



# **RAPORT FINANCIAR LA 30 SEPTEMBRIE 2023**

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

---

## CUPRINS

|   |    |
|---|----|
| INFORMAȚII EMITENT _____  | 3  |
| REZULTATE FINANCIARE LA 30 SEPTEMBRIE 2023 LA NIVEL CONSOLIDAT _____        | 4  |
| EVENIMENTE CHEIE ÎN T3 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHEIEREA PERIOADEI DE RAPORTARE _____ | 6  |
| ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE _____               | 8  |
| CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT ȘI AROBS INDIVIDUAL _____             | 14 |
| BILANȚ CONSOLIDAT ȘI BILANȚ AROBS INDIVIDUAL _____                          | 15 |
| PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI _____                                     | 17 |
| DESPRE AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE _____                                    | 19 |
| DECLARAȚIA CONDUCERII _____   | 21 |

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 trimestrial – T3 2023                               |
| Data publicării raportului  | 15.11.2023   |
| Conform                     | Anexa 13 la Regulamentul ASF 5/2018                        |
| Pentru exercițiul financiar | 9L: 01.01.2023 – 30.09.2023<br>T3: 01.07.2023 – 30.09.2023 |

### INFORMAȚII DESPRE EMITENT

|   |   |
|---|---|
| Nume                                    | AROBS Transilvania Software S.A.  |
| Cod fiscal                              | RO 11291045   |
| Număr înregistrare Registrul Comerțului | J12/1845/1998   |
| Sediul social                           | Str. Donath nr. 11, bl. M4, sc. 2, et. 3, ap. 28, Cluj-Napoca,<br>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            | <a href="mailto:ir@arobsgrup.com">ir@arobsgrup.com</a>   |
| Website          | <a href="http://www.arobsgrup.ro">www.arobsgrup.ro</a> și <a href="http://www.arobs.com">www.arobs.com</a> |

Situațiile financiare la 30 septembrie 2023 prezentate în paginile următoare la nivel individual și consolidat nu sunt auditate. De asemenea, situațiile financiare aferente primelor nouă luni din 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 LA 30 SEPTEMBRIE 2023 LA NIVEL CONSOLIDAT



**349,8 milioane de lei**  
**CIFRA DE AFACERI**  
**+67% vs. 9L 2022**  
**+8% vs. Buget 2023**



**64,9 milioane de lei**  
**EBITDA NORMALIZATĂ**  
**+10% vs. 9L 2022**  
**-9% vs. Buget 2023**



**33 milioane de lei**  
**PROFIT BRUT**  
**MARJĂ PROFIT BRUT 9%**



**22,5 milioane de lei**  
**PROFIT NET**  
**MARJĂ PROFIT NET 6%**



**49,4 milioane de lei**  
**PROFIT NET NORMALIZAT**  
**+4% vs. 9L 2022**  
**-1% vs. Buget 2023**



## TELECONFERINȚĂ REZULTATE 9 LUNI 2023

**20.11.2023 | 15:00**

Vă invităm să participați la teleconferința trimestrială, alături de conducerea AROBS, pentru a discuta despre performanța din primele nouă 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 20 noiembrie, la ora 15:00, ora României (14:00 CET | 13:00 UK).

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

## **EVENIMENTE CHEIE ÎN T3 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHEIEREA PERIOADEI DE RAPORTARE**

### **PRINCIPALELE EVENIMENTE LEGATE DE DEZVOLTAREA AFACERII**

#### **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. AROBS Pannonia Software are în prezent aproximativ 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. 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.

#### **NUMIRE DIRECTOR DE INTEGRARE**

În data de **5 octombrie 2023**, Compania a informat piața în legătură cu numirea doamnei Gabriela Mechea în funcția de Director de Integrare al Companiei. În calitate de Director de Integrare al AROBS, Gabriela Mechea este responsabilă de armonizarea activităților companiilor achiziționate de grup în ultimii aproape doi ani, precum și a entităților ce urmează să se alătore AROBS în cadrul procesului continuu de creștere a grupului prin tranzacții de M&A.

### **PRINCIPALELE EVENIMENTE LEGATE DE GUVERNANȚĂ**

#### **REDUCERE CAPITAL SOCIAL**

În data de **13 iulie 2023**, Compania a primit din partea Autorității de Supraveghere Financiară Certificatul 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 AGEA 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.

#### **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.

#### **AGEA ȘI AGOA DIN 29.09.2023**

În data de **29 septembrie 2023**, au avut loc Adunarea Generală Extraordinară și Ordinară a Acționarilor Companiei. Pentru ambele ședințe, cvorumul legal și statutar a fost constituit la prima convocare. Printre punctele aprobate de pe ordinea de zi AGEA și AGOA se numără:

- 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;
- 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 emisiuni 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 participații 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).
- Aprobarea ratificării contractelor de vânzare-cumpărare pentru achiziția AROBS Pannonia Software Kft. Și Future Workforce Global S.A.
- Aprobarea numirii unui Consiliu de Administrație format din 5 membri și selectarea membrilor Consiliului, Voicu Oprean, Mihaela-Stela Cleja, Răzvan-Dimitrie Gârbacea, Ioan-Alin Nistor, Aurelian-Călin Deaconu.

## NUMIRE PREȘEDINTE CA ȘI A MEMBRILOR COMITETELOR

În data de **10 octombrie 2023**, Compania a informat piața cu privire la numirea președintelui CA și a membrilor comitetelor Companiei. Astfel, în cadrul ședinței Consiliului de Administrație din data de 09.10.2023, au fost aprobate următoarele puncte:

- Numirea domnului Voicu Oprean în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație pentru un mandat de patru ani, începând cu data de 29.09.2023 până la data de 29.09.2027.
- Numirea membrilor Comitetului de Audit, pentru un mandat de 4 ani, de la data de 29 septembrie 2023 până la data de 29 septembrie 2027. Membrii comitetului sunt: Ioan Alin Nistor, în calitate de Președinte al Comitetului, precum și Răzvan-Dimitrie Gârbacea și Mihaela Stela Cleja.
- Numirea membrilor Comitetului de Nominalizare și Remunerare, pentru un mandat de patru ani, de la 29.09.2023 până la 29.09.2027. Membrii comitetului sunt: Voicu Oprean, în calitate de Președinte al Comitetului, precum și Ioan Alin Nistor, Răzvan-Dimitrie Gârbacea și Mihaela Stela Cleja.

## NUMIRE DIRECTOR GENERAL ȘI ALȚI DIRECTORI AI COMPANIEI

În data de **12 octombrie 2023**, Compania a informat piața cu privire la numirea domnului Voicu Oprean în funcția de Director General al Companiei și a domnilor Aurelian Deaconu și Ovidiu Bojan în calitate de directori executivi cu putere de a reprezenta Compania.

## PRINCIPALELE EVENIMENTE LEGATE DE PIAȚA DE CAPITAL

### 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.

### TRANSFER PE PIAȚA PRINCIPALĂ A BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI

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, disponibil [AICI](#). Începând cu data de **25 septembrie 2023**, acțiunile AROBS se tranzacționează pe Piața Reglementată a Bursei de Valori București.

### ZIUA INVESTITORULUI AROBS

În data de **19 octombrie 2023**, Compania a organizat prima ediție a Zilei Investitorului AROBS. Evenimentul a fost transmis în direct, iar înregistrarea acestuia este disponibilă [AICI](#).

## 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, ambele din Republica Moldova, 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.

În luna iulie 2023, AROBS a achiziționat în integralitate compania AROBS Pannonia Software Kft și subsidiara acesteia, Skyshield Magyarorszag Kft. Performanța financiară (venituri și cheltuieli) a acestor subsidiare este reflectată, în cadrul grupului, începând cu luna iulie 2023.

### ANALIZĂ BVC CONSOLIDAT

| BVC consolidat                                     | Realizat<br>9L 2023* | Buget<br>9L 2023   | Realizat vs.<br>Buget % |
|--|----------------------|--------------------|-------------------------|
| <b>Cifra de afaceri netă, din care:</b>            | <b>349.825.637</b>   | <b>323.508.745</b> | <b>8%</b>               |
| Venituri din servicii                              | 266.253.220          | 251.186.250        | 6%                      |
| Venituri din produse                               | 81.599.342           | 72.322.495         | 13%                     |
| <i>din care: Venituri din produse software</i>     | 51.314.361           | 42.037.514         | 22%                     |
| <i>din care: Venituri din sisteme integrate</i>    | 30.284.981           | 30.284.981         | 0%                      |
| Alte servicii                                      | 1.997.887            | -                  | 100%                    |
| Alte venituri din exploatare                       | 6.520.699            | 4.489.500          | 45%                     |
| <b>Total venituri din exploatare</b>               | <b>356.346.336</b>   | <b>327.998.245</b> | <b>9%</b>               |
| Cheltuieli cu mărfurile                            | 34.093.784           | 37.131.314         | -8%                     |
| Cheltuieli cu personalul, din care:                | 171.208.618          | 141.465.750        | 21%                     |
| Cheltuieli ESOP:                                   | 15.247.920           | 13.668.000         | 12%                     |
| Cheltuieli cu serviciile executate de terți        | 75.755.066           | 80.808.750         | -6%                     |
| Alte cheltuieli de exploatare                      | 25.242.009           | 12.736.000         | 98%                     |
| Amortizare și depreciere (inclusiv fond comercial) | 18.330.012           | 14.095.500         | 30%                     |
| <b>Total cheltuieli de exploatare</b>              | <b>324.629.489</b>   | <b>286.237.314</b> | <b>13%</b>              |
| <b>Profit din exploatare</b>                       | <b>31.716.847</b>    | <b>41.760.932</b>  | <b>-24%</b>             |
| <b>EBITDA</b>                                      | <b>49.717.748</b>    | <b>55.856.432</b>  | <b>-11%</b>             |
| <b>Marjă EBITDA</b>                                | <b>14%</b>           | <b>17%</b>         | <b>-3%</b>              |
| <b>EBITDA Normalizată**</b>                        | <b>64.965.668</b>    | <b>71.104.351</b>  | <b>-9%</b>              |
| <b>Marjă EBITDA Normalizată**</b>                  | <b>18%</b>           | <b>22%</b>         | <b>-3%</b>              |
| <b>Profit financiar</b>                            | <b>1.398.030</b>     | <b>(1.205.250)</b> | <b>-216%</b>            |
| <b>Profit brut</b>                                 | <b>33.114.877</b>    | <b>40.555.682</b>  | <b>-18%</b>             |
| <b>Marjă Profit brut</b>                           | <b>9%</b>            | <b>12%</b>         | <b>-3%</b>              |
| <b>Profit net</b>                                  | <b>22.504.819</b>    | <b>29.200.091</b>  | <b>-23%</b>             |
| <b>Marjă profit net</b>                            | <b>6%</b>            | <b>9%</b>          | <b>-3%</b>              |
| <b>Profit net normalizat***</b>                    | <b>49.392.056</b>    | <b>50.136.623</b>  | <b>-1%</b>              |
| <b>Marjă profit net normalizat***</b>              | <b>14%</b>           | <b>15%</b>         | <b>-1%</b>              |
| Nr. acțiuni  | 871.293.609          | 871.293.609        | 0%                      |
| <b>Rezultat net/acțiune</b>                        | <b>0.03</b>          | <b>0.03</b>        |                         |

\*neauditat

\*\*EBITDA normalizată = EBITDA fără impactul ESOP

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



Cifra de afaceri realizată în primele trei trimestre din 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 alt aspect care a influențat aceste rezultate este neincluderea în buget a unor societăți achiziționate în cursul anului 2023.

Cheltuielile de exploatare, din perioada ianuarie-septembrie 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.

Compania menține Bugetul de Venituri și Cheltuieli la nivel consolidat pentru anul 2023, aprobat în cadrul AGOA din aprilie 2023, ce vizează o cifră de afaceri de 421,3 milioane de lei, EBITDA normalizată de 92,5 milioane de lei și un profit net normalizat de 63,4 milioane de lei.

## ANALIZĂ P&L CONSOLIDAT ȘI INDIVIDUAL

### Indicatori cont de Profit și Pierdere

| Indicatori cont de Profit și Pierdere (LEI) | 9L 2022 AROBS Grup* | 9L 2023 AROBS Grup* | Variație %  | 9L 2022 AROBS Individual* | 9L 2023 AROBS Individual* | Variație %   | Pondere Societate-mamă din Grup AROBS 2023* |
|---|---------------------|---------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|--------------|---|
| <b>Cifră de afaceri</b>                     | 208.941.754         | 349.825.637         | 67%         | 166.005.567               | 205.474.365               | 24%          | 59%   |
| <b>Venituri din exploatare</b>              | 212.579.329         | 356.346.336         | 68%         | 168.328.983               | 208.736.819               | 24%          | 59%   |
| <b>Cheltuieli din exploatare</b>            | 166.863.975         | 324.629.489         | 95%         | 124.269.796               | 182.973.123               | 47%          | 56%   |
| <b>Profit din exploatare</b>                | 45.715.354          | 31.716.847          | -31%        | 44.059.187                | 25.763.696                | -42%         | 81%   |
| <b>EBITDA</b>                               | <b>54.929.765</b>   | <b>49.717.748</b>   | <b>-9%</b>  | <b>45.358.737</b>         | <b>29.471.624</b>         | <b>-34%</b>  | <b>59%</b>                                  |
| <b>Marjă EBITDA</b>                         | 26%                 | 14%                 |             | 27%                       | 14%                       |              |   |
| <b>EBITDA normalizată**</b>                 | <b>59.173.326</b>   | <b>64.965.667</b>   | <b>10%</b>  | <b>48.431.949</b>         | <b>42.099.410</b>         | <b>-12%</b>  | <b>65%</b>                                  |
| <b>Marjă EBITDA normalizată**</b>           | 28%                 | 19%                 |             | 29%                       | 21%                       |              |   |
| <b>Profit/pierdere financiară</b>           | <b>1.032.425</b>    | <b>1.398.030</b>    | <b>35%</b>  | <b>879.949</b>            | <b>22.448.826</b>         | <b>2451%</b> | <b>1606%</b>                                |
| <b>Profit brut</b>                          | <b>46.747.779</b>   | <b>33.114.877</b>   | <b>-29%</b> | <b>44.939.136</b>         | <b>48.212.522</b>         | <b>7%</b>    | <b>146%</b>                                 |
| <b>Profit net</b>                           | <b>38.295.068</b>   | <b>22.504.819</b>   | <b>-41%</b> | <b>37.970.736</b>         | <b>41.830.177</b>         | <b>10%</b>   | <b>186%</b>                                 |
| <b>Marjă profit net</b>                     | 18%                 | 6%                  |             | 23%                       | 20%                       |              |   |
| <b>Profit net normalizat***</b>             | <b>47.606.069</b>   | <b>49.392.055</b>   | <b>4%</b>   | <b>39.888.673</b>         | <b>54.457.962</b>         | <b>37%</b>   | <b>110%</b>                                 |

\*neauditat

\*\*EBITDA normalizată = EBITDA fără impactul ESOP

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

În primele trei trimestre ale anului 2023, Grupul AROBS, la nivel consolidat, a înregistrat o cifră de afaceri netă de 349,82 milioane de lei, în creștere cu 67% față de primele trei trimestre din 2022.

Un factor semnificativ care a determinat creșterea cifrei de afaceri la nivel de grup, îl reprezintă aportul noilor societăți achiziționate după T3 2022 (Centrul de Soft GPS, AROBS Software SRL, AROBS TrackGPS SRL, Syderal Polska, Grupul Future WorkForce Global, AROBS Pannonia Software Kft), precum și aportul societăților achiziționate înainte de septembrie 2022, dar a căror performanță financiară a fost reflectată pe o perioadă mai mică de nouă luni, în anul 2022 (AROBS Development & Engineering începând cu iulie 2022 și Grupul Nordlogic începând cu august 2022). Toate aceste companii achiziționate au avut o contribuție de 24% la cifra de afaceri netă consolidată, aferentă perioadei ianuarie-septembrie 2023.

Activitatea organică a Grupului a avut o contribuție de 67% la cifra de afaceri netă consolidată, în creștere cu 18% față de primele trei trimestre din 2022.

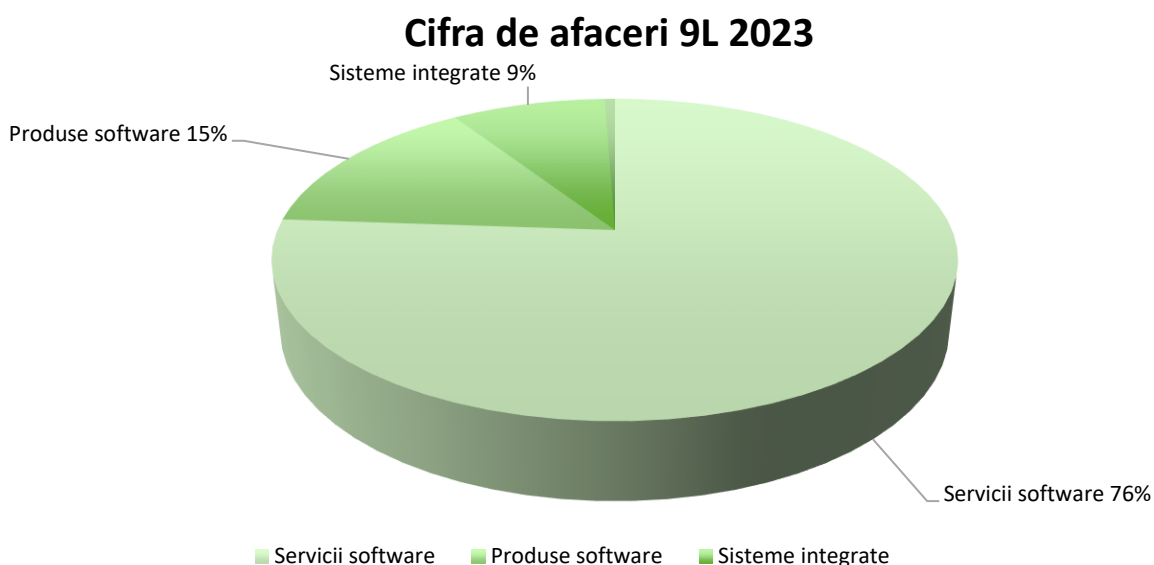
O contribuție favorabilă la majorarea cifrei de afaceri au avut-o contractarea de noi proiecte, în zona de furnizare de servicii software, creșterea echipelor existente și extinderea colaborării cu clienții existenți. În zona de produse software, creșterea cifrei de afaceri a fost determinată de stabilizarea poziției pe piață prin 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 9L 2022 (lei)* | Cifra de afaceri 9L 2023 (lei)* | Variație % |
|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------|
| Servicii software | 164.623.618                     | 266.253.220                     | 62%        |
| Produse software  | 41.983.578                      | 51.289.549                      | 22%        |
| Sisteme integrate | -                               | 30.284.981                      | -          |
| Alte servicii     | 2.334.558                       | 1.997.887                       | -14%       |
| <b>Total</b>      | <b>208.941.754</b>              | <b>349.825.636</b>              | <b>67%</b> |

\*neauditat



Segmentul “Servicii software” a înregistrat o creștere de 62% la nivel consolidat, în primele trei trimestre din 2023, față de primele trei trimestre din 2022, iar veniturile generate de segmentul “Produse software” au crescut cu 22% 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 T3 2022, precum și aportul societăților achiziționate în perioada iunie-septembrie 2022 și a căror performanță financiară a fost reflectată pe o perioadă mai mică de nouă luni, în anul 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 perioada ianuarie-septembrie 2023, comparativ cu veniturile din exploatare, ajungând la 324,7 milioane de lei, față de 166,9 milioane de lei, înregistrate în a aceeași perioadă a anului 2022.

Cele mai mari cheltuieli au fost generate de costurile cu salariații, în creștere, ca urmare a activităților de M&A (25% 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 ESOP (cu o variație de 13,2 milioane de lei comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent), 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 de 25% din totalul înregistrat în primele trei trimestre din 2023.

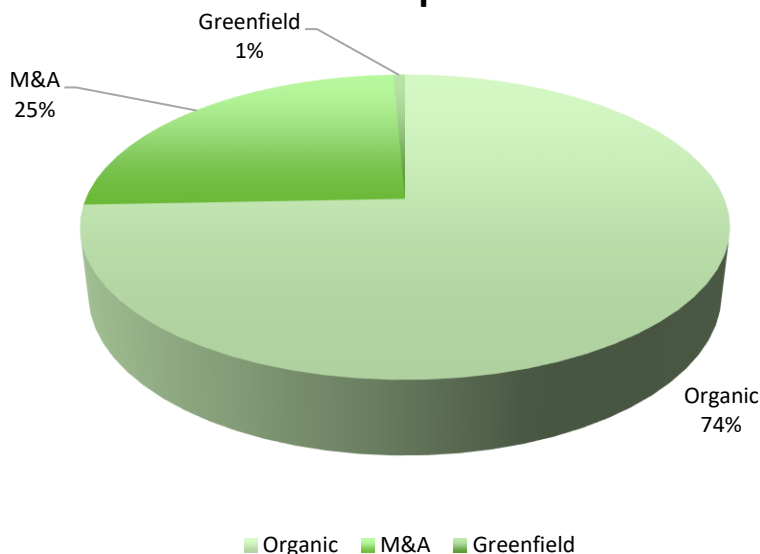
O pondere semnificativă în cheltuielile de exploatare o are și costul cu amortizarea fondului comercial, în valoare de 11,6 milioane de lei, în primele trei trimestre din 2023, rezultat în urma achiziționării subsidiarelor, ca parte a strategiei de M&A. Valoarea totală brută a fondului comercial înregistrat, aferent achizițiilor din anii 2022 și 2023, este de 142,1 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 cheltuielă 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 perioadei ianuarie-septembrie 2023, parte din creștere a fost generată ca urmare a înregistrării provizioanelor pentru concedii neefectuate în primele 9 luni din 2023, în scopul alinierii Grupului la cerințele de raportare IFRS. Acest cost a avut un impact de 1 milion de lei.

Ca urmare a celor menționate mai sus, pentru primele trei trimestre din 2023, EBITDA a înregistrat o valoare de 49,7 milioane de lei, o scădere cu 9% față de aceeași perioadă a anului 2022. Rezultatul brut, înregistrat de Grupul AROBS, la finalul T3 2023, a fost 33 milioane de lei, cu o marjă de 9%. Scăderea înregistrată la nivel de profit net consolidat, comparativ cu finalul lui T3 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 65 milioane lei, în primele trei trimestre din 2023, în creștere cu 10% față de perioada ianuarie-septembrie 2022. Contribuția companiilor din grup încadrate în categoriile Organic, M&A și Greenfield la EBITDA normalizată este prezentată mai jos:

## EBITDA Normalizată Septembrie 2023



**Notă:** Organic: reprezintă activitatea companiilor care existau în grup până în iunie 2022

M&A: reprezintă activitatea companiilor achiziționate începând cu iunie 2022

Greenfield: reprezintă activitatea companiilor nou înființate în cadrul grupului, începând cu anul 2022

La finalul lui T3 2023, Grupul AROBS, la nivel consolidat, a înregistrat un profit net normalizat de 49,4 milioane de lei, în creștere cu 4% față de finalul lui T3 2022.

În ceea ce privește rezultatul financiar individual al AROBS Transilvania Software, suma de 20 milioane de lei, înregistrată în T3 2023, a fost obținută din repartizarea dividendelor din profitul repartizat de către trei dintre subsidiare.

## ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT ȘI INDIVIDUAL

### INDICATORI DE BILANȚ

| Indicatori de bilanț (LEI)                 | 31.12.2022<br>AROBS Grup | 30.09.2023<br>AROBS Grup* | Variație<br>% | 31.12.2022<br>AROBS<br>Individual | 30.09.2023<br>AROBS<br>Individual* | Variație<br>% |
|--|--------------------------|---------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------------------|---------------|
| Active imobilizate, din care:              | 153.423.798              | 198.448.483               | 29%           | 174.506.684                       | 230.180.039                        | 32%           |
| <i>Fond Comercial</i>                      | <i>112.394.246</i>       | <i>142.105.873</i>        | <i>26%</i>    | -                                 | -                                  | <i>0%</i>     |
| Active circulante                          | 205.025.595              | 217.357.985               | 6%            | 153.948.899                       | 160.635.712                        | 4%            |
| Cheltuieli înregistrate în avans           | 1.946.614                | 2.615.107                 | 34%           | 1.455.707                         | 1.700.080                          | 17%           |
| <b>Total activ</b>                         | <b>472.790.253</b>       | <b>560.527.448</b>        | <b>19%</b>    | <b>329.911.290</b>                | <b>392.515.831</b>                 | <b>19%</b>    |
| Datorii curente, din care:                 | 55.727.591               | 72.152.608                | 29%           | 44.020.189                        | 50.398.149                         | 14%           |
| <i>Datorie privind finanțarea bancară</i>  | <i>18.470.920</i>        | <i>22.056.823</i>         | <i>19%</i>    | <i>18.470.920</i>                 | <i>20.122.257</i>                  | <i>9%</i>     |
| Datorii pe termen lung, din care:          | 57.406.454               | 67.211.194                | 17%           | 51.497.412                        | 56.662.938                         | 10%           |
| <i>Datorie privind finanțarea bancară</i>  | <i>55.381.056</i>        | <i>65.262.498</i>         | <i>18%</i>    | <i>49.494.614</i>                 | <i>54.871.911</i>                  | <i>11%</i>    |
| Total datorii                              | <b>113.134.045</b>       | <b>139.363.802</b>        | <b>23%</b>    | <b>95.517.601</b>                 | <b>107.061.087</b>                 | <b>12%</b>    |
| Provizioane                                | 16.092.950               | 17.352.959                | 8%            | 3.214.798                         | 4.178.421                          | 30%           |
| Venituri în avans                          | 7.007.956                | 7.981.735                 | 14%           | 2.724.886                         | 2.519.390                          | -8%           |
| Capitaluri proprii                         | 224.161.056              | 253.723.079               | 13%           | 228.454.005                       | 278.756.933                        | 22%           |
| <b>Total capitaluri proprii și datorii</b> | <b>360.396.007</b>       | <b>418.421.575</b>        | <b>16%</b>    | <b>329.911.290</b>                | <b>392.515.831</b>                 | <b>19%</b>    |
| <b>Activ net contabil</b>                  | <b>336.555.302</b>       | <b>395.828.952</b>        | <b>18%</b>    | <b>228.454.005</b>                | <b>278.756.933</b>                 | <b>22%</b>    |

\*neauditat

La 30 septembrie 2023, activele totale au ajuns la o valoare de 472,8 milioane de lei, în creștere cu 19% față de sfârșitul anului 2022, determinată, în principal, de majorarea cu 45 milioane de lei a activelor imobilizate, care înregistrează la finalul T3 2023 o valoare totală de 198,4 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, în urma achiziției de 100% a participațiilor Future WorkForce S.A. și în urma achiziției de 100% a participațiilor AROBS Pannonia Software Kft și Skyshield Magyarorszag Kft.

Totodată, creșterea activelor imobilizate se datorează și majorării investiției într-un sediu nou, cu valoarea de 11,2 milioane de lei și a dezvoltării unor noi funcționalități pentru produsele interne, în valoare de 4,2 milioane de lei.

Activele circulante au crescut, în perioada ianuarie-septembrie 2023, cu 6% față de sfârșitul anului precedent, în principal, datorită variațiilor pozitive ale creanțelor comerciale. Creanțele comerciale au crescut cu 44%, la finalul T3 2023, ajungând la o valoare de 97,8 milioane de lei, datorită creșterii activității la nivel de Grup, prin dezvoltarea organică și prin achiziția de companii.

La finalul T3 2023, datoriile totale s-au majorat cu 23%, față de finalul anului 2022, ajungând la o valoare totală de 139,4 milioane de lei, datorită creșterii valorii datoriilor salariale și fiscale, prin includerea efectului companiilor nou achiziționate, precum și datorită contractării unui nou împrumut bancar pentru refinanțarea achiziției grupului Future Workforce.

La finalul T3 2023, rata datoriei privind finanțarea bancară, calculată ca și raport între datoriile bancare totale și EBITDA normalizată, este de 1.14, ceea ce indică o poziție financiară solidă care permite accesarea de finanțări viitoare pentru îndeplinirea obiectivelor strategice ale Grupului.

În cursul perioadei, capitalurile proprii au crescut cu 13%, datorită efectului asupra elementelor de capitaluri a înregistrării programelor ESOP. Pe măsura derulării programelor ESOP, costul remunerării angajaților în instrumente de capitaluri proprii, reflectat în contul de Profit și Pierdere, generează o contrapartidă în elementele de capitaluri proprii.

În T3 2023, capitalul social s-a redus cu 40.101.379 de acțiuni. Ca urmare a acestei reduceri, 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.

## CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT ȘI AROBS INDIVIDUAL

|  | 30.09.2022<br>AROBS<br>Grup* | 30.09.2023<br>AROBS<br>Grup* | Variație<br>% | 30.09.2022<br>AROBS<br>Individual* | 30.09.2023<br>AROBS<br>Individual* | Variație<br>% |
|--|------------------------------|------------------------------|---------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------|
| <b>Cifra de afaceri netă</b>                                       | <b>208.941.754</b>           | <b>349.825.637</b>           | <b>67%</b>    | <b>166.005.567</b>                 | <b>205.474.365</b>                 | <b>24%</b>    |
| Producția vândută  | 202.020.455                  | 309.627.424                  | 53%           | 159.331.688                        | 200.189.864                        | 26%           |
| Venituri din vânzarea mărfurilor                                   | 7.393.909                    | 40.321.501                   | 445%          | 7.088.077                          | 5.296.709                          | -25%          |
| <i>Reduceri comerciale acordate</i>                                | (472.610)                    | (123.288)                    | -74%          | (414.198)                          | (12.208)                           | -97%          |
| Venituri aferente costului producției în curs de execuție          | 336.135                      | 1.301.376                    | 287%          | 1.963                              | (51.427)                           | -2720%        |
| Venituri din producția de mobilizări necorporale și corporale      | 1.764.698                    | 2.769.542                    | 57%           | 1.172.844                          | 2.001.950                          | 71%           |
| Venituri din subvenții de exploatare                               | 567.050                      | 902.867                      | 59%           | 563.971                            | 503.084                            | -11%          |
| Alte venituri din exploatare                                       | 969.692                      | 1.546.914                    | 60%           | 584.638                            | 808.847                            | 38%           |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>                             | <b>212.579.329</b>           | <b>356.346.336</b>           | <b>68%</b>    | <b>168.328.983</b>                 | <b>208.736.819</b>                 | <b>24%</b>    |
| Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile           | 1.200.586                    | 2.076.356                    | 73%           | 1.036.104                          | 998.577                            | -4%           |
| Alte cheltuieli materiale  | 821.112                      | 527.734                      | -36%          | 697.980                            | 209.025                            | -70%          |
| Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)                        | 681.109                      | 851.479                      | 25%           | 542.983                            | 605.032                            | 11%           |
| Cheltuieli privind mărfurile                                       | 5.119.176                    | 34.153.122                   | 567%          | 5.208.792                          | 3.369.510                          | -35%          |
| <i>Reduceri comerciale primite</i>                                 | (4.840)                      | (59.338)                     | 1126%         | (4.390)                            | (3.350)                            | -24%          |
| Cheltuieli cu personalul   | 71.785.435                   | 171.208.618                  | 139%          | 47.562.890                         | 99.459.378                         | 109%          |
| Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale | 11.631.272                   | 18.330.012                   | 58%           | 2.454.827                          | 4.037.038                          | 64%           |
| Ajustări de valoare privind activele circulante                    | (874.061)                    | 1.247.447                    | -248%         | (630.789)                          | 1.289.216                          | -304%         |
| Alte cheltuieli de exploatare                                      | 78.046.989                   | 95.212.888                   | 22%           | 67.925.885                         | 72.045.075                         | 6%            |
| Ajustări privind provizioanele                                     | (1.542.803)                  | 1.081.171                    | -170%         | (524.486)                          | 963.622                            | -284%         |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>                            | <b>166.863.975</b>           | <b>324.629.489</b>           | <b>95%</b>    | <b>124.269.796</b>                 | <b>182.973.123</b>                 | <b>47%</b>    |
| <b>PROFITUL DIN EXPLOATARE</b>                                     | <b>45.715.354</b>            | <b>31.716.847</b>            | <b>-31%</b>   | <b>44.059.187</b>                  | <b>25.763.696</b>                  | <b>-42%</b>   |
| Venituri financiare  | 6.168.466                    | 9.587.611                    | 55%           | 5.481.672                          | 27.892.058                         | 409%          |
| Cheltuieli financiare  | 5.136.041                    | 8.189.581                    | 59%           | 4.601.723                          | 5.443.232                          | 18%           |
| <b>PROFIT FINANCIAR</b>  | <b>1.032.425</b>             | <b>1.398.030</b>             | <b>35%</b>    | <b>879.949</b>                     | <b>22.448.826</b>                  | <b>2451%</b>  |
| Venituri totale  | 218.747.795                  | 365.933.947                  | 67%           | 173.810.655                        | 236.628.877                        | 36%           |
| Cheltuieli totale  | 172.000.016                  | 332.819.070                  | 93%           | 128.871.519                        | 188.416.355                        | 46%           |
| <b>Profit brut</b>   | <b>46.747.779</b>            | <b>33.114.877</b>            | <b>-29%</b>   | <b>44.939.136</b>                  | <b>48.212.522</b>                  | <b>7%</b>     |
| Impozitul pe profit  | 8.440.061                    | 9.616.719                    | 14%           | 6.968.400                          | 6.382.345                          | -8%           |
| Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus                | 12.650                       | 993.339                      | 7752%         | -                                  | -                                  | 0%            |
| <b>PROFIT NET</b>  | <b>38.295.068</b>            | <b>22.504.819</b>            | <b>-41%</b>   | <b>37.970.736</b>                  | <b>41.830.177</b>                  | <b>10%</b>    |
| <b>PROFIT NET NORMALIZAT</b>                                       | <b>47.606.069</b>            | <b>49.392.055</b>            | <b>4%</b>     | <b>39.888.673</b>                  | <b>54.457.962</b>                  | <b>37%</b>    |
| Din care aferente intereselor care nu controlează                  | 112.346                      | 630.462                      | 461%          |                                    |                                    |               |

\*neauditat

## BILANȚ CONSOLIDAT ȘI BILANȚ AROBS INDIVIDUAL

|   | 31.12.2022<br>AROBS<br>Grup | 30.09.2023<br>AROBS<br>Grup* | Variație<br>% | 31.12.2022<br>AROBS<br>Individual | 30.09.2023<br>AROBS<br>Individual * | Variație<br>% |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| <b>IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>  | <b>130.777.025</b>          | <b>162.935.602</b>           | <b>25%</b>    | <b>10.656.403</b>                 | <b>12.682.971</b>                   | <b>19%</b>    |
| Cheltuieli de dezvoltare  | 8.325.272                   | 12.562.986                   | 51%           | 3.893.497                         | 6.972.231                           | 79%           |
| Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale | 10.057.507                  | 8.255.526                    | -18%          | 6.762.906                         | 5.710.740                           | -16%          |
| Fond comercial  | 112.394.246                 | 142.105.873                  | 26%           | -                                 | -                                   | 0%            |
| Avansuri  | -                           | 11.217                       | 100%          | -                                 | -                                   | 0%            |
| <b>IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>  | <b>18.024.334</b>           | <b>30.914.078</b>            | <b>72%</b>    | <b>8.482.986</b>                  | <b>8.267.526</b>                    | <b>-3%</b>    |
| Tereneri și construcții   | 937.379                     | 650.674                      | -31%          | 929.324                           | 637.168                             | -31%          |
| Instalații tehnice și mașini  | 6.830.108                   | 9.157.081                    | 34%           | 5.182.563                         | 5.847.917                           | 13%           |
| Alte instalații, utilaje și mobilier  | 2.160.612                   | 2.369.971                    | 10%           | 1.424.251                         | 1.406.734                           | -1%           |
| Imobilizări corporale în curs de execuție   | 7.910.008                   | 18.718.308                   | 137%          | 774.789                           | 375.707                             | -52%          |
| Avansuri  | 186.227                     | 18.044                       | -90%          | 172.059                           | -                                   | -100%         |
| <b>IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>   | <b>4.622.439</b>            | <b>4.598.803</b>             | <b>-1%</b>    | <b>155.367.295</b>                | <b>209.229.542</b>                  | <b>35%</b>    |
| Acțiuni deținute la filiale   | 1.051                       | 1.051                        | 0%            | 144.504.728                       | 199.600.877                         | 38%           |
| Împrumuturi acordate entităților din grup   | -                           | -                            | 0%            | 7.052.650                         | 6.281.559                           | -11%          |
| 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                   | 4.588.622                    | -1%           | 3.800.787                         | 3.337.976                           | -12%          |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>   | <b>153.423.798</b>          | <b>198.448.483</b>           | <b>29%</b>    | <b>174.506.684</b>                | <b>230.180.039</b>                  | <b>32%</b>    |
| <b>STOCURI</b>  | <b>8.508.292</b>            | <b>8.010.004</b>             | <b>-6%</b>    | <b>1.893.748</b>                  | <b>1.865.679</b>                    | <b>-1%</b>    |
| Materii prime și materiale consumabile  | 383.057                     | 502.001                      | 31%           | 381.048                           | 384.583                             | 1%            |
| Producția în curs de execuție   | 1.643.680                   | 4.242.731                    | 158%          | 45.940                            | -                                   | -100%         |
| Produse finite și mărfuri   | 6.232.971                   | 2.847.950                    | -54%          | 1.195.215                         | 1.260.699                           | 5%            |
| Avansuri  | 248.584                     | 417.322                      | 68%           | 271.545                           | 220.397                             | -19%          |
| <b>CREANȚE</b>  | <b>94.652.689</b>           | <b>120.520.550</b>           | <b>27%</b>    | <b>78.789.408</b>                 | <b>95.937.687</b>                   | <b>22%</b>    |
| Creanțe comerciale  | 67.879.656                  | 97.817.852                   | 44%           | 44.664.168                        | 60.663.698                          | 36%           |
| Sume de încasat de la entitățile afiliate   | 21.799.067                  | 18.496.066                   | -15%          | 32.021.177                        | 33.721.557                          | 5%            |
| Alte creanțe  | 4.973.966                   | 4.201.632                    | -16%          | 2.104.063                         | 1.552.432                           | -26%          |
| Capital subscris și neversat  | -                           | 5.000                        | 100%          | -                                 | -                                   | 0%            |
| Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar                                 | -                           | -                            | 0%            | -                                 | -                                   | 0%            |
| <b>Alte investiții pe termen scurt</b>  | <b>523.375</b>              | <b>305.839</b>               | <b>-42%</b>   | <b>523.375</b>                    | <b>305.839</b>                      | <b>-42%</b>   |
| <b>CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>   | <b>101.341.239</b>          | <b>88.521.592</b>            | <b>-13%</b>   | <b>72.742.368</b>                 | <b>62.526.507</b>                   | <b>-14%</b>   |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>  | <b>205.025.595</b>          | <b>217.357.985</b>           | <b>6%</b>     | <b>153.948.899</b>                | <b>160.635.712</b>                  | <b>4%</b>     |
| <b>CHELTUIELI ÎN AVANS</b>  | <b>1.946.614</b>            | <b>2.615.107</b>             | <b>34%</b>    | <b>1.455.707</b>                  | <b>1.700.080</b>                    | <b>17%</b>    |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>   | <b>360.396.007</b>          | <b>418.421.575</b>           | <b>16%</b>    | <b>329.911.290</b>                | <b>392.515.831</b>                  | <b>19%</b>    |
| <b>DATORII PE TERMEN SCURT</b>  | <b>55.727.591</b>           | <b>72.152.608</b>            | <b>29%</b>    | <b>44.020.189</b>                 | <b>50.398.149</b>                   | <b>14%</b>    |
| Sume datorate instituțiilor de credit   | 18.470.920                  | 22.056.823                   | 19%           | 18.470.922                        | 20.122.257                          | 9%            |
| Avansuri încasate în contul comenzilor  | 704.150                     | 4.113.681                    | 484%          | 374.905                           | 779.216                             | 108%          |
| Datorii comerciale – furnizori  | 15.927.100                  | 14.196.507                   | -11%          | 8.217.606                         | 5.473.891                           | -33%          |
| Sume datorate entităților din grup  | 7.075.469                   | 6.918.184                    | -2%           | 7.911.584                         | 8.388.911                           | 6%            |
| Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale                           | 13.549.952                  | 24.867.413                   | 84%           | 9.045.172                         | 15.633.874                          | 73%           |
| <b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>   | <b>57.406.454</b>           | <b>67.211.194</b>            | <b>17%</b>    | <b>51.497.412</b>                 | <b>56.662.938</b>                   | <b>10%</b>    |
| Sume datorate instituțiilor de credit   | 55.381.056                  | 65.262.498                   | 18%           | 49.494.614                        | 54.871.911                          | 11%           |
| Sume datorate entităților din grup  | 1.122.070                   | 1.071.607                    | -4%           | 1.122.070                         | 1.071.607                           | 0%            |
| Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale                           | 903.328                     | 877.089                      | -3%           | 880.728                           | 719.420                             | -18%          |
| <b>TOTAL DATORII</b>  | <b>113.134.045</b>          | <b>139.363.802</b>           | <b>23%</b>    | <b>95.517.601</b>                 | <b>107.061.087</b>                  | <b>12%</b>    |
| <b>PROVIZIOANE</b>  | <b>16.092.950</b>           | <b>17.352.959</b>            | <b>8%</b>     | <b>3.214.798</b>                  | <b>4.178.421</b>                    | <b>30%</b>    |
| <b>VENITURI ÎN AVANS</b>  | <b>7.007.956</b>            | <b>7.981.735</b>             | <b>14%</b>    | <b>2.724.886</b>                  | <b>2.519.390</b>                    | <b>-8%</b>    |
| Subvenții pentru investiții   | 609.034                     | 540.573                      | -11%          | 609.034                           | 540.573                             | -11%          |
| Venituri înregistrate în avans  | 6.398.922                   | 7.441.162                    | 16%           | 2.115.852                         | 1.978.817                           | -6%           |
| Fond comercial negativ  | -                           | -                            | 0%            | -                                 | -                                   | 0%            |
| <b>CAPITALURI PROPRII</b>   | <b>224.161.056</b>          | <b>253.723.079</b>           | <b>13%</b>    | <b>228.454.005</b>                | <b>278.756.933</b>                  | <b>22%</b>    |
| Capital subscris și vărsat  | 91.139.499                  | 87.129.361                   | -4%           | 91.139.499                        | 87.129.361                          | -4%           |
| Alte elemente de capitaluri proprii   | 4.206.340                   | 9.930.004                    | 136%          | 4.206.340                         | 9.961.206                           | 137%          |
| Prime de capital  | 23.185.001                  | 23.185.001                   | 0%            | 23.185.001                        | 23.185.001                          | 0%            |
| Rezerve   | 6.515.660                   | 6.761.683                    | 4%            | 6.092.872                         | 6.092.872                           | 0%            |

|   |                    |                    |            |                    |                    |            |
|---|--------------------|--------------------|------------|--------------------|--------------------|------------|
| Acțiuni proprii   | (7.535.897)        | (5.971.841)        | -21%       | (7.535.897)        | (5.971.841)        | -21%       |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii | 1.805.558          | 9.628.489          | 433%       | 1.805.558          | 9.628.489          | 433%       |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii  |                    | (2.225.627)        | -100%      | -                  | (2.225.627)        | -100%      |
| Profitul sau pierderea reportată                        | 65.096.334         | 103.468.637        | 59%        | 71.013.258         | 109.127.295        | 54%        |
| Profitul sau pierderea exercițiului financiar           | 43.097.649         | 21.874.357         | -49%       | 41.898.453         | 41.830.177         | 0%         |
| Repartizarea profitului                                 | (3.394.091)        | -                  | -100%      | (3.351.079)        | -                  | -100%      |
| Interese care nu controlează                            | 45.003             | (56.985)           | -227%      | -                  | -                  | 0%         |
| <b>TOTAL PASIVE</b>                                     | <b>360.396.007</b> | <b>418.421.575</b> | <b>16%</b> | <b>329.911.290</b> | <b>392.515.831</b> | <b>19%</b> |

\*neauditat



## PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

### AROBS LA NIVEL DE GRUP

#### Indicatorul lichidității curente la 30.09.2023

$$\frac{\text{Active curente } 219.973.092}{\text{Datorii curente } 72.152.608} = 3,05$$

#### Indicatorul lichidității imediate la 30.09.2023

$$\frac{\text{Active curente-stocuri } 211.963.088}{\text{Datorii curente } 72.152.608} = 2,94$$

#### Indicatorul gradului de îndatorare la 30.09.2023

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{89.070.211}{253.723.079} \times 100 = 35,11\%$$

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{89.070.211}{342.793.290} \times 100 = 25,98\%$$

*Capital împrumutat = Credite peste 1 an*

*Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu*

#### Viteza de rotație a debitelor – clienți (zile) la 30.09.2023

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 270 = \frac{102.996.321}{349.825.637} \times 270 = 79,49$$

#### Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.09.2023

$$\frac{\text{Cifra de afaceri } 349.825.637}{\text{Active imobilizate } 198.448.483} = 1,76$$

#### Rata datoriei de finanțare bancară la 30.09.2023

$$\frac{\text{Datorii bancare totale } 89.070.211}{\text{EBITDA normalizată } 78.008.436} = 1,14$$

## AROBS LA NIVEL INDIVIDUAL

### Indicatorul lichidității curente la 30.09.2023

$$\frac{\text{Active curente } 162.335.792}{\text{Datorii curente } 50.398.149} = 3,22$$

### Indicatorul lichidității imediate la 30.09.2023

$$\frac{\text{Active curente-stocuri } 160.470.113}{\text{Datorii curente } 50.398.149} = 3,18$$

### Indicatorul gradului de îndatorare la 30.09.2023

$$\frac{\text{Capital împrumutat } 76.116.242}{\text{Capital propriu } 278.756.933} \times 100 = 27,31\%$$

$$\frac{\text{Capital împrumutat } 76.116.242}{\text{Capital angajat } 354.873.175} \times 100 = 21,45\%$$

*Capital împrumutat = Credite peste 1 an*

*Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu*

### Viteza de rotație a debitorilor – clienți (zile) la 30.09.2023

$$\frac{\text{Sold mediu clienți } 85.535.300}{\text{Cifra de afaceri } 205.474.365} \times 270 = 112,40$$

### Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.09.2023

$$\frac{\text{Cifra de afaceri } 205.474.365}{\text{Active imobilizate } 230.180.039} = 0,89$$

### Rata datoriei de finanțare bancară la 30.09.2023

$$\frac{\text{Datorii bancare totale } 76.116.242}{\text{EBITDA normalizată } 50.772.575} = 1,50$$

## DESPRE AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE

AROBS Transilvania Software S.A. este o companie de IT înființată în anul 1998, iar în prezent este cea mai mare și cea mai lichidă companie de tehnologie listată 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. La acestea se adaugă și expertiza de Intelligent Automation, pentru optimizarea proceselor în logistică, banking, sănătate, etc. AROBS are 25 de ani experiență în dezvoltarea de soluții software personalizate pentru clienți din 14 țări din Europa, Asia și America.



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.

Exceleța 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.

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** – channel manager pentru industria hotelieră, **Soluția pentru digitalizarea manualelor școlare**.

Compania 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, o companie cu birouri în Timișoara, Oradea și Lugoj.

În iunie 2022, AROBS și-a consolidat divizia de Software Services prin integrarea a aproximativ 160 de angajați, o mișcare strategică realizată prin preluarea Enea Services România de la Enea Software AB, Suedia. Această achiziție a adus noi birouri AROBS în București, Craiova, Iași, precum și în Florida, SUA, iar noua entitate a fost înregistrată oficial ca AROBS Development & Engineering.

Extinderea AROBS a continuat în iulie 2022 prin achiziția grupului Nordlogic, adăugând astfel noi locații în Cluj-Napoca și Oradea, precum și un birou în Seattle, SUA.

În primele nouă luni din 2023, AROBS a făcut progrese semnificative în expansiunea sa internațională. Compania și-a extins operațiunile în Republica Moldova, stabilindu-se în Chișinău prin AROBS Moldova și TrackGPS by AROBS Moldova. În Polonia, AROBS a preluat SYDERAL Polska, redenumită ulterior AROBS Polska, cu sediul în Gdansk. De asemenea, prin achiziționarea Future WorkForce Global, AROBS și-a întărit prezența în Cluj, București, Londra și Munchen, adăugând noi birouri strategice portofoliului său. Compania are acum și birouri în Budapesta, după integrarea în Grup a AROBS Pannonia Kft, în iulie 2023.



Grupul AROBS este format din AROBS Transilvania Software S.A. („Societatea” sau „AROBS” sau „Grup”) și 27 de subsidiare:

| Nr. Crt. | Companie                            | Procent de control (AROBS) |
|----------|-------------------------------------|----------------------------|
| 1        | AROBS DEVELOPMENT & ENGINEERING SRL | 100%                       |
| 2        | AROBS ETOLL SOLUTIONS SRL           | 100%                       |
| 3        | AROBS PANNONIA SOFTWARE KFT         | 100%                       |
| 4        | AROBS POLSKA (SYDERAL POLSKA)       | 94%                        |
| 5        | AROBS SOFTWARE SOLUTIONS GMBH       | 60%                        |
| 6        | AROBS SOFTWARE SRL                  | 100%                       |
| 7        | AROBS SYSTEMS SRL                   | 100%                       |
| 8        | AROBS TRACKGPS SRL                  | 100%                       |
| 9        | ATS ENGINEERING LLC                 | 100%                       |
| 10       | BERG COMPUTERS SRL                  | 100%                       |
| 11       | CABRIO INVEST B.V.                  | 90%                        |
| 12       | CENTRUL DE SOFT GPS SRL             | 100%                       |
| 13       | COSO BY AROBS B.V. NL               | 90%                        |
| 14       | COSO BY AROBS B.V. BE               | 90%                        |
| 15       | COSO TEAM UK LTD                    | 90%                        |
| 16       | FUTURE WORKFORCE S.A.               | 100%                       |
| 17       | FUTURE WORKFORCE SRL                | 100%                       |
| 18       | FUTURE WORKFORCE GmbH               | 65%                        |
| 19       | FUTURE WORKFORCE Limited            | 80%                        |
| 20       | NORDLOGIC SOFTWARE SRL              | 100%                       |
| 21       | NORDLOGIC USA, INC                  | 100%                       |
| 22       | PT AROBS SOLUTIONS INDONESIA.       | 70%                        |
| 23       | SAS FLEET TRACKING SRL (SAS GRUP)   | 100%                       |
| 24       | SILVER BULLET SRL                   | 100%                       |
| 25       | SOFTMANAGER SRL                     | 70%                        |
| 26       | SKYSHIELD MAGYARORSZAG KFT          | 100%                       |
| 27       | UCMS GROUP ROMANIA SRL              | 97,67%                     |

La data de 30 septembrie 2023, Grupul AROBS avea un număr mediu de 1,235 angajați față de 774 angajați la data de 30 septembrie 2022.

## DECLARAȚIA CONDUCERII

Cluj-Napoca, 15 noiembrie 2023

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare individuale și consolidate neauditate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2023 și 30.09.2023 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 nouă 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 30 SEPTEMBRIE 2023**

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

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

**BILANȚ CONSOLIDAT**

| Nr. crt.   | Nr.<br>rd. | Sold la<br>1 Ianuarie 2023 | Sold la<br>30 Septembrie 2023 |
|--|------------|----------------------------|-------------------------------|
| <b>A ACTIVE IMOBILIZATE</b>                      |            |                            |                               |
| <b>I IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>                 |            |                            |                               |
| 1  | 1          | -                          | -                             |
| 2  | 2          | 8.325.272                  | 12.562.986                    |
| 3  | 3          | 10.057.507                 | 8.255.526                     |
| 4  | 4          | 112.394.246                | 142.105.873                   |
| 5  | 5          | -                          | -                             |
| 6  | 6          | -                          | 11.217                        |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>                      | <b>7</b>   | <b>130.777.025</b>         | <b>162.935.602</b>            |
| <b>II IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>                  |            |                            |                               |
| 1  | 8          | 937.379                    | 650.674                       |
| 2  | 9          | 6.830.108                  | 9.157.081                     |
| 3  | 10         | 2.160.612                  | 2.369.971                     |
| 4  | 11         | -                          | -                             |
| 5  | 12         | 7.910.008                  | 18.718.308                    |
| 6  | 13         | -                          | -                             |
| 7  | 14         | -                          | -                             |
| 8  | 15         | -                          | -                             |
| 9  | 16         | 186.227                    | 18.044                        |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>                      | <b>17</b>  | <b>18.024.334</b>          | <b>30.914.078</b>             |
| <b>III IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>                |            |                            |                               |
| 1  | 18         | 1.051                      | 1.051                         |
| 2  | 19         | -                          | -                             |
| 3  | 20         | 9.130                      | 9.130                         |
| 4  | 21         | -                          | -                             |
| 5  | 22         | -                          | -                             |
| 6  | 23         | 4.612.258                  | 4.588.622                     |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>                      | <b>24</b>  | <b>4.622.439</b>           | <b>4.598.803</b>              |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)</b> | <b>25</b>  | <b>153.423.798</b>         | <b>198.448.483</b>            |

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

| Nr. crt.   | Nr.<br>rd. | Sold la<br>1 Ianuarie 2023 | Sold la<br>30 Septembrie 2023 |
|--|------------|----------------------------|-------------------------------|
| <b>B ACTIVE CIRCULANTE</b>   |            |                            |                               |
| <b>I STOCURI</b>   |            |                            |                               |
| <b>1</b> Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)  | <b>26</b>  | 383.057                    | 502.001                       |
| <b>2</b> Producția in curs de execuție (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)  | <b>27</b>  | 1.643.680                  | 4.242.731                     |
| <b>3</b> 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) | <b>28</b>  | 6.232.971                  | 2.847.950                     |
| <b>4</b> Avansuri (ct 4091)  | <b>29</b>  | 248.584                    | 417.322                       |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>  | <b>30</b>  | <b>8.508.292</b>           | <b>8.010.004</b>              |
| <b>II CREANȚE</b> (sumele care urmează sa fie încasate după o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)  |            |                            |                               |
| <b>1</b> Creanțe comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)   | <b>31</b>  | 67.879.656                 | 97.817.852                    |
| <b>2</b> Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct 451** - 495*)   | <b>32</b>  | 21.799.067                 | 18.496.066                    |
| <b>3</b> Sume de încasat de la entitățile asociate si entitățile controlate in comun (ct 453 - 495*)   | <b>33</b>  | -                          | -                             |
| <b>4</b> Alte creanțe (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)                                   | <b>34</b>  | 4.973.966                  | 4.201.632                     |
| <b>5</b> Capital subscris si neversat (ct 456 - 495*)  | <b>35</b>  | -                          | 5.000                         |
| <b>6</b> Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)   | <b>35a</b> | -                          | -                             |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>  | <b>36</b>  | <b>94.652.689</b>          | <b>120.520.550</b>            |
| <b>III INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>  |            |                            |                               |
| <b>1</b> Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct 501 - 591)  | <b>37</b>  | -                          | -                             |
| <b>2</b> Alte investiții pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)   | <b>38</b>  | 523.375                    | 305.839                       |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>   | <b>39</b>  | <b>523.375</b>             | <b>305.839</b>                |
| <b>IV CASA SI CONTURI LA BANCI</b> (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)  | <b>40</b>  | <b>101.341.239</b>         | <b>88.521.592</b>             |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)</b>   | <b>41</b>  | <b>205.025.595</b>         | <b>217.357.985</b>            |
| <b>C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)</b>   |            |                            |                               |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct 471)   | <b>43</b>  | 1.941.979                  | 2.462.283                     |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct 471)  | <b>44</b>  | 4.635                      | 152.824                       |



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

| Nr.<br>crt.  | Nr.<br>rd. | Sold la<br>1 ianuarie 2023 | Sold la<br>30 Septembrie 2023 |
|--|------------|----------------------------|-------------------------------|
| <b>D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>   |            |                            |                               |
| 1  | 45         | -                          | -                             |
| 1 Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)   |            |                            |                               |
| 2  | 46         | 18.470.920                 | 22.056.823                    |
| 2 Sume datorate instituțiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)  |            |                            |                               |
| 3  | 47         | 704.150                    | 4.113.681                     |
| 3 Avansuri încasate in contul comenzilor (ct 419)  |            |                            |                               |
| 4  | 48         | 15.927.100                 | 14.196.507                    |
| 4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)  |            |                            |                               |
| 5  | 49         | -                          | -                             |
| 5 Efecte de comerț de plătit (ct 403 + 405)  |            |                            |                               |
| 6  | 50         | 7.075.469                  | 6.918.184                     |
| 6 Sume datorate entităților din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)  |            |                            |                               |
| 7  | 51         | -                          | -                             |
| 7 Sume datorate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)  |            |                            |                               |
| 8  | 52         | 13.549.952                 | 24.867.413                    |
| 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*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 +5196 + 5197) |            |                            |                               |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>  |            | <b>55.727.591</b>          | <b>72.152.608</b>             |
| <b>E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)</b>  |            |                            |                               |
|  | 54         | <b>145.217.430</b>         | <b>140.796.494</b>            |
| <b>F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)</b>   |            |                            |                               |
|  | 55         | <b>298.645.863</b>         | <b>339.397.801</b>            |
| <b>G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>  |            |                            |                               |
| 1  | 56         | -                          | -                             |
| 1 Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)  |            |                            |                               |
| 2  | 57         | 55.381.056                 | 65.262.498                    |
| 2 Sume datorate instituțiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)  |            |                            |                               |
| 3  | 58         | -                          | -                             |
| 3 Avansuri încasate in contul comenzilor (ct 419)  |            |                            |                               |
| 4  | 59         | -                          | -                             |
| 4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)  |            |                            |                               |
| 5  | 60         | -                          | -                             |
| 5 Efecte de comerț de plătit (ct 403 + 405)  |            |                            |                               |
| 6  | 61         | 1.122.070                  | 1.071.607                     |
| 6 Sume datorate entităților din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)  |            |                            |                               |
| 7  | 62         | -                          | -                             |
| 7 Sume datorate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)  |            |                            |                               |

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

| Nr. crt.   | Nr.<br>rd. | Sold la<br>1 ianuarie 2022 | Sold la<br>31 Decembrie 2022 |
|--|------------|----------------------------|------------------------------|
| <b>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)</b> |            |                            |                              |
|  | <b>63</b>  | 903.328                    | 877.089                      |
| <b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>  | <b>64</b>  | <b>57.406.454</b>          | <b>67.211.194</b>            |
| <b>H PROVIZIOANE</b>   |            |                            |                              |
| <b>1 Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct 1515 + 1517)</b>   | <b>65</b>  | -                          | -                            |
| <b>2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)</b>   | <b>66</b>  | -                          | -                            |
| <b>3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)</b>  | <b>67</b>  | 16.092.950                 | 17.352.959                   |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>  | <b>68</b>  | <b>16.092.950</b>          | <b>17.352.959</b>            |
| <b>I VENITURI IN AVANS</b>   |            |                            |                              |
| <b>1 Subvenții pentru investiții (ct 475) (rd 70 + 71)</b>   | <b>69</b>  | <b>609.034</b>             | <b>540.573</b>               |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct 475*)  | <b>70</b>  | 424.284                    | 226.152                      |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)   | <b>71</b>  | 184.750                    | 314.421                      |
| <b>2 Venituri înregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74), din care:</b>   | <b>72</b>  | <b>6.398.922</b>           | <b>7.441.162</b>             |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct 472*)  | <b>73</b>  | 5.598.269                  | 6.645.014                    |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct 472*)   | <b>74</b>  | 800.653                    | 796.148                      |
| <b>3 Venituri înregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct 478) (rd 76 + 77)</b>   | <b>75</b>  | -                          | -                            |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct 478*)  | <b>76</b>  | -                          | -                            |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)   | <b>77</b>  | -                          | -                            |
| Fond comercial negativ (ct 2075)   | <b>78</b>  | -                          | -                            |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>   | <b>79</b>  | <b>7.007.956</b>           | <b>7.981.735</b>             |
| <b>J CAPITAL SI REZERVE</b>  |            |                            |                              |
| <b>I CAPITAL</b>   |            |                            |                              |
| <b>1 Capital subscris vărsat (ct 1012)</b>   | <b>80</b>  | 91.139.499                 | 87.129.361                   |
| <b>2 Capital subscris neversat (ct 1011)</b>   | <b>81</b>  | -                          | -                            |
| <b>3 Patrimoniul regiei (ct 1015)</b>  | <b>82</b>  | -                          | -                            |
| <b>4 Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)</b>  | <b>83</b>  | -                          | -                            |
| <b>5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)</b>   | <b>84</b>  | 4.206.340                  | 9.930.004                    |
| <b>TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84)</b>   | <b>85</b>  | <b>95.345.839</b>          | <b>97.059.365</b>            |

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

| Nr. crt.   | Nr.<br>rd. | Sold la<br>1 ianuarie 2023 | Sold la<br>30 Septembrie 2023 |
|--|------------|----------------------------|-------------------------------|
| <b>II PRIME DE CAPITAL (ct 104)</b>  | <b>86</b>  | 23.185.001                 | 23.185.001                    |
| <b>III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)</b>   | <b>87</b>  | -                          | -                             |
| <b>IV REZERVE</b>  |            |                            |                               |
| 1 Rezerve legale (ct 1061)   | <b>88</b>  | 5.112.464                  | 5.090.196                     |
| 2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)   | <b>89</b>  | 373                        | 373                           |
| 3 Alte rezerve (ct 1068+107)   | <b>90</b>  | 1.402.823                  | 1.671.114                     |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>  | <b>91</b>  | <b>6.515.660</b>           | <b>6.761.683</b>              |
| Acțiuni proprii (ct 109)   | <b>92</b>  | 7.535.897                  | 5.971.841                     |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)                           | <b>93</b>  | 1.805.558                  | 9.628.489                     |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)                            | <b>94</b>  | -                          | 2.225.627                     |
| <b>V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)</b>   |            |                            |                               |
| - Sold C   | <b>95</b>  | 65.096.334                 | 103.468.637                   |
| - Sold D   | <b>96</b>  | -                          | -                             |
| <b>VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121), aferenta societății-mama</b> |            |                            |                               |
| - Sold C   | <b>97</b>  | 43.097.649                 | 21.874.357                    |
| - Sold D   | <b>98</b>  | -                          | -                             |
| Repartizarea profitului (ct 129)   | <b>99</b>  | 3.394.091                  | -                             |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>                | <b>100</b> | 224.116.053                | 253.780.064                   |
| <b>VII INTERESE CARE NU CONTROLEAZA</b>  |            |                            |                               |
| Profitul sau pierderea exercițiului financiar  |            |                            |                               |
| - Sold C   | <b>101</b> | 112.346                    | 630.462                       |
| - Sold D   | <b>102</b> | -                          | -                             |
| Alte capitaluri proprii  | <b>103</b> | (67.343)                   | (687.447)                     |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102+103)</b>  | <b>104</b> | <b>224.161.056</b>         | <b>253.723.079</b>            |

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

**CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE**

| Nr. crt.  | Nr. rd.   | Perioadă încheiată la<br>30 Septembrie 2022 | Perioadă încheiată la<br>30 Septembrie 2023 |
|---|-----------|---|---|
| <b>1 Cifra de afaceri neta<br/>(rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)</b>   | <b>1</b>  | <b>208.941.754</b>                          | <b>349.825.637</b>                          |
| Producția vândută (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)  | 2         | 202.020.455                                 | 309.627.424                                 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct 707)   | 3         | 7.393.909                                   | 40.321.501                                  |
| Reduceri comerciale acordate (ct 709)   | 4         | 472.610                                     | 123.288                                     |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct 766*) | 5         | -   | -   |
| Venituri din Subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)  | 6         | -   | -   |
|   |           | -   | -   |
| <b>2 Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct 711 + 712)</b>   |           | -   | -   |
| - Sold C  | 7         | 336.135                                     | 1.306.863                                   |
| - Sold D  | 8         | -   | 5.487                                       |
| <b>3 Venituri din producția de mobilizări necorporale și corporale (ct 721 + 722)</b>   | <b>9</b>  | <b>1.764.698</b>                            | <b>2.769.542</b>                            |
| <b>4 Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct 755)</b>   | <b>10</b> | <b>-</b>                                    | <b>-</b>                                    |
| <b>5 Venituri din producția de investiții imobiliare (ct 725)</b>   | <b>11</b> | <b>-</b>                                    | <b>-</b>                                    |
| <b>6 Venituri din Subvenții de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>                                       | <b>12</b> | <b>567.050</b>                              | <b>902.867</b>                              |
| <b>7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)</b>   | <b>13</b> | <b>969.692</b>                              | <b>1.546.914</b>                            |
| - din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)   | 14        | 230.972                                     | -   |
| - din care, venituri din Subvenții pentru investiții (ct 7584)  | 15        | 235.407                                     | 329.111                                     |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL<br/>(rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>  | <b>16</b> | <b>212.579.329</b>                          | <b>356.346.336</b>                          |
| 8 a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct 601 + 602)  | 17        | 1.200.586                                   | 2.076.356                                   |
| Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)  | 18        | 821.112                                     | 527.734                                     |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct 605)   | 19        | 681.109                                     | 851.479                                     |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct 607)  | 20        | 5.119.176                                   | 34.153.122                                  |
| Reduceri comerciale primite (ct 609)  | 21        | 4.840                                       | 59.338                                      |
| <b>9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>   | <b>22</b> | <b>71.785.435</b>                           | <b>171.208.618</b>                          |
| a) Salarii și indemnizații (ct 641 + 642 + 643 + 644)   | 23        | 69.579.848                                  | 166.322.312                                 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct 645+646)  | 24        | 2.205.587                                   | 4.886.306                                   |

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

| Nr. crt.   | Nr.<br>rd. | Perioadă încheiată la<br>30 Septembrie 2022 | Perioadă încheiată la<br>30 Septembrie 2023 |
|--|------------|---|---|
| <b>10 a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26-27)</b>  | <b>25</b>  | <b>11.631.272</b>                           | <b>18.330.012</b>                           |
| a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)   | 26         | 11.631.272                                  | 18.330.663                                  |
| a. 2) Venituri (ct 7813)   | 27         | -   | 651   |
| <b>b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)</b>  | <b>28</b>  | <b>(874.061)</b>                            | <b>1.247.447</b>                            |
| b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)   | 29         | 1.187.243                                   | 2.048.224                                   |
| b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)   | 30         | 2.061.304                                   | 800.777                                     |
| <b>11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>   | <b>31</b>  | <b>78.046.989</b>                           | <b>95.212.888</b>                           |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)  | 32         | 76.841.913                                  | 93.206.080                                  |
| 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         | 650.170                                     | 812.083                                     |
| 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         | 554.906                                     | 1.194.725                                   |
| Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entități radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct 666*)                       | 38         | -   | -   |
| <b>Ajustări privind provizioanele (rd. 40-41)</b>  | <b>39</b>  | <b>(1.542.803)</b>                          | <b>1.081.171</b>                            |
| - Cheltuieli (ct 6812)   | 40         | 268.990                                     | 4.637.174                                   |
| - Venituri (ct 7812)   | 41         | 1.811.793                                   | 3.556.003                                   |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)</b>   | <b>42</b>  | <b>166.863.975</b>                          | <b>324.629.489</b>                          |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>   |            |   |   |
| - Profit (rd. 16 - 42)   | 43         | 45.715.354                                  | 31.716.847                                  |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)   | 44         | -   | -   |
| <b>12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)</b>   | <b>45</b>  | <b>4.569</b>                                | <b>345.676</b>                              |
| - din care, veniturile obținute de la entități afiliate  | 46         | -   | -   |
| <b>13 Venituri din dobânzi (ct 766)</b>  | <b>47</b>  | <b>1.137.797</b>                            | <b>2.294.256</b>                            |
| - din care, veniturile obținute de la entități afiliate  | 48         | -   | -   |
| <b>14 Venituri din Subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct 7418)</b>   | <b>49</b>  | -   | -   |
| <b>15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)</b>   | <b>50</b>  | <b>5.026.100</b>                            | <b>6.947.679</b>                            |
| - din care, venituri din imobilizări financiare (ct 7615)  | 51         | -   | -   |

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

| Nr. crt.   | Nr. rd.   | Perioadă încheiată la<br>30 Septembrie 2022 | Perioadă încheiată la<br>30 Septembrie 2023 |
|--|-----------|---|---|
| <b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)</b>   | <b>52</b> | <b>6.168.466</b>                            | <b>9.587.611</b>                            |
| <b>16 Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 54-55)</b> | <b>53</b> | -   | -   |
| - Cheltuieli (ct 686)  | <b>54</b> | -   | -   |
| - Venituri (ct 786)  | <b>55</b> | -   | -   |
| <b>17 Cheltuieli privind dobânzile (ct 666*)</b>   | <b>56</b> | 960.149                                     | 1.030.145                                   |
| - din care, cheltuieli în relație cu entități afiliate   | <b>57</b> | -   | -   |
| Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)  | <b>58</b> | 4.175.892                                   | 7.159.436                                   |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>  | <b>59</b> | <b>5.136.041</b>                            | <b>8.189.581</b>                            |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)</b>   |           |   |   |
| - Profit (rd. 52-59)   | <b>60</b> | 1.032.425                                   | 1.398.030                                   |
| - Pierdere (rd. 59-52)   | <b>61</b> | -   | -   |
| <b>VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)</b>  | <b>62</b> | <b>218.747.795</b>                          | <b>365.933.947</b>                          |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)</b>  | <b>63</b> | <b>172.000.016</b>                          | <b>332.819.070</b>                          |
| <b>18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)</b>   |           |   |   |
| - Profit (rd. 62 - 63)   | <b>64</b> | 46.747.779                                  | 33.114.877                                  |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)   | <b>65</b> | -   | -   |
| <b>19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)</b>   | <b>66</b> | 8.440.061                                   | 9.616.719                                   |
| <b>20 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)</b>   | <b>67</b> | 12.650                                      | 993.339                                     |
| <b>21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE aferent societății-mama</b>                                 |           |   |   |
| - Profit (rd. 64 - 66 - 67)  | <b>68</b> | 38.182.722                                  | 21.874.357                                  |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)  | <b>69</b> | -   | -   |
| <b>22 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE aferent intereselor care nu controlează</b>                 |           |   |   |
| - Profit   | <b>70</b> | 112.346                                     | 630.462                                     |
| - Pierdere   | <b>71</b> | -   | -   |

**AROBS GRUP**  
**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**LA 30 Septembrie 2023**  
(toate sumele sunt exprimate in LEI, dacă nu este specificat altfel)

| <b>FLUXURI DE TREZORERIE</b>  | <b>30 Septembrie 2023</b> |
|---|---------------------------|
| <b>Profit înaintea impozitării</b>  | <b>33.114.877</b>         |
| <i>Ajustări pentru:</i>   |                           |
| Amortizare aferentă imobilizărilor corporale și necorporale   | 18.323.759                |
| Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor de valoare mijloace fixe   | 6.904                     |
| Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor de valoare pentru imobilizările financiare                           | -                         |
| Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri  | 82.526                    |
| Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate                                   | 1.989.161                 |
| Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli                                      | 1.081.171                 |
| (Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale   | (125.373)                 |
| Venituri din subvenții  | -                         |
| Ajustări pentru pierderi/(câștig) din curs valutar  |                           |
| Cheltuieli cu dobânzile   | 1.030.145                 |
| Venituri din dobânzi  | (2.294.256)               |
| Cheltuieli cu remunerarea în instrumente de capitaluri proprii  | 15.250.450                |
| Cheltuieli privind investițiile financiare cedate   |                           |
| Venit din dividende/investiții financiare cedate  | (5.127)                   |
| Corecții de erori   | (475.054)                 |
| Cheltuieli/(Venituri) din acțiuni deținute la entitățile afiliate   | (1.169.850)               |
| <b>Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant</b> | <b>66.809.333</b>         |
| (Creșteri)/Descreșteri de creanțe   | (27.346.912)              |
| (Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans   | (668.493)                 |
| (Creșteri)/Descreșteri de stocuri   | 415.762                   |
| Creșteri / (descreșteri) de datorii   | 10.833.850                |
| Creșteri / (descreșteri) de venituri în avans   | 973.779                   |
| Dobânzi plătite   | (1.030.145)               |
| Dobânzi încasate  | 1.784.146                 |
| <b>Numerar generat din exploatare</b>   | <b>51.771.320</b>         |
| Impozit pe profit plătit  | (7.798.826)               |
| <b>Numerar net din activități de exploatare</b>   | <b>43.972.494</b>         |
| <b>Fluxuri de numerar din activități de investiție</b>  |                           |
| Plati pentru achiziționarea de filiale, mai puțin numerar achiziționat  | -                         |
| Împrumuturi (acordate)/restituite și achiziții de acțiuni la entități afiliate                                  | 23.636                    |
| Achiziții de fond comercial   | (41.350.944)              |
| Achiziții de imobilizări corporale și necorporale   | (22.211.870)              |
| Încasări din vânzarea de imobilizări  | 309.203                   |
| (Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii  | (6.379.028)               |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii  | -                         |
| Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii   | -                         |
| Alte investiții pe termen scurt   | 217.536                   |
| Încasări din dividende/investiții financiare cedate   | 5.127                     |
| <b>Numerar net din activități de investiție</b>   | <b>(69.386.340)</b>       |
| <b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare</b>   |                           |
| Încasări din emisiunea de acțiuni   | -                         |
| Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit  | (2.762.927)               |
| Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung  | 16.230.272                |
| Plăți din leasing financiar   | (873.146)                 |
| Dividende plătite   | -                         |
| Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)  | -                         |
| <b>Numerar net din activități de finanțare</b>  | <b>12.594.199</b>         |
| (Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar  | <b>(12.819.647)</b>       |
| Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar   | 101.341.239               |
| Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar   | 88.521.592                |

**AROBS GRUP**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 30 Septembrie 2023**  
**(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 Septembrie 2023 |
| Capital subscris nevărsat  | -                  | 5.000              | -                 | 5.000             | -                 | -                  |
| Capital subscris vărsat  | 91.139.499         | 11.972.975         | -                 | 15.983.113        | -                 | 87.129.361         |
| Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii    | 4.206.340          | 15.250.450         | -                 | 9.526.785         | -                 | 9.930.004          |
| Prime de capital   | 23.185.001         | 472.600            | -                 | 472.600           | -                 | 23.185.001         |
| Rezerve legale   | 5.112.464          | 718.440            | -                 | 740.708           | 24.668            | 5.090.196          |
| Rezerve statutare sau contractuale   | 373                | -                  | -                 | -                 | -                 | 373                |
| Alte rezerve   | 1.252.931          | -                  | -                 | -                 | -                 | 1.252.931          |
| Rezerve din conversie  | 149.892            | 731.737            | -                 | 463.446           | -                 | 418.183            |
| Acțiuni proprii  | (7.535.897)        | 7.943.085          | -                 | 6.379.028         | -                 | (5.971.841)        |
| Câștiguri legate de instrumente de capitaluri proprii                            | 1.805.558          | 7.822.931          | -                 | -                 | -                 | 9.628.489          |
| Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita | 64.723.793         | 39.848.184         | 39.728.226        | 1.042.543         | -                 | 103.529.433        |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile                   | (646.395)          | 306.256            | -                 | 739.594           | -                 | (1.079.733)        |
| Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare    | 1.018.937          | -                  | -                 | -                 | -                 | 1.018.937          |
| Profitul sau pierderea exercițiului financiar                                    | 43.097.649         | 22.504.819         | -                 | 43.728.111        | 43.097.649        | 21.874.357         |
| Repartizarea profitului  | (3.394.091)        | 3.394.091          | 3.394.091         | -                 | -                 | -                  |
| Interese care nu controlează   | 45.002             | 742.808            | -                 | 844.796           | -                 | (56.985)           |
| Repartizare dividende  | -                  | -                  | -                 | -                 | -                 | -                  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>224.161.056</b> | <b>111.713.376</b> | <b>43.122.317</b> | <b>82.151.352</b> | <b>43.122.317</b> | <b>253.723.079</b> |