentului de unități hoteliere mici. RateWizz este în plină campanie de identificare de noi parteneriate pe piața din România, unde există o nevoie reală de soluții personalizate.



SOLUȚIA PENTRU DIGITALIZAREA MANUALELOR ȘCOLARE

Soluția AROBS pentru digitalizarea manualelor școlare implică dezvoltarea continuă a produselor software educaționale și contribuie la performanța sistemului de învățământ din România. În primul semestru al 2023, proiectul Manuale Digitale continuă să ofere profesorilor și elevilor oportunitatea de a îmbunătăți procesul general de învățare.

Împreună cu partenerul strategic Aramis, echipa a câștigat 5 din cele 7 licitații pentru manuale digitale, iar tirajul pentru 4 din manualele noi din 2023 este de aproape 86.000. La acestea se estimează un volum de peste 172.000 de retipăriri. Echipa proiectului va participa la alte 7 licitații pentru manuale digitale în perioada următoare.



UCMS BY AROBS

UCMS by AROBS își continuă consolidarea pe segmentul de soluții de management al resurselor umane, dezvoltând noi parteneriate cu clienți din industriile țintă cum ar fi Banking, Retail, Producție, Automotive și IT.

Compania, care se distinge pe piață prin calitatea deosebit de ridicată a serviciilor pentru clienți, promovează și atrage noi parteneri mai ales pentru modulele True Semnătura Electronică - care permite semnarea electronică cu semnături digitale calificate sau avansate a tuturor documentelor generate

în relația angajator – angajat, precum și True Delegații și Deconturi, care gestionează digital toate operațiunile privind managementul delegațiilor și deconturile din companie.



SASFLEET TRACKING SRL

Compania se bucură de o creștere semnificativă a cifrei de afaceri față de aceeași perioadă a anului 2022, în contextul unei piețe românești mature, foarte concurențială.

În portofoliul de clienți au fost adăugați doi parteneri foarte importanți din industria energetică, ale căror flote cumulate ajung la peste 1.700 vehicule. În total, creșterea de active monitorizate este de 24% față de perioada similară a anului trecut.

Pentru unul dintre clienții de mai sus, compania a dezvoltat funcționalități noi. Este vorba de un sistem avansat de Pool Car, creat în parteneriat, prin care, cu ajutorul unei aplicații mobile pentru închiderea și deschiderea vehiculelor de la distanță. De asemenea, prin intermediul acesteia poate fi controlat parcul auto, monitorizați utilizatorii multipli de pe mașinile de intervenție și are, de asemenea, inclus un sistem avansat de pontaj electronic.

În piață se observă o tendință de creștere a interesului clienților pentru instrumente de control a costurilor cu flotă. Astfel, a fost foarte bine primită de către noii parteneri soluția FleetCare, în special modulele consum carburant vs. buget, expirare documente, comportament șofer, precum și produsele speciale de tip FMB 140 prin intermediul cărora clientul are acces la informații extrem de utile precum: staționare cu motor pornit, alimentare prin citirea sondei litrometrice native a mașinii, turație motor.



SOFTMANAGER SRL CRM+

SoftManager CRM+ a continuat acțiunile în direcția consolidării pe piața de automatizări de date pentru IMM-uri. Softmanager a continuat implementarea de noi module și funcționalități, precum Warehouse management. O altă direcție este promovarea noului produs, SoftManager Sport, care este destinat managementului resurselor în organizații și companii cu accent pe sport. Clienții noi vin din industria financiară, telemarketing și vânzări B2B. SoftManager a investit în upgrade-ul serverelor proprii, pentru a oferi servicii de cea mai mare calitate clienților săi.



AROBS E-Toll Solutions

Compania și-a continuat eforturile de creștere a cotei de piață, în primul semestru al anului 2023, înregistrând noi parteneriate. De asemenea, a investit în diversificarea portofoliului de produse de plată a taxelor de drum.

În perioada imediat următoare, va demara procesul de integrare a soluției cu platformele de management de flotă din Grup.



AROBS Systems

AROBS Systems a continuat creșterea pe sub-segmentul digitalizării sectorului public, cărora le oferă servicii de implementare a soluțiilor hardware și software. Compania și-a dezvoltat capabilitățile de ofertare și implementare de soluții Oracle.

În primul semestru, echipa AROBS Systems a demarat trei proiecte noi, atât în sectorul public cu Societatea Nuclearelectrica și Banca Națională a României, cât și privat. AROBS Systems a finalizat cu succes un proiect de achiziție de soluții hardware și software, destinată consolidării bazelor de date necesare funcționării componentelor Sistemului Informatic Integrat Vamal.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

AROBS a achiziționat, la sfârșitul lunii ianuarie 2023, societatea Syderal Polska. Performanța financiară (venituri și cheltuieli) a acestei subsidiare este reflectată, în cadrul grupului, începând cu luna februarie 2023.

La începutul lunii februarie 2023, AROBS a achiziționat întreg capitalul social al societăților AROBS Software SRL și AROBS Trackgps SRL, a căror performanță financiară (venituri și cheltuieli) este reflectată, în cadrul grupului, începând cu luna februarie 2023.

În cursul lunii aprilie 2023, AROBS a achiziționat grupul Future WorkForce Global (FWF), a cărei performanță financiară (venituri și cheltuieli) este reflectată, în cadrul grupului, începând cu luna mai 2023.

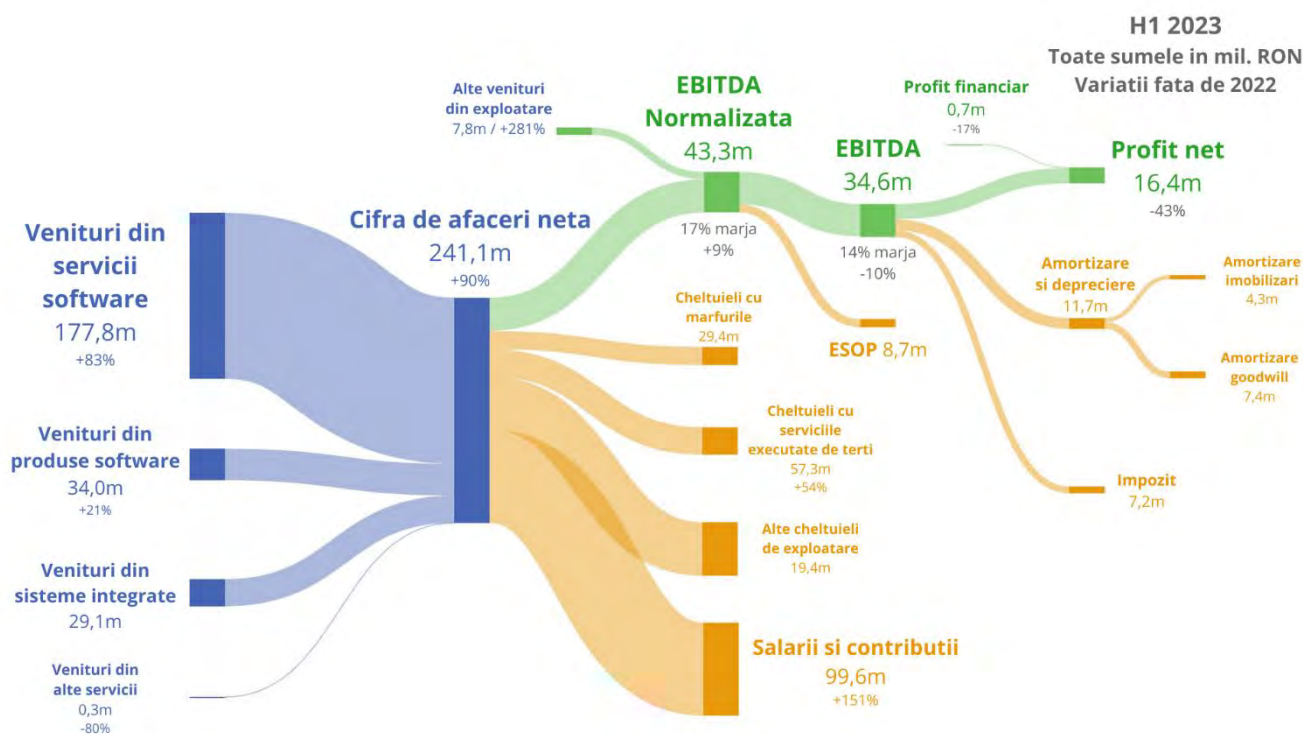
ANALIZĂ BVC CONSOLIDAT

BVC consolidat	Realizat S1 2023*	Buget S1 2023	Realizat vs. Buget %
Cifra de afaceri netă, din care:	241.144.346	224.084.938	8%
Venituri din servicii	177.755.888	167.457.500	6%
Venituri din produse	63.115.414	56.627.438	11%
<i>din care: Venituri din produse software</i>	34.011.202	29.707.562	14%
<i>din care: Venituri din sisteme integrate</i>	29.104.212	26.919.876	8%
Alte servicii	273.044	-	100%
Alte venituri din exploatare	7.814.786	2.993.000	160%
Total venituri din exploatare	248.959.132	227.077.938	10%
Cheltuieli cu mărfurile	29.335.639	33.262.520	-12%
Cheltuieli cu personalul	108.327.211	94.310.500	15%
Cheltuieli cu serviciile executate de terți	57.337.743	53.872.500	6%
Alte cheltuieli de exploatare	19.351.370	9.824.000	97%
Amortizare și depreciere (inclusiv fond comercial)	11.747.492	9.397.000	25%
Total cheltuieli de exploatare	226.099.455	200.666.520	13%
Profit din exploatare	22.859.677	26.411.419	-13%
EBITDA	34.607.169	35.808.419	-3%
Marjă EBITDA	14%	16%	-12%
EBITDA Normalizată**	43.331.069	44.532.318	-3%
Marjă EBITDA Normalizată**	17%	20%	-11%
Profit financiar	(713.507)	(803.500)	-11%
Profit brut	23.573.184	25.607.919	-8%
Marjă Profit brut	9%	11%	-16%
Profit net	16.377.453	18.437.701	-11%
Marjă profit net	7%	8%	-19%
Profit net normalizat***	32.499.896	31.357.596	4%
Marjă profit net normalizat***	13%	14%	-5%
Nr. acțiuni	911.394.988	911.394.988	0%
Rezultat net/acțiune	0.01	0.01	

*neauditat

**EBITDA normalizată = EBITDA fără impactul SOP

*** Profit net normalizat exclude efectul non-cash generat de programele de Stock Option Plan (SOP) și amortizarea fondului comercial



Cifra de afaceri realizată în S1 2023 a depășit cu 8% valoarea bugetată pentru această perioadă, ca urmare a creșterilor atât pe segmentul de servicii, cât și de produse, inclusiv pe segmentul de sisteme integrate. Un aspect care a influențat aceste rezultate este neincluderea în buget a unor societăți achiziționate în cursul anului 2023.

Cheltuielile de exploatare din S1 2023 au depășit cu 13% valorile bugetate. Creșterea cheltuielilor realizate, la nivel de grup, au fost influențate semnificativ și de costurile aferente firmelor nou achiziționate în anul 2023 și neincluse în buget, inclusiv amortizarea fondului comercial aferent acestor tranzacții.

Concomitent cu realizarea cifrei de afaceri, înregistrate din activitatea de sisteme integrate, s-a înregistrat și cheltuiala cu mărfurile și cu serviciile executate de terți în cadrul acestor proiecte.

ANALIZĂ P&L CONSOLIDAT ȘI INDIVIDUAL

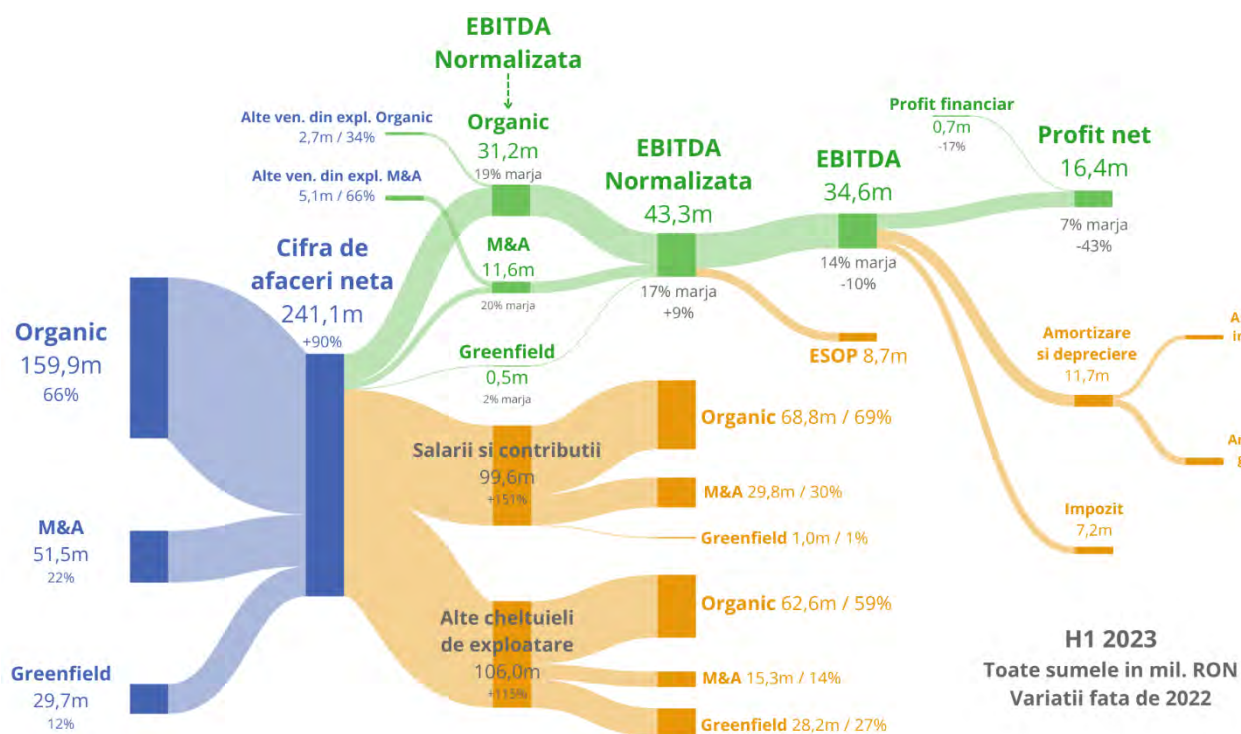
Indicatori cont de Profit și Pierdere

Indicatori cont de Profit și Pierdere (LEI)	S1 2022 AROBS Grup*	S1 2023 AROBS Grup*	Variație %	S1 2022 AROBS Individual*	S1 2023 AROBS Individual*	Variație %	Pondere Societate-mamă din Grup AROBS 2023*
Cifra de afaceri	126.741.769	241.144.346	90%	107.697.495	140.048.330	30%	58%
Venituri din exploatare	128.794.535	248.959.132	93%	109.115.569	142.104.879	30%	57%
Cheltuieli din exploatare	95.184.491	226.099.455	138%	77.959.489	124.184.469	59%	55%
Profit din exploatare	33.610.044	22.859.677	-32%	31.156.080	17.920.410	-42%	78%
EBITDA	36.677.339	34.607.170	-6%	31.473.731	20.572.344	-35%	59%
Marjă EBITDA	28%	14%		29%	15%		
EBITDA normalizată**	39.851.655	43.331.069	9%	34.031.568	27.769.236	-18%	64%
Marjă EBITDA normalizată**	31%	18%		31%	20%		
Profit/pierdere financiară	855.217	713.507	-17%	888.329	1.128.355	27%	158%
Profit brut	34.465.261	23.573.184	-32%	32.044.409	19.048.765	-41%	81%
Profit net	28.765.861	16.377.453	-43%	27.134.733	14.933.719	-45%	91%
Marjă profit net	22%	7%		25%	11%		
Profit net normalizat***	32.226.331	32.499.896	1%	28.413.358	22.130.610	-22%	68%

*neauditat

**EBITDA normalizată = EBITDA fără impactul SOP

*** Profit net normalizat exclude efectul non-cash generat de programele de Stock Option Plan (SOP) și amortizarea fondului comercial



Notă: reprezentarea grafică face referire la rezultatele consolidate ale Grupului versus aceeași perioadă a anului precedent
 Organic: reprezintă activitatea companiilor care existau în grup și în iunie 2022
 M&A: reprezintă activitatea companiilor achiziționate din iunie 2022
 Greenfield: reprezintă activitatea companiilor nou înființate în cadrul grupului

În S1 2023, Grupul AROBS, la nivel consolidat, a înregistrat o cifră de afaceri netă de 241,1 milioane de lei, în creștere cu 90% față de S1 2022.

Un factor semnificativ care a determinat creșterea cifrei de afaceri la nivel de grup, îl reprezintă aportul noilor societăți achiziționate după S1 2022 (AROBS Development & Engineering, Grupul Nordlogic, Centrul de Soft GPS, AROBS TrackGPS SRL, Syderal Polska, Grupul Future WorkForce Global) și care au avut o contribuție de 22% la cifra de afaceri.

Activitatea organică a Grupului a avut o contribuție de 66% la cifra de afaceri netă consolidată, în creștere cu 26% față de S1 2022.

O contribuție favorabilă la majorarea cifrei de afaceri au avut-o contractarea de noi proiecte, în zona de furnizare de servicii software, creșterea echipelor existente, extinderea colaborării cu clienții existenți, precum și creșterea din cursul anului 2023 a ratelor orare aplicate serviciilor. În zona de produse software, creșterea cifrei de afaceri a fost determinată de contractarea de noi clienți, în această perioadă.

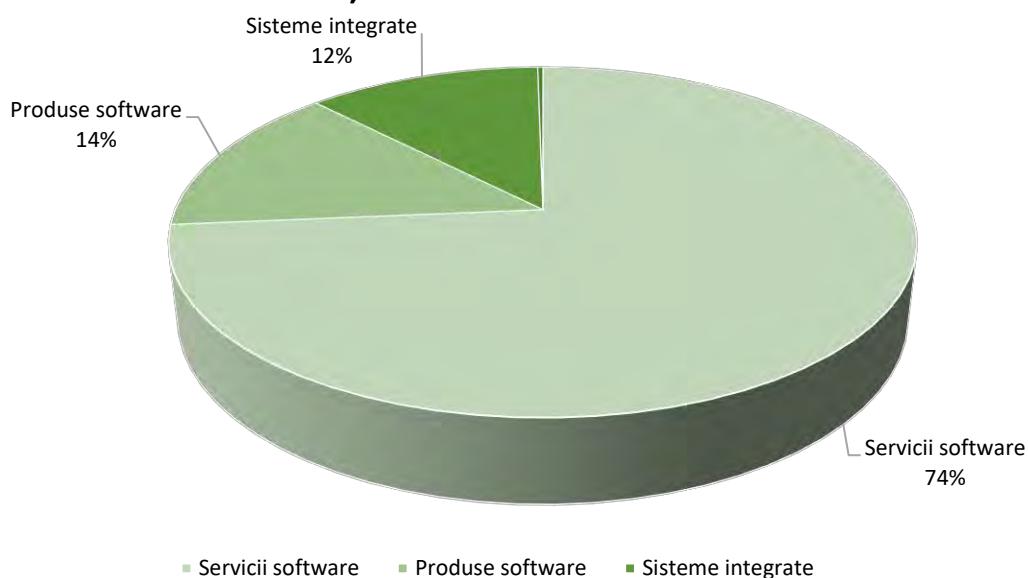
La nivel global, solicitările pentru servicii și produse software sunt constante, cu posibile variații pe sfârșit de an, companiile și organizațiile având nevoie, în continuare, să își digitalizeze procesele. Pe zona de produse software, cum ar fi management de flotă, optimizarea afacerilor, plăți digitale, soluții HR, implementarea proiectelor de digitalizare în sectorul public, piața înregistrează, de asemenea, creștere, datorită provocărilor și contextului economico-social, din ultimii ani.

Contribuția segmentelor de business ale grupului în cifra de afaceri totală este prezentată mai jos:

Linii de business	Cifra de afaceri S1 2022 (lei)*	Cifra de afaceri S1 2023 (lei)*	Variație %
Servicii software	97.391.900	177.755.888	83%
Produse software	28.000.079	34.011.203	21%
Sisteme integrate	-	29.104.212	100%
Distribuție mărfuri	863.408	-	-100%
Alte servicii	486.381	273.044	-44%
Total	126.741.769	241.144.346	90%

*neauditat

Contribuție la cifra de afaceri în S1 2023



Segmentul “Servicii software” a înregistrat o creștere de 83% la nivel consolidat, în S1 2023 față de S1 2022, iar veniturile generate de segmentul “Produse software” au crescut cu 21% față de aceeași perioadă a anului precedent. Un factor semnificativ, care a determinat creșterea cifrei de afaceri la nivel de grup, îl reprezintă aportul noilor societăți achiziționate după S1 2022.

Segmentul „Sisteme integrate” este dezvoltat de una dintre subsidiarele grupului, AROBS Systems, care este responsabilă cu implementarea soluțiilor hardware și software, precum și a produselor software pentru autoritățile contractante din sectorul public. Această companie are o echipă formată din profesioniști în domeniul sectorului public iar ca expertiză tehnică acoperă integrarea de sisteme complexe și tehnologii precum ORACLE, HP, DELL și Microsoft. În prima parte a anului 2023, AROBS Systems a finalizat un proiect de achiziție de soluție hardware și software, destinată consolidării bazelor de date necesare funcționării componentelor Sistemului Informatic Integrat Vamal. Soluțiile vândute, în cadrul acestui segment, generează marje cuprinse între 2% și 8%.

Ca urmare a strategiei AROBS de achiziționare a companiilor cu care au existat sinergii sau care aveau un aport de competențe suplimentare în noi tehnologii și noi arii ale serviciilor de dezvoltare software, cifra de afaceri a avut o evoluție puternică față de aceeași perioadă a anului precedent.

Cheltuielile de exploatare au evoluat mai accelerat în S1 2023 comparativ cu veniturile din exploatare, ajungând la 226,1 milioane de lei, față de 95,2 milioane de lei, înregistrate în S1 2022.

Cele mai mari cheltuieli au fost generate de costurile cu salariații, în creștere, ca urmare a activităților de M&A (30% din total cheltuieli salariale) și ca urmare a măririi echipelor în vederea susținerii creșterii activității organice. Totodată impactul a fost influențat și prin prisma creșterilor salariale și a opțiunilor de acțiuni oferite în cadrul programelor SOP (cu un impact de 8,7 milioane de lei în S1 2023), cu scopul menținerii competitivității pe piața muncii.

De asemenea, o contribuție importantă la creșterea cheltuielilor este cea privind costurile mărfurilor, generată de costul echipamentelor și al soluțiilor informatice livrate ca parte a vânzărilor de sisteme integrate.

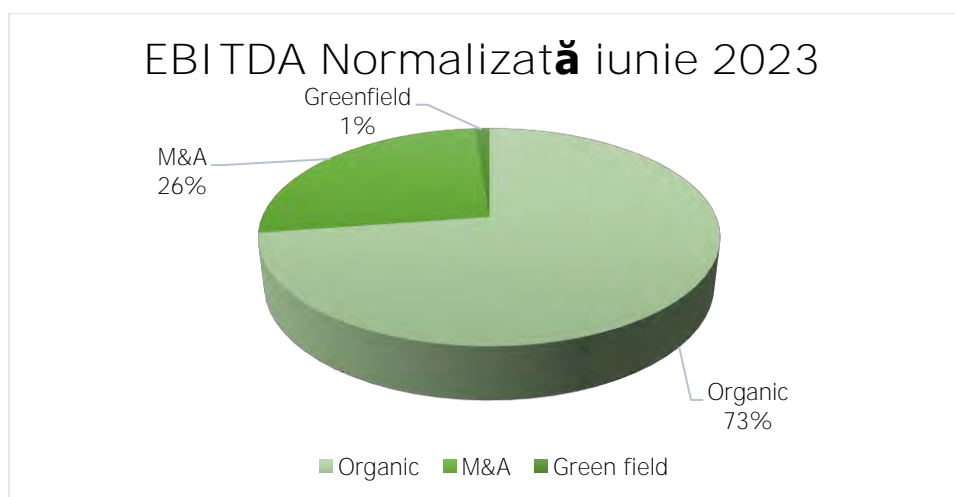
O altă contribuție semnificativă la creșterea cheltuielilor au avut-o costurile cu serviciile contractate de la terți, la care companiile nou achiziționate au avut o pondere mare din impactul total (cu un impact de 17,9 milioane de lei în S1 2023).

O pondere semnificativă în cheltuielile de exploatare o are și costul cu amortizarea fondului comercial, în valoare de 7,4 milioane de lei, în S1 2023, rezultat în urma achiziționării subsidiarelor, ca parte a strategiei de M&A, post listare pe piața AeRO a BVB. Valoarea totală brută a fondului comercial înregistrat, aferent achizițiilor din anii 2022 și 2023, este de 138 milioane de lei. Conform reglementărilor legale statutare, tratamentul contabil aplicat fondului comercial prevede amortizarea sistematică a acestuia, pe o perioadă cuprinsă între 5 și 10 ani. Odată cu trecerea la raportarea conform IFRS, fondul comercial nu se va mai amortiza, ci se va testa anual pentru depreciere. O cheltuială va fi înregistrată doar în situația în care există indicii de depreciere a investițiilor efectuate. Din aceste considerente, s-a calculat și “Profitul net normalizat” care anulează impactul cheltuielii cu amortizarea fondului comercial.

În cadrul cheltuielilor de exploatare, aferente S1 2023, parte din creștere a fost generată ca urmare a înregistrării provizioanelor pentru concedii neefectuate în S1 2023, în scopul alinierii Grupului la cerințele de raportare IFRS. Acest cost a avut un impact de 2,5 milioane RON, deoarece concediile de odihnă se efectuează de majoritatea personalului în a doua parte a anului.

Ca urmare a celor menționate mai sus, pentru S1 2023, EBITDA a înregistrat o valoare de 34,6 milioane de lei, o scădere cu 6% față de S1 2022. Rezultatul brut înregistrat de Grupul AROBS, la finalul S1 2023, a fost 23,6 milioane de lei, cu o marjă de 9%. Scăderea înregistrată la nivel de profit net consolidat, comparativ cu S1 2022, a fost determinată de cheltuielile operaționale în creștere, așa cum au fost detaliate mai sus, ca urmare a expansiunii accelerate prin M&A și de înregistrarea amortizării fondului comercial, generat din achiziția subsidiarelor, potrivit reglementărilor RAS.

EBITDA normalizată, la nivel consolidat, a înregistrat o valoare de 43,3 milioane lei, în S1 2023, în creștere cu 9% față de S1 2022. Contribuția companiilor din grup încadrate în categoriile Organic, M&A și Greenfield la EBITDA normalizată este prezentată mai jos:



Notă: *Organic:* reprezintă activitatea companiilor care existau în grup și în iunie 2022
M&A: reprezintă activitatea companiilor achiziționate din iunie 2022
Greenfield: reprezintă activitatea companiilor nou înființate în cadrul grupului

În S1 2023, Grupul AROBS, la nivel consolidat, a înregistrat un profit net normalizat de 32,5 milioane de lei, în creștere cu 1% față de S1 2022.

ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT ȘI INDIVIDUAL

INDICATORI DE BILANȚ

Indicatori de bilanț (LEI)	31.12.2022 AROBS Grup	30.06.2023 AROBS Grup*	Variație %	31.12.2022 AROBS Individual	30.06.2023 AROBS Individual*	Variație %
Active imobilizate	153.423.798	193.177.676	26%	174.506.684	221.167.261	27%
Active circulante	205.025.595	188.573.788	-8%	153.948.899	120.056.132	-22%
Cheltuieli înregistrate în avans	1.946.614	2.404.344	24%	1.455.707	1.750.605	20%
Total activ	360.396.007	384.155.808	7%	329.911.290	342.973.998	4%
Datorii curente	55.727.591	64.734.692	16%	44.020.189	46.217.219	5%
Datorii pe termen lung	57.406.454	52.393.464	-9%	51.497.412	43.859.524	-15%
Total datorii	113.134.045	117.128.156	4%	95.517.601	90.076.743	-6%
Provizioane	16.092.950	18.786.361	17%	3.214.798	4.861.241	51%
Venituri în avans	7.007.956	7.269.967	4%	2.724.886	2.378.628	-13%
Capitaluri proprii	224.161.056	240.971.324	7%	228.454.005	245.657.386	8%
Total capitaluri proprii și datorii	360.396.007	384.155.808	7%	329.911.290	342.973.998	4%
Activ net contabil	224.161.056	240.971.324	7%	228.454.005	245.657.386	8%

*neauditat

La 30 iunie 2023, activele totale au ajuns la o valoare de 384,2 milioane de lei, în creștere cu 7% față de sfârșitul anului 2022, determinată, în principal, de majorarea cu 39,8 milioane de lei a activelor imobilizate, care înregistrează la finalul S1 2023 o valoare totală de 193,2 milioane de lei.

Creșterea activelor imobilizate se datorează, în primul rând, majorării valorii fondului comercial, în urma achiziției de 100% a participațiilor societăților AROBS Software SRL și AROBS TrackGPS SRL, în urma achiziției de 94% a participațiilor societății SYDERAL Polska și în urma achiziției de 100% a participațiilor Future WorkForce S.A.

Totodată, creșterea activelor imobilizate se datorează și majorării investiției într-un sediu nou, cu valoarea de 6 milioane de lei și a dezvoltării unor noi funcționalități pentru produsele interne, în valoare de 3 milioane de lei.

Activele circulante au scăzut, în S1 2023, cu 8% față de sfârșitul anului precedent, în principal datorită scăderii valorii conturilor la bănci, ca efect al investițiilor efectuate. Această scădere a fost ponderată de variațiile pozitive ale creanțelor comerciale. Creanțele comerciale au crescut cu 51%, la finalul S1 2023, ajungând la o valoare de 102,2 milioane de lei, datorită creșterii activității la nivel de Grup, prin dezvoltarea organică și prin achiziția de companii.

La finalul S1 2023, datoriile totale s-au majorat cu 4%, față de finalul anului 2022, ajungând la o valoare totală de 117,1 milioane de lei, datorită creșterii valorii datoriilor salariale și fiscale, prin includerea efectului companiilor nou achiziționate. În cursul primului semestru al anului 2023, datoria către instituțiile de credit s-a diminuat cu 6,9 milioane de lei.

În cursul perioadei, nu au fost modificări ale capitalului social, iar capitalurile proprii au crescut cu 7%, datorită rezultatului curent. În S1 2023, Societatea-mamă a răscumpărat acțiuni proprii în valoare de 6,4 milioane de lei.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT ȘI AROBS INDIVIDUAL

	30.06.2022 AROBS Grup*	30.06.2023 AROBS Grup*	Variație %	30.06.2022 AROBS Individual*	30.06.2023 AROBS Individual*	Variație %
Cifra de afaceri netă	126.741.769	241.144.346	90%	107.697.495	140.048.330	30%
Producția vândută	121.522.584	207.070.558	70%	102.547.549	136.389.622	33%
Venituri din vânzarea mărfurilor	5.620.742	34.153.702	508%	5.506.496	3.670.024	-33%
<i>Reduceri comerciale acordate</i>	(401.557)	(79.914)	-80%	(356.550)	(11.316)	-97%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	60.913	4.538.653	7.351%	60.913	(51.427)	-184%
Venituri din producția de mobilizări necorporale și corporale	963.996	1.287.673	34%	572.273	806.773	41%
Venituri din subvenții de exploatare	431.630	975.242	126%	428.550	579.672	35%
Alte venituri din exploatare	596.227	1.013.218	70%	356.338	721.531	102%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	128.794.535	248.959.132	93%	109.115.569	142.104.879	30%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	702.675	1.607.966	129%	591.717	682.297	15%
Alte cheltuieli materiale	540.130	332.260	-38%	469.291	145.115	-69%
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	462.015	525.756	14%	377.819	368.587	-2%
Cheltuieli privind mărfurile	4.102.240	29.335.639	615%	4.267.547	2.395.548	-44%
<i>Reduceri comerciale primite</i>	(3.028)	(15.657)	417%	(2.578)	(3.350)	30%
Cheltuieli cu personalul	41.041.778	108.327.211	164%	30.646.118	63.587.762	107%
Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	4.866.874	11.747.492	141%	1.596.863	2.651.934	66%
Ajustări de valoare privind activele circulante	(1.063.850)	1.298.153	-222%	(775.502)	1.185.544	-253%
Alte cheltuieli de exploatare	45.271.388	70.399.367	56%	41.291.924	51.524.590	25%
Ajustări privind provizioanele	(735.731)	2.541.268	-445%	(503.710)	1.646.442	-427%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	95.184.491	226.099.455	138%	77.959.489	124.184.469	59%
PROFITUL DIN EXPLOATARE	33.610.044	22.859.677	-32%	31.156.080	17.920.410	-42%
Venituri financiare	1.831.133	5.744.698	214%	1.817.511	4.493.505	147%
Cheltuieli financiare	975.916	5.031.191	416%	929.182	3.365.150	262%
PROFIT FINANCIAR	855.217	713.507	-17%	888.329	1.128.355	27%
Venituri totale	130.625.668	254.703.830	95%	110.933.080	146.598.384	32%
Cheltuieli totale	96.160.407	231.130.646	140%	78.888.671	127.549.619	62%
Profit brut	34.465.261	23.573.184	-32%	32.044.409	19.048.765	-41%
Impozitul pe profit	5.695.072	6.592.646	16%	4.909.676	4.115.046	-16%
Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	4.328	603.085	13.834%	-	-	100%
PROFIT NET	28.765.861	16.377.453	-43%	27.134.733	14.933.719	-45%
PROFIT NET NORMALIZAT	32.226.331	32.499.896	1%	28.413.358	22.130.610	-22%
Din care aferente intereselor care nu controlează	112.346	536.056	377%	-	-	-

*neauditat

BILANȚ CONSOLIDAT ȘI BILANȚ AROBS INDIVIDUAL

	31.12.2022 AROBS Grup	30.06.2023 AROBS Grup*	Variație %	31.12.2022 AROBS Individual	30.06.2023 AROBS Individual *	Variație %
IMOBILIZĂRI NECORPORALE	130.777.025	162.505.369	24%	10.656.403	12.073.263	13%
Cheltuieli de dezvoltare	8.325.272	11.346.464	36%	3.893.497	5.997.384	54%
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	10.057.507	8.946.912	-11%	6.762.906	6.075.879	-10%
Fond comercial	112.394.246	142.200.776	27%	-	-	100%
Avansuri	-	11.217	100%	-	-	100%
IMOBILIZĂRI CORPORALE	18.024.334	26.057.071	45%	8.482.986	8.112.503	-4%
Terenuri și construcții	937.379	771.760	-18%	929.324	762.777	-18%
Instalații tehnice și mașini	6.830.108	8.807.298	29%	5.182.563	5.362.378	3%
Alte instalații, utilaje și mobilier	2.160.612	2.465.266	14%	1.424.251	1.484.238	4%
Imobilizări corporale în curs de execuție	7.910.008	13.998.578	77%	774.789	503.110	-35%
Avansuri	186.227	14.169	-92%	172.059	-	-100%
IMOBILIZĂRI FINANCIARE	4.622.439	4.615.236	0%	155.367.295	200.981.495	29%
Acțiuni deținute la filiale	1.051	1.051	0%	144.504.728	191.018.075	32%
Împrumuturi acordate entităților din grup	-	-	100%	7.052.650	6.423.734	-9%
Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun	9.130	9.130	0%	9.130	9.130	0%
Alte împrumuturi	4.612.258	4.605.055	0%	3.800.787	3.530.556	-7%
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	153.423.798	193.177.676	26%	174.506.684	221.167.261	27%
STOCURI	8.508.292	6.457.206	-24%	1.893.748	1.695.730	-10%
Materii prime și materiale consumabile	383.057	516.781	35%	381.048	351.808	-8%
Producția în curs de execuție	1.643.680	3.429.947	109%	45.940	-	-100%
Produse finite și mărfuri	6.232.971	2.025.463	-68%	1.195.215	1.071.432	-10%
Avansuri	248.584	485.015	95%	271.545	272.490	0%
CREANTE	94.652.689	128.450.830	36%	78.789.408	100.145.634	27%
Creanțe comerciale	67.879.656	102.190.838	51%	44.664.168	64.845.274	45%
Sume de încasat de la entitățile afiliate	21.799.067	22.073.659	1%	32.021.177	33.627.348	5%
Alte creanțe	4.973.966	4.287.452	-14%	2.104.063	1.637.012	-20%
Capital subscris și neversat	-	5.000	100%	-	-	100%
Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar	-	(106.119)	100%	-	-	100%
Alte investiții pe termen scurt	523.375	151.590	-71%	523.375	151.590	-71%
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	101.341.239	53.514.162	-47%	72.742.368	18.063.178	-75%
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	205.025.595	188.573.788	-8%	153.948.899	120.056.132	-22%
CHELTUIELI ÎN AVANS	1.946.614	2.404.344	24%	1.455.707	1.750.605	20%
TOTAL ACTIVE	360.396.007	384.155.808	7%	329.911.290	342.973.998	4%
DATORII PE TERMEN SCURT	55.727.591	64.734.692	16%	44.020.189	46.217.219	5%
Sume datorate instituțiilor de credit	18.470.920	17.047.882	-8%	18.470.922	15.758.795	-15%
Avansuri încasate în contul comenzilor	704.150	3.068.107	336%	374.905	289.100	-23%
Datorii comerciale – furnizori	15.927.100	14.080.645	-12%	8.217.606	7.068.932	-14%
Sume datorate entităților din grup	7.075.469	6.841.016	-3%	7.911.584	8.576.442	8%
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	13.549.952	23.697.042	75%	9.045.172	14.523.950	61%
DATORII PE TERMEN LUNG	57.406.454	52.393.464	-9%	51.497.412	43.859.524	-15%
Sume datorate instituțiilor de credit	55.381.056	49.896.451	-10%	49.494.614	41.775.284	-16%
Sume datorate entităților din grup	1.122.070	1.122.070	0%	1.122.070	1.122.070	0%
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	903.328	1.374.943	52%	880.728	962.170	9%
TOTAL DATORII	113.134.045	117.128.156	4%	95.517.601	90.076.743	-6%
PROVIZIOANE	16.092.950	18.786.361	17%	3.214.798	4.861.241	51%
VENITURI ÎN AVANS	7.007.956	7.269.967	4%	2.724.886	2.378.628	-13%
Subvenții pentru investiții	609.034	385.120	-37%	609.034	385.120	-37%
Venituri înregistrate în avans	6.398.922	6.884.847	8%	2.115.852	1.993.508	-6%
Fond comercial negativ	-	-	100%	-	-	100%
CAPITALURI PROPRII	224.161.056	240.971.324	7%	228.454.005	245.657.386	8%
Capital subscris și vărsat	91.139.499	91.139.499	0%	91.139.499	91.139.499	0%
Alte elemente de capitaluri proprii	4.206.340	12.930.635	207%	4.206.340	12.944.818	208%
Prime de capital	23.185.001	23.185.001	0%	23.185.001	23.185.001	0%
Rezerve	6.515.660	6.428.854	-1%	6.092.872	6.092.872	0%
Acțiuni proprii	(7.535.897)	(13.914.926)	85%	(7.535.897)	(13.914.926)	85%
Căștișuri legate de instrumentele de capitaluri proprii	1.805.558	1.805.558	0%	1.805.558	1.805.558	0%
Profitul sau pierderea reportată	65.096.334	103.704.816	59%	71.013.258	109.470.845	54%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	43.097.649	15.841.397	-63%	41.898.453	14.933.719	-64%
Repartizarea profitului	(3.394.091)	-	-100%	(3.351.079)	-	-100%
Interese care nu controlează	45.003	(149.510)	-432%	-	-	-
TOTAL PASIVE	360.396.007	384.155.808	7%	329.911.290	342.973.998	4%

*neauditat

CASH FLOW AROBS INDIVIDUAL

	30.06.2022 AROBS Individual*	30.06.2023 AROBS Individual*	Variație %
Profit înainte de impozitarea	32.044.409	19.048.765	-41%
Ajustări pentru:			
Cheltuieli cu amortizarea	1.596.863	2.651.934	66%
Cheltuieli privind activele cedate	-	141.231	
Venituri din vânzarea activelor	(2.000)	(163.906)	8095%
Beneficii acordate angajaților SOP	1.374.735	8.738.478	536%
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	1.218.441	122.633	-90%
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	898.403	1.530.141	70%
Cheltuieli (+)/Venituri (-) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	-	2.355.417	
Venituri din subvenții	(135.958)	(223.914)	65%
Cheltuieli privind dobânzile și alte costuri financiare	241.348	604.172	150%
Venituri din dobânda și alte venituri financiare	(716.814)	(1.676.697)	134%
Venit din dividende/investiții financiare cedate	(4.569)	(345.215)	7455%
Corecții de erori și ajustări rezultat reportat	(411.556)	(89.787)	-78%
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	36.103.302	32.693.252	-9%
Variația soldurilor conturilor de creanțe comerciale și alte creanțe	(13.226.875)	(22.411.939)	69%
Variația soldurilor conturilor de stocuri	(563.305)	75.385	-113%
Variația soldurilor conturilor de datorii comerciale și alte datorii	2.115.038	2.520.780	19%
Variația soldurilor conturilor de cheltuieli în avans	111.918	(294.898)	-363%
Variația soldurilor conturilor de venituri în avans	274.121	(122.344)	-145%
Dobânzi plătite	(241.348)	(604.172)	150%
Dobânzi încasate	162.671	1.202.268	639%
Impozit pe profit plătit	(2.899.053)	(1.886.806)	-35%
Numerar net din activități de exploatare	21.836.469	11.171.527	-49%
Fluxuri de numerar din activități de investiție			
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	(2.570.937)	(3.675.636)	43%
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	-	(6.379.029)	
Alte investiții în active financiare	(86.653.124)	(45.242.415)	-48%
Încasări din dividende/investiții financiare cedate	4.569	345.215	7455%
Numerar net din activități de investiție	(89.219.492)	(54.951.865)	-38%
Fluxuri de numerar din activități de finanțare			
Încasare/(Rambursare) de împrumuturi bancare	71.542.239	(10.431.457)	-115%
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(261.771)	(467.395)	79%
Numerar net din activități de finanțare	71.280.468	(10.898.852)	-115%
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	3.897.445	(54.679.190)	-1503%
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	88.204.684	72.742.368	-18%
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	92.102.129	18.063.178	-80%

*neauditat

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

AROBS LA NIVEL DE GRUP

Indicatorul lichidității curente la 30.06.2023

<u>Active curente</u>	<u>190.978.132</u>	
Datorii curente	64.734.692	= 2,95

Indicatorul lichidității imediate la 30.06.2023

<u>Active curente-stocuri</u>	<u>184.520.926</u>	
Datorii curente	64.734.692	= 2,85

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.06.2023

<u>Capital împrumutat</u>	<u>50.911.834</u>			
Capital propriu	240.971.324	x 100	x 100	= 21,13%

<u>Capital împrumutat</u>	<u>50.911.834</u>			
Capital angajat	291.883.158	x 100	x 100	= 17,44%

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a debitelor – clienți (zile) la 30.06.2023

<u>Sold mediu clienți</u>	<u>106.971.610</u>		
Cifra de afaceri	241.144.346	x 90	= 79,85

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.06.2023

<u>Cifra de afaceri</u>	<u>241.144.346</u>		
Active imobilizate	193.177.676		= 1,25

AROBS LA NIVEL INDIVIDUAL

Indicatorul lichidității curente la 30.06.2023

<u>Active curente</u>	<u>121.806.737</u>	
Datorii curente	46.217.219	= 2,64

Indicatorul lichidității imediate la 30.06.2023

<u>Active curente-stocuri</u>	<u>120.111.007</u>	
Datorii curente	46.217.219	= 2,60

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.06.2023

<u>Capital împrumutat</u>	<u>42.737.454</u>			
Capital propriu	245.657.386	x 100	x 100	= 17,40%

<u>Capital împrumutat</u>	<u>42.737.454</u>			
Capital angajat	288.394.840	x 100	x 100	= 14,82%

%Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a debitelor – clienți (zile) la 30.06.2023

<u>Sold mediu clienți</u>	<u>87.578.984</u>			
Cifra de afaceri	140.048.330	x 180	x 180	= 112,56

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.06.2023

<u>Cifra de afaceri</u>	<u>140.048.330</u>		
Active imobilizate	221.167.261		= 0,63

PERSPECTIVA ANULUI 2023

În data de 6 aprilie 2023, AROBS a informat piața cu privire la disponibilitatea Bugetului de Venituri și Cheltuieli la nivel consolidat pentru anul fiscal 2023. Bugetul a fost aprobat în cadrul AGOA care a avut loc în data de 28 aprilie 2023. Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru 2023 este prezentat mai jos:

CONT DE PROFIT SI PIERDERE	SUMA (LEI)
Cifra de afaceri netă, din care:	421.250.000
Venituri din servicii	334.915.000
Venituri din produse	86.335.000
Alte servicii	0
Alte venituri din exploatare	5.986.000
Total venituri din exploatare	427.236.000
Cheltuieli privind mărfurile	40.986.000
Cheltuieli cu personalul	188.621.000
Cheltuieli cu serviciile executate de terți	107.745.000
Alte cheltuieli de exploatare	15.648.000
Amortizare și depreciere	18.794.000
Total cheltuieli de exploatare	371.794.000
Profit din exploatare	55.442.000
EBITDA	74.235.000
<i>Marjă EBITDA</i>	<i>17,38%</i>
EBITDA Normalizată	92.460.000
<i>Marjă EBITDA Normalizată</i>	<i>21,64%</i>
Profit financiar	(1.607.000)
Profit brut	53.835.000
<i>Marjă Profit brut</i>	<i>12,60%</i>
Profit net	45.221.000
<i>Marjă Profit net</i>	<i>10,58%</i>
Profit net normalizat	63.446.000
<i>Marjă Profit net normalizat</i>	<i>14,85%</i>
Nr. acțiuni	911.394.988
Rezultat net/acțiune	0,05

La data publicării acestui raport financiar, conducerea Companiei menține Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023, așa cum este prezentat mai sus. În cazul în care vor fi necesare modificări ale acestuia, Compania va informa acționarii prin intermediul unui raport curent sau în cadrul raportului financiar aferent T3 2023.

RISCURI CHEIE PENTRU S2 2023

Cele mai semnificative riscuri legate de activitatea Emitentului pentru a doua jumătate a anului sunt prezentate mai jos. Reprezentanții companiei cunosc aceste riscuri, iar prin sistemul de management al riscului intern, încearcă anticiparea și neutralizarea lor, înainte ca eventualele consecințele potențiale să se manifeste. Cu toate acestea, multe din riscurile la care este supus Emitentul se află în afara controlului acesteia.

Riscurile prezentate în această secțiune nu includ toate acele riscuri asociate activității Emitentului. Per total, pot exista alți factori de risc și incertitudini pe care compania nu le cunoaște în momentul redactării acestui document și care pot modifica rezultatele efective ale Emitentului, condițiile financiare, performanța și performanța în viitor și pot duce la o scădere a prețului acțiunii companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să efectueze verificările prealabile necesare pentru a-și elabora propria evaluare a oportunității de investiție.

Riscul legat de scalarea afacerii

În ultimii ani, Emitentul a înregistrat o creștere și o cerere sporită pentru produsele și serviciile acestuia. Ca urmare, în ultimii ani, numărul personalului a crescut semnificativ, iar Emitentul se așteaptă ca acesta să continue să crească în următorul an. De exemplu, în S1 2023, la nivel consolidat, numărul mediu de angajați era de 1.216 comparativ cu 643 în S1 2022. În plus, pe măsură ce Compania s-a dezvoltat, numărul de clienți finali a crescut, de asemenea, în mod semnificativ, iar Emitentul a gestionat din ce în ce mai multe proiecte de servicii și implementări ale produselor și serviciilor acestuia. Creșterea și extinderea afacerii, a serviciilor, produselor și a nivelului de asistență pe care îl oferă clienților pune o presiune semnificativă asupra resurselor de management, operaționale și financiare. Pentru a gestiona în mod eficient orice creștere viitoare, Emitentul trebuie să continue să își îmbunătățească și să își extindă infrastructura financiară și de tehnologie a informației, să îmbunătățească și să extindă infrastructura operațională și cea de sisteme și control operațional și administrativ, precum și capacitatea acestuia de a gestiona în mod eficient efectivele, capitalul și procesele, toate acestea putând fi mai dificil de realizat cu atât mai mult cu cât o parte din angajații Emitentului continuă să lucreze de la distanță.

Este posibil ca Emitentul să nu reușească să implementeze cu succes sau să își extindă îmbunătățirile aduse sistemelor și proceselor acestuia într-un mod eficient sau în timp util. În plus, este posibil ca sistemele și procesele existente să nu poată preveni sau detecta toate erorile, omisiunile sau fraudele. De asemenea, este posibil ca Emitentul să întâmpine dificultăți în gestionarea îmbunătățirilor aduse sistemelor și proceselor sale sau în legătură cu software-ul furnizat de către terți și care este licențiat pentru a oferi suport Emitentului în legătură cu astfel de îmbunătățiri. Orice creștere viitoare ar adăuga complexitate organizației Emitentului și ar necesita o coordonare eficientă la nivelul întregii organizații. Eșecul gestionării eficiente a oricărei creșteri viitoare ar putea duce la creșterea costurilor, perturbarea relațiilor existente cu clienții finali, reducerea cererii sau ar limita Emitentul la distribuirea redusă a serviciilor acestuia și/sau la implementări mai mici ale produselor acestuia sau ar afecta performanța afacerii și rezultatele operaționale.

Achizițiile, asocierile și alianțele strategice pot avea un efect negativ asupra afacerii Emitentului

Emitentul se așteaptă să realizeze în continuare achiziții și să intre în asocieri și alianțe strategice ca parte a strategiei sale de afaceri pe termen lung. Achizițiile și alte tranzacții și aranjamente anunțate de către Emitent în ultima perioadă sau care vor apărea în viitor implică provocări și riscuri semnificative, inclusiv faptul că nu abordează strategia Emitentului de afaceri, că Emitentul obține o rentabilitate nesatisfăcătoare a investiției sale, că ridică noi obligații și provocări legate de conformitate, că există dificultăți în integrarea și reținerea de noi angajați, sisteme de afaceri și tehnologie, că distrage atenția conducerii de la celelalte afaceri ale Emitentului sau că tranzacțiile anunțate ar putea să nu fie finalizate. Dacă un acord nu reușește să anticipeze în mod adecvat circumstanțele și interesele în schimbare ale unei părți, poate duce la rezilierea anticipată sau la renegociere a acordului. Succesul acestor tranzacții și aranjamente va depinde în parte de capacitatea Emitentului de a le folosi pentru a îmbunătăți serviciile și produsele existente sau pentru a dezvolta altele noi, precum și de capacitatea companiilor achiziționate de a se conforma politicilor Emitentului, proceselor în domenii precum guvernarea datelor, confidențialitate și securitate cibernetică. Poate dura mai mult decât se anticipează pentru a obține beneficiile complete din aceste tranzacții și aranjamente, cum ar fi venituri crescute sau eficiență sporită, ori beneficiile pot fi în cele din urmă mai mici decât Emitentul a anticipat. Aceste evenimente ar putea afecta negativ situațiile financiare consolidate ale Emitentului.

Un incident de securitate a rețelei sau a datelor poate permite accesul neautorizat la rețeaua sau datele Emitentului, poate afecta reputația acestuia, poate crea probleme suplimentare de răspundere și poate să aibă un impact negativ asupra rezultatelor financiare

Companiile sunt supuse unei mari varietăți de atacuri asupra rețelelor lor în mod constant, din ce în ce mai des. În plus față de atacurile tradiționale conduse de hackeri, codurile malițioase (cum ar fi virusii și viermii informatici), încercările de phishing, furtul sau utilizarea abuzivă a angajaților, actori sofisticăți se angajează în intruziuni și atacuri (inclusiv atacuri avansate persistente), care sporesc riscurile la adresa rețelelor interne ale Emitentului și a mediilor orientate către clienți, precum și a informațiilor pe care acestea le stochează și le procesează.

Incidența breșelor de securitate cibernetică a crescut. În ciuda eforturilor semnificative de a crea bariere de securitate pentru astfel de amenințări, este practic imposibil pentru Emitent să atenueze în întregime aceste riscuri. Emitentul și furnizorii terți de servicii se pot confrunta cu amenințări și atacuri de securitate din diverse surse. Datele Emitentului, sistemele corporative, sistemele terților și măsurile de securitate pot fi încălcate din cauza unor acțiuni ale unor părți externe, a unei erori a angajaților, a unui act rău intenționat, a unui cumul al acestor factori sau în alt mod și, ca urmare, o parte neautorizată poate obține acces la datele Emitentului.

În plus, în calitate de furnizor și producător consacrat de soluții, servicii și produse software, Emitentul poate fi o țintă mai atractivă pentru astfel de atacuri. O breșă în securitatea datelor Emitentului sau un atac împotriva disponibilității serviciilor și produselor acestuia sau a furnizorilor săi de servicii ar putea afecta rețelele Emitentului sau rețelele securizate de produse și, creând întreruperi sau încetiniri ale sistemelor și exploatarea vulnerabilităților de securitate ale produselor Emitentului, precum și a informațiilor stocate în rețelele acestuia sau în cele ale furnizorilor săi de servicii, aceste date ar putea fi accesate, divulgate public, modificate, pierdute sau furate, ceea ce ar putea produce prejudicii financiare.

Deși Emitentul nu a suferit încă daune semnificative ca urmare a accesului neautorizat de către o terță parte la rețeaua sa internă, orice încălcare reală sau percepută a securității sistemelor sau rețelelor Emitentului ar putea duce la afectarea reputației sale, publicitate negativă, pierderea partenerilor, a clienților finali și a vânzărilor, pierderea avantajelor competitive față de concurenții acestuia, creșterea costurilor de remediere a oricăror probleme și și a modului de răspuns la incidente, investigații de reglementare și acțiuni de aplicare a legii, litigii costisitoare și alte tipuri de răspundere.

În plus, este posibil ca Emitentul să suporte costuri semnificative și consecințe operaționale pentru investigarea, remedierea, eliminarea și punerea în funcțiune a unor instrumente și dispozitive suplimentare menite să prevină breșele de securitate reale sau percepute și alte incidente de securitate, precum și costuri de conformare cu orice obligații de notificare care rezultă din orice incident de securitate.

Oricare dintre aceste efecte negative ar putea avea un impact negativ asupra percepției din piață a serviciilor și produselor Emitentului, precum și asupra încrederii clienților finali și a investitorilor în Emitent și ar putea să afecteze grav afacerile sau rezultatele operaționale.

Rezultatele operaționale pot varia semnificativ de la o perioadă la alta și pot fi imprevizibile

Rezultatele operaționale ale Emitentului pot varia semnificativ de la o perioadă la alta și pot fi imprevizibile, ceea ce ar putea face ca prețul de piață al Acțiunilor să scadă. Chiar dacă rezultatele operaționale, în special veniturile, marjele brute, marjele de exploatare și cheltuielile de exploatare au înregistrat creșteri în perioada anterioară, este posibil ca acestea să varieze ca urmare a unui număr de factori, dintre care mulți sunt în afara controlului Emitentului și pot fi dificil de prevăzut, inclusiv:

- capacitatea Emitentului de a atrage și de a păstra noi clienți finali sau de a vinde servicii și/sau produse suplimentare clienților finali existenți;
- ciclurile bugetare, modelele de cumpărare sezoniere și practicile de cumpărare ale clienților finali, inclusiv probabilitatea încetinerii cheltuielilor în domeniul tehnologiei din cauza încetinerii economice globale;
- modificări ale cerințelor clienților finali, distribuitorilor sau revânzătorilor sau ale nevoilor pieței;
- concurența prețurilor;

- calendarul și succesul introducerii de noi servicii și produse de către Emitent sau de către concurenții acestuia sau orice altă schimbare a peisajului concurențial al industriei în care activează Emitentul, inclusiv consolidarea în rândul concurenților acestuia sau a clienților finali și a unor schimbări strategice, parteneriate încheiate de către și între concurenții Emitentului;
- capacitatea Emitentului de a își extinde cu succes și în mod continuu afacerile la nivel național și internațional, în special având în vedere actuala încetinire economică globală;
- incapacitatea Emitentului de a finaliza sau integra în mod eficient orice achiziții pe care le poate întreprinde;
- creșterea cheltuielilor sau a datoriilor neprevăzute și orice impact asupra rezultatelor operaționale ale Emitentului ca urmare a oricăror achiziții pe care acesta le realizează;
- capacitatea Emitentului de a crește anvergura și productivitatea canalului de distribuție;
- decizii ale potențialilor clienți finali de a achiziționa servicii și produse de la furnizori mai mari și recunoscuți la nivel internațional sau de la furnizorii lor principali de echipamente de rețea și/sau servicii;
- riscul de insolvență sau dificultățile de creditare cu care se confruntă clienții finali, care ar putea spori din cauza situației economice globale, afectând negativ capacitatea acestora de a achiziționa sau de a plăti în timp util / deloc produsele și serviciile Emitentului, sau cu care se confruntă furnizorii cheie ai Emitentului, inclusiv furnizorii unici ai acestuia, ceea ce ar putea perturba lanțul de aprovizionare al Emitentului;
- orice întrerupere în canalul de distribuție sau încetarea relațiilor pe care Emitentul le are cu parteneri de distribuție importanți, inclusiv ca urmare a consolidării în rândul distribuitorilor și revânzătorilor de produse și servicii;
- incapacitatea Emitentului de a onora comenzile clienților finali din cauza întârzierilor din lanțul de aprovizionare sau a evenimentelor care afectează furnizorii și partenerii emitentului sau furnizorii acestora, precum și indisponibilitatea resurselor interne sau a partenerilor pentru execuția serviciilor și livrarea produselor solicitate, toate acestea putând fi afectate în mod negativ de efectele situației economice globale;
- costul și rezultatele unor potențiale litigii, care ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității Emitentului;
- sezonality sau fluctuațiile ciclice ale pieței în care Emitentul activează, inclusiv a pieței resurselor IT, angajați și subcontractori;
- instabilitatea politică, economică și socială cauzată de conflictul militar inițiat de Federația Rusă în Ucraina, continuarea ostilităților în Orientul Mijlociu, activități teroriste, orice perturbări cauzate de COVID-19 și/sau orice altă pandemie ori criză sanitară generală ar putea apărea și orice perturbare pe care aceste evenimente ar putea să o provoace în economia industrială globală;
- condițiile macroeconomice generale, atât la nivel național, cât și pe piețele externe în care este prezent Emitentul, care ar putea avea un impact asupra unora sau tuturor regiunilor în care Emitentul își desfășoară activitatea, inclusiv încetinirea preconizată a creșterii economice globale, riscul crescut de inflație și potențialul de recesiune globală;

Oricare dintre factorii de mai sus sau efectul cumulativ al unora dintre factorii menționați mai sus poate avea ca rezultat fluctuații semnificative ale rezultatelor financiare și ale altor rezultate operaționale ale Emitentului. Această impredictibilitate ar putea duce la eșecul Emitentului de a își îndeplini așteptările privind veniturile, marjele sau alte rezultate operaționale.

Incertitudinea economică globală continuă ar putea avea un efect negativ asupra afacerii și rezultatelor operaționale ale Emitentului

Emitentul își desfășoară activitatea într-o piață globalizată și, prin urmare, afacerile și veniturile acestuia sunt interdependente de condițiile macroeconomice globale. Eforturile internaționale de a limita răspândirea COVID-19 au avut un efect negativ semnificativ asupra condițiilor macroeconomice globale, care continuă să provoace incertitudine economică. În plus, conflictul militar generat de Federația Rusă în Ucraina, instabilitatea de pe

piețele globale de credit, scumpirea prețurilor unor mărfuri esențiale (petrol, energie electrică, etc.), schimbările în politicile publice, cum ar fi cele atât interne, cât și internaționale, precum reglementări, impozite sau acorduri comerciale internaționale, dispute comerciale internaționale, schimbarea unor guverne, tulburări geopolitice și alte perturbări ale economiilor și piețelor globale și regionale continuă să adauge incertitudine la condițiile economice globale.

Aceste condiții nefavorabile ar putea duce la reduceri ale vânzărilor serviciilor și produselor Emitentului, la cicluri de vânzare mai lungi, la reduceri ale duratelor și valorilor contractelor încheiate cu clienții Emitentului, o adoptare mai lentă a noilor tehnologii și o concurență sporită în materie de prețuri și tarife. Ca urmare, orice incertitudine sau deteriorare continuă sau mai pregnantă a condițiilor macroeconomice și de piață la nivel mondial ar putea determina clienții finali să își modifice prioritățile de cheltuieli sau să amâne deciziile de subcontractare de servicii sau cumpărare de produse, ceea ce ar putea avea ca efect prelungirea ciclurilor de vânzare, oricare dintre acestea putând dăuna afacerii și rezultatelor operaționale ale Emitentului.

Este posibil ca eforturile actuale ale Emitentului de cercetare și dezvoltare să nu producă produse sau servicii de succes, care să aibă ca rezultat venituri semnificative, economii de costuri sau alte beneficii în viitorul apropiat

Dezvoltarea serviciilor și produselor aferente activității Emitentului reprezintă un proces costisitor. Investițiile Emitentului în cercetare și dezvoltare pot să nu aibă ca rezultat îmbunătățiri semnificative, servicii sau produse comercializabile sau poate avea ca rezultat servicii sau produse care sunt mai scumpe decât se anticipase. În plus, este posibil ca Emitentul să nu realizeze economiile de costuri sau îmbunătățirile anticipate ale performanței pe care le anticipase (poate dura o perioadă mai mare de timp pentru a genera venituri). Planurile de viitor ale Emitentului includ investiții semnificative în cercetare și dezvoltare. Emitentul consideră că trebuie să continue să dedice o cantitate semnificativă de resurse eforturilor acestuia de cercetare și dezvoltare pentru a își menține poziția competitivă. Cu toate acestea, este posibil ca Emitentul să nu înregistreze venituri semnificative din aceste investiții în viitorul apropiat sau aceste investiții pot să nu aducă beneficiile așteptate, oricare dintre acestea putând să afecteze negativ afacerea și rezultatele operaționale.

Riscuri legate de drepturile de proprietate intelectuală

Alte entități pot pretinde că Emitentul le încalcă drepturile de proprietate intelectuală. Numărul acestor revendicări poate crește din cauza schimbărilor tehnologice constante din piețele în care Emitentul concurează, a acoperirii extinse de brevete a tehnologiilor existente, a ratei rapide de eliberare a noilor brevete și a ofertei sale. Pentru a rezolva aceste revendicări, este posibil ca Emitentul să încheie acorduri de redevențe și acorduri de licență în condiții mai puțin favorabile decât cele disponibile în prezent, să înceteze să mai vândă sau să reproiecteze serviciile sau produsele afectate sau să plătească daune pentru a îndeplini angajamentele de despăgubire față de clienții acestuia. Aceste rezultate pot determina scăderea marjelor operaționale. Pe lângă daunele bănești, în unele jurisdicții, reclamanții pot solicita măsuri ordonate de către instanțele de judecată care pot limita sau împiedica importul, comercializarea și vânzarea serviciilor sau produselor noastre care au tehnologii care încalcă drepturile de proprietate intelectuală. În unele țări, cum ar fi Germania, o ordonanță poate fi emisă înainte ca părțile să fi contestat pe deplin valabilitatea brevetelor subsecvente.

Riscul privind lichiditatea și riscul de cash-flow

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

Cu toate acestea, în contextul unei companii din domeniul IT, există un risc inerent asociat lichidității scăzute, care poate afecta capacitatea acesteia de a face față cererilor de plată și de a-și desfășura activitatea în mod eficient.

Unul dintre factorii care contribuie la acest risc este natura serviciilor IT, care pot implica adesea contracte pe termen lung cu clienți corporativi sau guvernamentali. În astfel de cazuri, există posibilitatea ca clienții să întârzie sau să nu plătească în totalitate facturile sau să nu respecte termenele de plată convenite. Acest lucru poate duce la creșterea creanțelor neîncasate și la o presiune asupra lichidității Emitentului.

De asemenea, în industria IT, concurența este puternică și evoluția rapidă a tehnologiei poate determina o schimbare bruscă a cererii și a preferințelor clienților. În cazul în care Emitentul nu poate răspunde rapid schimbărilor de pe piață sau nu reușește să-și păstreze clienții existenți, poate întâmpina dificultăți în generarea veniturilor și, implicit, în menținerea unei lichidități adecvate.

Mai mult, costurile ridicate asociate dezvoltării și implementării tehnologiei pot determina cheltuieli semnificative și presiuni asupra fluxului de numerar al Emitentului. Aceste cheltuieli pot include achiziționarea de echipamente, plata specialiștilor IT și investiții în cercetare și dezvoltare. În cazul în care Emitentul nu reușește să gestioneze eficient aceste costuri sau nu obține un randament adecvat al investițiilor, lichiditatea sa poate fi afectată negativ.

Pentru a minimiza riscul de lichiditate scăzută, Emitentul implementează o gestionare financiară riguroasă, monitorizează cu atenție fluxul de numerar, dezvoltă politici și proceduri clare de colectare a creanțelor și își diversifică portofoliul de clienți. De asemenea, Emitentul menține o rezervă adecvată a lichidității și stabilește relații solide cu furnizorii și partenerii financiari, pentru a putea face față situațiilor neprevăzute și a asigura o stabilitate financiară pe termen lung.

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.

Un risc asociat direct cu această situație este cel legat de fluctuațiile ratei dobânzii și disponibilitatea surselor de finanțare. În cazul în care ratele dobânzilor în piață cresc semnificativ, Emitentul ar putea fi afectat prin majorarea costurilor de finanțare atunci când trebuie să refinanțeze sau să contracteze noi împrumuturi. O creștere a ratei dobânzii poate duce la plata unor dobânzi mai mari pentru creditele existente și poate afecta negativ fluxul de numerar al Companiei.

De asemenea, dacă mediul economic se deteriorează și încrederea investitorilor și a creditorilor scade, Emitentul poate întâmpina dificultăți în obținerea finanțării necesare pentru operațiunile curente sau pentru proiecte de dezvoltare. În aceste circumstanțe, este posibil ca instituțiile financiare să impună restricții mai stricte și să crească cerințele de securitate pentru a acorda împrumuturi. Acest lucru poate limita accesul Emitentului la finanțare convenabilă și adecvată, afectând capacitatea sa de a-și finanța activitățile și de a se dezvolta în mod eficient.

Un alt risc legat de rata dobânzii și a surselor de finanțare este legat de expunerea la riscul valutar. Dacă Emitentul are datorii în valută străină și moneda locală se depreciază, costurile de finanțare pot crește semnificativ, ceea ce poate afecta rentabilitatea companiei și lichiditatea sa.

Pentru a gestiona riscul asociat ratei dobânzilor și surselor de finanțare, Emitentul evaluează constant mediul economic, monitorizează fluctuațiile ratei dobânzii și dezvoltă strategii adecvate de gestionare a riscurilor. Acestea includ diversificarea surselor de finanțare, folosirea instrumentelor financiare pentru a proteja împotriva fluctuațiilor ratei dobânzii, menținerea unui nivel adecvat al rezervelor de numerar și menținerea unei relații solide cu instituțiile financiare și creditorii.

Modificările legilor sau ale interpretărilor fiscale, precum și deciziile nefavorabile ale autorităților fiscale, ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra rezultatelor operațiunilor Emitentului și asupra fluxurilor de numerar

Legile și reglementările fiscale din România pot fi supuse modificărilor și pot exista modificări în interpretarea și aplicarea legislației fiscale. Aceste modificări ale legislației fiscale și/sau a interpretării și aplicării legii fiscale pot fi adoptate/aplicate cu celeritate de către autorități, dificil de anticipat și, prin urmare, este posibil ca Emitentul să nu fie pregătit pentru aceste schimbări. De aceea Emitentul consideră că există un risc ca anumite relații de colaborare cu subcontractori să fie considerate de către autoritățile fiscale ca activități dependente ceea ce poate conduce la recalcularea taxelor și impozitelor aferente acestora.

În prezent există riscul semnificativ ca Emitentul să se confrunte cu eliminarea facilității fiscale de scutire de impozitul pe venit pentru angajații din domeniul IT (ca urmare a unor demersuri la nivel guvernamental de a elimina scutirile acordate anumitor industrii), și chiar cu creșteri ale impozitelor datorate în cazul modificării ratelor de impozitare sau în cazul în care legile sau reglementările fiscale sunt modificate sau reinterpretate de către autoritățile competente într-un mod care defavorizează Emitentul, ceea ce ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra fluxurilor de numerar, a activității, a perspectivelor, a rezultatelor operațiunilor și a situației financiare pentru orice perioadă de raportare afectată. La momentul redactării acestui raport financiar, Emitentul este la curent cu cele mai recente modificări fiscale propuse de guvern și așteaptă implementarea oficială a acestora.

Riscul legislativ asociat industriei de management de flotă

Industria de fleet management este supusă la reglementări stricte privind siguranța rutieră, protecția mediului și conformitatea cu legile și reglementările privind conducerea vehiculelor comerciale și protecția datelor personale.

Ca furnizor de soluții de management al flotei, Grupul este conștient de aceste reglementări și se asigură că se depun toate eforturile necesare pentru ca serviciile oferite să respecte toate cerințele din punct de vedere legal și administrativ.

Instabilitatea politică și militară din regiune poate avea consecințe negative asupra activității Emitentului

Instabilitatea politică și militară din regiune, determinată de invazia Ucrainei de către Federația Rusă în februarie 2022, precedată de pierderea controlului asupra Peninsulei Crimeea în favoarea Federației Ruse și conflictul din Estul Ucrainei cu separatiștii pro-ruși în anul 2014, precum și sancțiunile internaționale impuse Federației Ruse ca urmare a acestor evenimente, pot determina condiții economice profund nefavorabile, tulburări sociale sau, în cel mai rău caz, confruntări militare extinse în regiune. Efectele sunt, în mare măsură, imprevizibile, putând include o scădere a investițiilor, fluctuații valutare semnificative, creșteri ale ratelor dobânzilor, reducerea disponibilității creditului, a fluxurilor comerciale și de capital, creșteri ale prețurilor energiei etc.

Aceste efecte, dar și alte efecte negative neprevăzute ale situațiilor de criză din regiune ar putea avea consecințe negative semnificative asupra activității, perspectivelor, rezultatelor operațiunilor și poziției financiare a Emitentului.

Tendința ascendentă a ratei inflației ar putea produce consecințe negative semnificative asupra performanței financiare a Emitentului

În Raportul asupra inflației emis în mai 2023, Banca Națională a României („BNR”) apreciază că rata anuală a inflației își va continua tendința descendentă, însă doar graduală pe parcursul anului 2023. Astfel, BNR anticipează că în decembrie 2023 rata inflației se va situa la valoarea de 7,5%.

Imprevizibilitatea ratei inflației poate avea efecte negative asupra activității Emitentului prin creșterea dificultății estimării de către Emitent a costurilor totale aferente activităților desfășurate de acesta și crearea unei potențiale necorelări a prețurilor practicate de Emitent în relația cu clienții cu costurile Emitentului, cu efect semnificativ negativ. O diferență semnificativă între rata inflației anticipată într-o anumită perioadă și valoarea efectiv înregistrată în perioada respectivă poate influența negativ semnificativ modalitatea de alocare a resurselor Emitentului, influențând astfel activitatea, disponibilitățile financiare, perspectivele și profitabilitatea acestuia.

Mai mult, o creștere imprevizibilă a ratei inflației poate aduce dezechilibre la nivel macroeconomic, caracterizate prin creșterea ratelor dobânzii, scăderea nivelului de trai și, în general, încetinirea dezvoltării economiei în România, dezechilibre ce pot contribui la scăderea cererii în domeniul securității cibernetice.

O potențială deteriorare a condițiilor economice, politice și sociale generale din România ar putea avea efecte negative asupra activității Emitentului

Succesul Emitentului este strâns legat de evoluțiile economice generale din România. Evoluțiile negative sau slăbirea generală a economiei României, scăderea nivelului de trai, resursele de lichiditate limitate ale potențialilor clienți și creșterea nivelului de șomaj ar putea avea un impact negativ direct asupra cererii din piața în care activează Emitentul din România.

În ultimii ani, România a trecut prin schimbări politice, economice și sociale de anvergură. Așa cum este de așteptat de la piețele emergente, acestea nu dețin întreaga infrastructură de afaceri, cadrul juridic și de reglementare care există în general în economii de piață libere, mai mature. De asemenea, legislația fiscală a României este supusă unor interpretări multiple, diverse și poate suferi modificări în mod frecvent și, uneori, subite sau prea rapid implementate.

Direcția în care se îndreaptă pe viitor economia României rămâne în mare parte dependentă de eficacitatea măsurilor economice, financiare și monetare adoptate la nivel guvernamental, precum și de evoluțiile din domeniul fiscal, juridic, de reglementare și politic. Condițiile economice defavorabile din România, incertitudinea fiscală și creșterea impozitării ar putea avea, în cele din urmă, un impact negativ direct și/sau indirect asupra prețurilor percepute pentru produsele și serviciile Emitentului.

Dificultățile României în legătură cu integrarea sa în Uniunea Europeană pot avea un efect negativ semnificativ asupra activității Emitentului

România a intrat în Uniunea Europeană în ianuarie 2007 și continuă să treacă prin procese de modificări legislative ca urmare a aderării la UE și a integrării continue în UE. În cadrul procesului de aderare, UE a stabilit o serie de măsuri pe care România trebuie să le respecte pentru a îndeplini cerințele de bază de aderare la UE. Comisia Europeană a primit sarcina de a monitoriza progresele realizate de România, prin emiterea de rapoarte anuale de conformitate, prin Mecanismul de Cooperare și de Verificare (MCV). În septembrie 2023, Comisia Europeană a închis oficial MCV pentru România.

În continuare România va fi supusă evaluărilor și discuțiilor în cadrul Mecanismului european privind statul de drept care prevede un proces pentru un dialog anual la care participă Comisia, Consiliul și Parlamentul European, alături de statele membre, parlamentele naționale, societatea civilă și alte părți interesate din domeniul statului de drept.

În cazul în care România nu se conformează cu măsurile pe care trebuie să le respecte pentru a îndeplini cerințele de bază de aderare la UE sau nu pune în aplicare recomandările emise de organismele abilitate, aceasta poate fi supusă unor sancțiuni UE care ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra operațiunilor financiare, a investițiilor și a fluxurilor de capital din țară și, prin urmare, asupra activității, a perspectivelor, a rezultatelor operațiunilor și a situației financiare a Emitentului.

Leul poate fi supus unei volatilități ridicate

Leul este supus unui regim de curs de schimb variabil, prin care valoarea sa față de valutele străine este stabilită pe piața de schimb interbancară. Politica monetară a BNR are ca țintă inflația. Regimul de curs de schimb variabil este aliniat la folosirea țintelor de inflație ca ancoră nominală a politicii monetare și permite un răspuns de politică flexibilă la șocurile neprevăzute care ar putea afecta economia. BNR nu are în vedere un anumit nivel sau un anumit interval pentru cursul valutar. Capacitatea BNR de a limita volatilitatea leului depinde de un număr de

factori economici și politici, inclusiv de disponibilitatea rezervelor de monedă străină și de volumul noilor investiții directe străine.

Orice modificări ale percepțiilor investitorilor globali asupra perspectivelor economice globale ori ale României pot duce la deprecierea leului românesc. O depreciere semnificativă a leului ar putea afecta negativ situația economică și financiară a țării, ceea ce ar putea avea un efect negativ substanțial asupra activității, rezultatelor operaționale și situației financiare a 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.

DECLARAȚIA CONDUCERII

Cluj-Napoca, 28 septembrie 2023

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare individuale și consolidate neauditate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2023 și 30.06.2023 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 primele șase luni ale exercițiului financiar 2023 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Voicu Oprean

CEO

AROBS GRUP

SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE

**PENTRU PERIOADA ÎNCHEIATĂ
LA 31 IUNIE 2023**

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

CUPRINS

BILANȚ CONSOLIDAT	4
FLUXURI DE TREZORERIE	12
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII.....	13

AROBS GRUP
BILANȚ
LA 30 Iunie 2023

(toate sumele sunt exprimate in LEI , dacă nu este specificat altfel)

BILANȚ CONSOLIDAT

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 Ianuarie 2023	Sold la 30 Iunie 2023
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1	1	-	-
2	2	8.325.272	11.346.464
3	3	10.057.507	8.946.912
4	4	112.394.246	142.200.776
5	5	-	-
6	6	-	11.217
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	130.777.025	162.505.369
II IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1	8	937.379	771.760
2	9	6.830.108	8.807.298
3	10	2.160.612	2.465.266
4	11	-	-
5	12	7.910.008	13.998.578
6	13	-	-
7	14	-	-
8	15	-	-
9	16	186.227	14.169
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	18.024.334	26.057.071
III IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1	18	1.051	1.051
2	19	-	-
3	20	9.130	9.130
4	21	-	-
5	22	-	-
6	23	4.612.258	4.605.055
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	4.622.439	4.615.236
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	153.423.798	193.177.676

AROBS GRUP
BILANȚ
LA 30 Iunie 2023

(toate sumele sunt exprimate in LEI , dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 Ianuarie 2023	Sold la 30 Iunie 2023
B ACTIVE CIRCULANTE			
I STOCURI			
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	383.057	516.781
2 Producția in curs de execuție (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	1.643.680	3.429.947
3 Produse finite si 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	6.232.971	2.025.463
4 Avansuri (ct 4091)	29	248.584	485.015
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	8.508.292	6.457.206
II CREANTE (sumele care urmează sa fie încasate după o perioada 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 - 491)	31	67.879.656	102.190.838
2 Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct 451** - 495*)	32	21.799.067	22.073.659
3 Sume de încasat de la entitățile asociate si entitățile controlate in comun (ct 453 - 495*)	33	-	-
4 Alte creanțe (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	4.973.966	4.287.452
5 Capital subscris si neversat (ct 456 - 495*)	35	-	5.000
6 Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	35a	-	(106.119)
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	94.652.689	128.450.830
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	523.375	151.590
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	523.375	151.590
IV CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	101.341.239	53.514.162
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	205.025.595	188.573.788
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)			
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	1.941.979	2.291.393
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	4.635	112.951

AROBS GRUP
BILANȚ
LA 30 Iunie 2023

(toate sumele sunt exprimate in LEI , dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 30 Iunie 2023
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1	Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	-	-
2	Sume datorate instituțiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	18.470.920	17.047.882
3	Avansuri încasate în contul comenzilor (ct 419)	704.150	3.068.107
4	Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	15.927.100	14.080.645
5	Efecte de comerț de plătit (ct 403 + 405)	-	-
6	Sume datorate entităților din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	7.075.469	6.841.016
7	Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	-	-
8	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale pentru asigurările sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	13.549.952	23.697.042
TOTAL (rd. 45 la 52)		55.727.591	64.734.692
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)		145.217.430	119.730.529
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)		298.645.863	313.021.156
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1	Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	-	-
2	Sume datorate instituțiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	55.381.056	49.896.451
3	Avansuri încasate în contul comenzilor (ct 419)	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)	-	-
5	Efecte de comerț de plătit (ct 403 + 405)	-	-
6	Sume datorate entităților din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)	1.122.070	1.122.070
7	Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	-	-

AROBS GRUP
BILANȚ
LA 30 IUNIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI , dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la <u>1 ianuarie 2022</u>	Sold la <u>31 Decembrie 2022</u>
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurările sociale pentru asigurările sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	903.328	1.374.943
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	57.406.454	52.393.464
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	16.092.950	18.786.361
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	16.092.950	18.786.361
I VENITURI IN AVANS			
1 Subvenții pentru investiții (ct 475) (rd 70 + 71)	69	609.034	385.120
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	70	424.284	269.495
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	71	184.750	115.625
2 Venituri înregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74), din care:	72	6.398.922	6.884.847
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct 472*)	73	5.598.269	6.130.465
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	74	800.653	754.382
3 Venituri înregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct 478) (rd 76 + 77)	75	-	-
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	76	-	-
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	77	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	78	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	7.007.956	7.269.967
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1 Capital subscris vărsat (ct 1012)	80		
2 Capital subscris neversat (ct 1011)	81		
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	82	91.139.499	91.139.499
4 Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	83	-	-
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	84	-	-
TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84)	85	4.206.340	12.930.635

AROBS GRUP
BILANȚ
LA 30 IUNIE 2023

(toate sumele sunt exprimate in LEI , dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 30 Iunie 2023
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86	23.185.001	23.185.001
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	-	-
IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	88	5.112.464	5.090.263
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	89	373	373
3 Alte rezerve (ct 1068+107)	90	1.402.823	1.338.218
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	6.515.660	6.428.854
	92		
Acțiuni proprii (ct 109)			
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	93	7.535.897	13.914.926
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	94	1.805.558	1.805.558
		-	-
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	95		
- Sold D	96	65.096.334	103.704.816
		-	-
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121), aferenta societății-mama			
- Sold C	97		
- Sold D	98	43.097.649	15.841.397
		-	-
Repartizarea profitului (ct 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	3.394.091	-
VII INTERESE CARE NU CONTROLEAZA		224.116.053	241.120.834
Profitul sau pierderea exercițiului financiar			
- Sold C	101		
- Sold D	102		
Alte capitaluri proprii	103	112.346	536.056
		-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102+103)	104	(67.343)	(685.566)

AROBS GRUP
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT
LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu este specificat altfel)

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

Nr. crt.	Nr. rd.	Perioadă încheiată la 30 Iunie 2022	Perioadă încheiată la 30 Iunie 2023
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	126.741.769	241.144.346
Producția vândută (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	121.522.584	207.070.558
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct 707)	3	5.620.742	34.153.702
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	401.557	79.914
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766*)	5	-	-
Venituri din Subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
2 Venituri aferente costului producției in curs de execuție (ct 711 + 712)		-	-
- Sold C	7	60.913	4.544.140
- Sold D	8	-	5.487
3 Venituri din producția de mobilizări necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	963.996	1.287.673
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	431.630	975.242
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	596.227	1.013.218
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	230.972	-
- din care, venituri din Subvenții pentru investiții (ct 7584)	15	155.958	223.913
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	128.794.535	248.959.132
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	702.675	1.607.966
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	540.130	332.260
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	462.015	525.756
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct 607)	20	4.102.240	29.335.639
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	3.028	15.657
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	41.041.778	108.327.211
a) Salarii si indemnizații (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	39.775.313	105.184.814
b) Cheltuieli cu asigurările si protecția sociala (ct 645+646)	24	1.266.465	3.142.397
10 a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	4,866,874	11,747,492
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	4.866.874	11.748.143

AROBS GRUP
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT
LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Perioadă încheiată la 30 Iunie 2022	Perioadă încheiată la 30 Iunie 2023
a. 2) Venituri (ct 7813)	27	-	651
		4.866.874	11.748.143
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	(1.063.850)	1.298.153
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	942.195	1.718.359
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	2.006.045	420.206
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	45.271.388	70.399.367
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	44.712.637	68.819.755
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	33	373.794	651.380
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct 652)	34	-	-
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct 655)	35	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	184.957	928.232
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entități radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct 666*)	38	-	-
Ajustări privind provizioanele (rd. 40-41)	39	(735.731)	2.541.268
- Cheltuieli (ct 6812)	40	(95.070)	4.013.372
- Venituri (ct 7812)	41	640.661	1.472.104
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	95.184.491	226.099.455
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43		
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	33.610.044	22.859.677
12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entități afiliate	46	4.569	345.215
13 Venituri din dobânzi (ct 766)	47		
- din care, veniturile obținute de la entități afiliate	48	640.837	1.537.095
14 Venituri din Subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct 7418)	49		
15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50		
- din care, venituri din imobilizări financiare (ct 7615)	51	1.185.727	3.862.388
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	-	-
		1.831.133	5.744.698
16 Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 54-55)	53		
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	-

AROBS GRUP
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT
LA 30 Iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Perioadă încheiată la 30 Iunie 2022	Perioadă încheiată la 30 Iunie 2023
- Venituri (ct 786)	55	-	-
17 Cheltuieli privind dobânzile (ct 666*)	56	245.652	620.773
- din care, cheltuieli in relație cu entități afiliate	57	-	-
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	730.264	4.410.418
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	975.916	5.031.191
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	855.217	713.507
- Pierdere (rd. 59-52)	61	-	-
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	130.625.668	254.703.830
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	96.160.407	231.130.646
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	34.465.261	23.573.184
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)	66	5.695.072	6.592.646
20 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	67	4.328	603.085
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE aferent societății-mama			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68		
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69	28.653.515	15.841.397
22 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE aferent intereselor care nu controlează			-
- Profit	70		
- Pierdere	71		

AROBS GRUP
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA 30 Iunie 2023

(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu este specificat altfel)

FLUXURI DE TREZORERIE	30 Iunie 2023
Profit înainte impozitării	23,573,184
<i>Ajustări pentru:</i>	
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale și necorporale	11,743,844
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor de valoare mijloace fixe	4,299
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor de valoare pentru imobilizările financiare	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	122,633
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	1,677,071
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	4,013,372
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	(105,230)
Venituri din subvenții	(223,914)
Ajustări pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	-
Cheltuieli cu dobânzile	620,773
Venituri din dobânzi	(1,537,095)
Cheltuieli cu remunerarea în instrumente de capitaluri proprii	8,724,295
Cheltuieli privind investițiile financiare cedate	-
Venit din dividende/investiții financiare cedate	(345,215)
Corecții de erori	(183,716)
Cheltuieli/(Venituri) din acțiuni deținute la entitățile afiliate	(1,539,427)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	46,544,875
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(36,188,237)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(457,730)
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	1,928,453
Creșteri / (descreșteri) de datorii	8,247,713
Creșteri / (descreșteri) de venituri în avans	485,925
Dobânzi plătite	(620,773)
Dobânzi încasate	1,285,048
Impozit pe profit plătit	(5,534,180)
Numerar net din activități de exploatare	15,691,094
Fluxuri de numerar din activități de investiție	
Achiziții de active corporale și necorporale	(51,687,614)
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	-
Încasări din vânzarea de imobilizări	283,620
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	(6,379,029)
Alte investiții pe termen scurt	1,344,059
Încasări din dividende/investiții financiare cedate	345,215
Numerar net din activități de investiție	(56,093,749)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare	
Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit	(2,760,647)
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	(4,146,996)
Plăți din leasing financiar	(516,780)
Dividende plătite	-
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)	-
Numerar net din activități de finanțare	(7,424,423)
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(47,827,077)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	101,341,239
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	53,514,162

AROBS GRUP
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII

Element de capital propriu	Sold la	Creșteri		Reduceri		Sold la
	1 Ianuarie 2023	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	30 Iunie 2023
Capital subscris nevărsat	-	-	-	-	-	-
Capital subscris vărsat	91.139.499	-	-	-	-	91.139.499
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	4.206.340	8.724.092	-	(204)	-	12.930.635
Prime de capital	23.185.001	-	-	-	-	23.185.001
Rezerve legale	5.112.464	-	-	24.668	24.668	5.090.263
Rezerve statutare sau contractuale	373	-	-	-	-	373
Alte rezerve	1.252.931	-	-	-	-	1.252.931
Rezerve din conversie	149.892	551.864	-	616.469	-	85.287
Acțiuni proprii	(7.535.897)	(6.379.028)	-	-	-	(13.914.926)
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	1.805.558	-	-	-	-	1.805.558
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	64.723.793	39.741.899	39.728.226	1.043.631	-	103.422.061
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(646.395)	306.256	-	396.043	-	(736.182)
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare	1.018.937	-	-	-	-	1.018.937
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	43.097.649	16.377.453	-	43.633.705	-	15.841.397
Repartizarea profitului	(3.394.091)	3.394.091	3.394.091	-	-	-
Interese care nu controlează	45.002	648.403	-	842.915	-	(149.510)
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-
TOTAL	224.161.056	81.914.464	43.122.317	65.104.195	43.122.317	240.971.324

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

S1027_A1.0.0 /27.07.2023 Tip situație financiară : BS

An Semestru

Anul **2023**

Suma de control 104.084.317

Entitatea AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE SA

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate Cluj-Napoca
Strada DONATH Nr. 11 Bloc M4 Scara 2 Ap. 28 Telefon 0364143201

Număr din registrul comerțului J12/1845/1998

Cod unic de inregistrare 11291045

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

315700L7K C 3 G 7 1 Q D 8 1 3 3

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)

Raportari contabile semestriale

- 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 *Legea contabilității nr. 82/1991*

Raportare contabilă la data de 30.06.2023 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORII SI CAPITALURILE PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	245.657.386
Capital subscris	91.139.499
Profit/ pierdere	14.933.719

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

OPREAN VOICU

Numele si prenumele

CIUNGRADI BOGDAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

Digitally signed by Iuliana Nistor
Date: 2023.08.15 21:50:39
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	10.656.403	12.073.263
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	8.482.986	8.112.503
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	155.367.295	200.981.495
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	174.506.684	221.167.261
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.893.748	1.695.730
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	78.789.408	100.145.634
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	78.789.408	100.145.634
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	523.375	151.590
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	72.742.368	18.063.178
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	153.948.899	120.056.132
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	1.455.707	1.750.605
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	1.452.817	1.634.810
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	2.890	115.795
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	44.020.189	46.217.219
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	109.064.159	73.357.554
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	283.573.733	294.640.610
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	51.497.412	43.859.524
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	3.214.798	4.861.241
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	2.724.886	2.378.628
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	609.034	385.120
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	424.284	269.495
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	184.750	115.625
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	2.115.852	1.993.508

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

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	1.893.084	1.846.674
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	222.768	146.834
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	95.345.839	104.084.317
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	91.139.499	91.139.499
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	4.206.340	12.944.818
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	23.185.001	23.185.001
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	6.092.872	6.092.872
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	7.535.897	13.914.926
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	1.805.558	1.805.558
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	71.013.258	109.470.845
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	41.898.453	14.933.719
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	3.351.079	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	228.454.005	245.657.386
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	228.454.005	245.657.386

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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,

Numele si prenumele

OPREAN VOICU

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CIUNGRADI BOGDAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.2195/2023</small>	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2022-30.06.2022	01.01.2023-30.06.2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	107.697.495	140.048.330
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	106.672.239	138.195.380
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	102.547.549	136.389.622
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	5.506.496	3.670.024
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	356.550	11.316
— 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	60.913	0
Sold D	08	08	0	51.427
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	572.273	806.773
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	428.550	579.672
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	356.338	721.531
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	155.958	223.913
-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	109.115.569	142.104.879
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	591.717	682.297
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	469.291	145.115
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	377.819	368.587
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	211.850	169.877
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	156.257	189.580
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	4.267.547	2.395.548
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	2.578	3.350
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	30.646.118	63.587.762
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	29.858.800	62.102.863
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	787.318	1.484.899

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	1.596.863	2.651.934
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	1.596.863	2.651.934
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-775.502	1.185.544
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	898.899	1.571.430
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	1.674.401	385.886
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	41.291.924	51.524.590
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	40.812.797	50.246.442
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*)	35	33	346.659	518.167
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	132.468	759.981
— 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)	40	39	-503.710	1.646.442
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		2.355.417
- Venituri (ct.7812)	42	41	503.710	708.975
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	77.959.489	124.184.469
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	31.156.080	17.920.410
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	4.569	345.215
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	716.814	1.676.697
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	449.655	623.467
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	1.096.128	2.471.593
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	1.817.511	4.493.505
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	241.348	604.172
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	687.834	2.760.978
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	929.182	3.365.150

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	888.329	1.128.355	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	110.933.080	146.598.384	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	78.888.671	127.549.619	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	32.044.409	19.048.765	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	4.909.676	4.115.046	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	27.134.733	14.933.719	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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

CIUNGRADI BOGDAN

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2023

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.2195 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		14.933.719
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	137.733	128.627	9.106
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	137.733	128.627	9.106
- peste 30 de zile	06	06	50.994	41.938	9.056
- peste 90 de zile	07	07	28.432	28.432	0
- peste 1 an	08	08	58.307	58.257	50
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi 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, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- 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.	30.06.2022		30.06.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	474		661
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	581		765
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	20.677.943	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	12.699	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	20.665.244	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.376.595	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	1.317.578	6.186.420
- 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)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	1.317.578	6.186.420
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41	1.317.578	6.186.420
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	1.317.578	6.186.420
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44	1.317.578	6.186.420
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
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.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	538.098	538.098
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
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)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	122.609.194	200.857.426
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	114.892.407	191.187.414
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	114.210.884	172.363.100
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	681.523	18.824.314
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	681.523	18.824.314
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	7.716.787	9.670.012
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.775.000	3.506.568
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	5.941.787	6.163.444
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	48.206.780	69.953.443
- 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	11.416.273	10.286.717
- 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)	219.200	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	15.089.415	21.866.263
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	-739	-8.100
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	1.584.642	1.635.810
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	31.474	0
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	128.169	242.997
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	394.447	755.445
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	1.030.552	637.368
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	23.527.926	33.627.348
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	9.460.462	11.381.216

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	1.427.748	1.569.441
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat 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	1.560.723	1.795.907
- 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	1.560.723	1.795.907
- 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		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	513.519	151.590
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	243.345	134.175
- în lei (ct. 5311)	99	85	136.190	46.668
- în valută (ct. 5314)	100	86	107.155	87.507
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	91.785.526	13.227.987
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	34.274.381	2.399.945
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	57.511.145	10.828.042
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	126.684	4.687.503
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	11.560	10.450
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	115.124	4.677.053
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	20.964.508	34.536.173
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		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
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		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	1.110.107	1.416.580
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
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	3.948.938	7.358.032
- 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	418.630	1.035.236
- 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)		321.244
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	3.103.987	6.309.102
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	6.090.772	7.742.539
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.673.057	3.280.202
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	4.377.976	4.388.470
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	39.197	71.878
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	542	1.989
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	1.847.777	2.275.919
- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	133	117	1.661.471	1.483.815
- 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)	1.661.471	1.483.815
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	4.862.927	9.434.001		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	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	2.233.267	2.001.653		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	9.755		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	2.629.660	7.422.593		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	91.139.499	91.139.499		
- acțiuni cotate 4)	150	131	91.139.499	91.139.499		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- 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.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
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.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	91.139.499	X	91.139.499	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile 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				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	18.829.420	20,66	19.415.265	21,30
- deținut de persoane fizice	170	151	72.310.079	79,34	71.724.234	78,70
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153	30.06.2022	30.06.2023
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Venituri obținute din activități agricole	178	157	30.06.2022	30.06.2023
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

OPREAN VOICU

Numele si prenumele

CIUNGRADI BOGDAN

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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 munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate 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 chirii 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 chirii 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 entități 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', cf. OMF 2195/ 2023, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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 cooperăției.

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) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+