

RAPORT ANUAL 2023

Softbinator Technologies S.A.,
companie listată pe piața
SMT-AeRo a Bursei de Valori
București.

BVB: CODE

investors@softbinator.com

www.softbinator.com



CUPRINS

MESAJ DE LA CEO	4
INDICATORI CHEIE 2023	7
DESPRE SOFTBINATOR TECHNOLOGIES	8
<i>SCURT ISTORIC</i>	8
<i>DESCRIEREA ACTIVITĂȚII COMPANIEI</i>	8
<i>EXPERIENȚĂ</i>	9
<i>PORTOFOLIUL COMPLET DE PRODUSE ȘI SOLUȚII</i>	10
<i>CERCETARE ȘI PRODUSE PROPRII</i>	11
<i>IMPACTUL ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURATOR</i>	12
<i>DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURRENTĂ</i>	12
<i>ANGAJAȚI</i>	12
<i>ADMINISTRATORI ȘI DIRECTOR GENERAL</i>	14
<i>ACȚIUNILE CODE LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI</i>	17
<i>STOCK OPTION PLAN</i>	18
<i>POLITICA DE DIVIDENDE</i>	18
EVENIMENTE CHEIE ÎN 2023	20
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	23
<i>ANALIZĂ P&L CONSOLIDAT (conform IFRS)</i>	23
<i>ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL (conform IFRS)</i>	24
<i>ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL (conform RAS)</i>	25
<i>STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI</i>	26
<i>CLIEȘI SEMNIFICATIVI</i>	27
<i>PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI</i>	27
<i>ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT (conform IFRS)</i>	28
<i>ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL (conform IFRS)</i>	29
<i>ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL (Conform RAS)</i>	29
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA COMPANIEI	31
RISCURI	32
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT (IFRS)	37
BILANȚ CONSOLIDAT (IFRS)	38
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (IFRS)	40
BILANȚ INDIVIDUAL (IFRS)	41
CASH FLOW INDIVIDUAL (IFRS)	43
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (RAS)	44
BILANȚ INDIVIDUAL (RAS)	45
CASH FLOW INDIVIDUAL (RAS)	46
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	47
DECLARAȚIA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE	52

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 Anual 2023
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 31.12.2023
Data publicării	23.04.2024
Conform	Anexa 15 la Regulamentul ASF 5/2018

INFORMAȚII EMITENT

Nume	Softbinator Technologies S.A
Cod fiscal	RO 38043696
Nr. înreg. Registrul Comerțului	J40/13638/2017
Sediul social	Str. Costache Negri 1-5, etaj 4, sector 5, București

INFORMAȚII DESPRE INSTRUMENTELE FINANCIARE

Capital subscris și vărsat	2.104.084,2 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-AeRO Premium
Total număr de acțiuni	21.040.842
Simbol	CODE

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Telefon	+40 754 908 742
E-mail	investors@softbinator.com
Website	www.softbinator.com

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023, prezentate în paginile următoare, sunt **auditate**.

MESAJ DE LA CEO

Dragi investitori,

În rândurile următoare, vă voi oferi o prezentare generală a rezultatelor financiare ale Softbinator Technologies aferente anului 2023, precum și a perspectivelor Companiei.

Cum se vede dincolo de cifre

Având la bază o experiență antreprenorială de peste 12 ani, am pornit la drum cu un vis: să conectăm oamenii extrem de talentați din România și Europa de Est cu cele mai captivante piețe și produse inovatoare din întreaga lume. Acest drum a fost, fără îndoială, plin de provocări și obstacole. Ne-a luat niște ani să construim în primul rând poziția de angajator potrivit pentru o asemenea călătorie. Am construit parteneriate cu Universități de top, avem un laborator Softbinator în cadrul Facultății de Matematică și Informatică, Universitatea București, pe care l-am dezvoltat de la zero și pe care continuăm să-l susținem în mod direct, iar în fiecare an am construit un nume în comunitatea de ingineri de top - ONG-ul nostru a organizat și susținut peste 170 de întâlniri pentru oameni tehnici – „*by developers for developers*” fiind formula care a adus zeci de participanți fizic la fiecare ediție.



Dacă în primii ani ne-am axat pe construirea expertizei, începând cu anul 2020, am intrat într-o nouă etapă de dezvoltare, mai accelerată - am atras investitori strategici privați, am început să atragem primii clienți cu nume și să șlefuiim competențele pentru a fi pregătiți pentru pătrunderea în două dintre cele mai inovative piețe – SUA și Israel. La final de 2021 a urmat listarea pe piața AeRO și imediat după, am definit și construit organic și prin tranzacții M&A, capacitățile necesare pentru dezvoltarea de soluții end-to-end: de la Product Management și Product Design, până la Product Development și chiar Product Marketing. Cu toată energia și pregătirea aceasta în spate, după un 2021, care a fost un an extrem de bun, a venit 2022, primul an de la listare - un an grozav - cifre dublate, o profitabilitate crescută, un birou în Silicon Valley.

Repere

Vorbind mult despre talentul fenomenal din România, care nu este dispus să părăsească țara, dar care merită să lucreze la proiecte de top, am primit în câteva rânduri același răspuns în Silicon Valley: „*Vorbești cum vorbea fondatorul de la Epam când a început vânzarea aici în anii 2000*” sau „*Mesajul vostru sună ca al lui Martin Migoya, de la Globant*”. Iar acest aspect ne-a dat curaj că ne poziționăm corect. Epam este un exemplu bun pentru că este cea mai mare și relevantă companie de servicii software listată pe bursa din America pornită din Europa de Est. La fel, Globant, prezentă și ea pe NYSE, este cea mai relevantă din America de Sud.

Interacțiunea directă cu piața din SUA ne-a oferit o lecție importantă: construirea unui brand în afară durează și este un proces despre „*commitment și consistency*”. În acest sens, prezența constantă de peste doi ani acolo începe să producă rezultate.

2023 - Un an dificil pentru industria IT

SUA și ulterior și Europa au trecut printr-un fenomen de reducere drastică a apetitului pentru dezvoltare, realizând că unele proiecte nu sunt fezabile, că numărul de personal angajat peste necesarul din piață din perioada pandemiei a trebuit ajustat. VC-urile au pariat mai puțin pe inițiative de start-up și au riscat mai puțin în general. Totodată, IPO-urile din IT au stagnat, iar marile companii și-au optimizat masiv costurile de R&D.

Am explicat în scrisoarea de la ultima raportare de ce toate acestea ne impactează și ce facem pentru a fi rezilienți și a continua creșterea: restructurare, control eficient al costurilor, un due diligence strict pe clienți și targetarea unor clienți cu grad ridicat de solvabilitate și cu experiență în software. De asemenea, impactul asupra activității a fost simțit și ca urmare a unor investiții în marketing și vânzări, care se reflectă în P&L, dar și **ca urmare a două decizii importante: un write-off al produsului intern SMS, în care s-au investit aproximativ 1,8 milioane de lei**, însă care nu mai este în grila strategică, precum și **provizionarea în quantum total de aprox. 2,2 milioane de lei** a plăților întârziate din partea clienților care nu arată o strategie previzibilă de plată pe termen scurt și mediu (dependența ridicată de o investiție viitoare, poziție de numerar extrem de scăzută etc.). La acestea, se adaugă efectul negativ al fluctuațiilor de curs valutar, respectiv scăderea sau neprelungirea contractelor cu anumiți clienți.

Prin urmare, Softbinator închide la nivel consolidat (în IFRS) cu venituri similare ca în 2022 – 32 milioane de lei, dar cu o pierdere de 1,2 milioane de lei la nivelul întregului grup de business, la care se adaugă provizionul pentru clienții cu plată întârziată și închiderea produsului intern - SMS, **rezultând o pierdere totală de 5,2 milioane de lei**. Este important de menționat că **1,8 milioane de lei aferenți produsului cu care nu am mai continuat dezvoltarea nu afectează poziția de numerar**.

La 31 Decembrie 2023, avem o poziție foarte bună de numerar prin comparație cu cea de la jumătatea anului (aproximativ 4,2 milioane de lei la finalul lui 2023 vs. 0,9 milioane de lei la mijlocul lui 2023). Tot în plan pozitiv, **ratele de îndatorare (IFRS, la nivel consolidat) sunt în scădere**, cu datoriile pe termen lung la nivel consolidat în scădere cu 35% în 2023 și datoriile curente în scădere cu 27%.

Marja operațională s-a menținut la un nivel mediu peste așteptări, și un alt element important de menționat este că, astăzi, Grupul Softbinator are o echipa operațională, de recrutare și administrare capabilă să susțină creșteri semnificative ale volumului de business, cu costuri relativ similare. Aceste aspecte demonstrează că prin creșterea vânzărilor putem să reducem efectul cheltuielilor fixe în raport cu profitabilitatea. Cu alte cuvinte, orice nouă creștere a veniturilor se va transpune cu precădere în creșterea profitabilității.

Am considerat și semnalat încă de la raportarea semestrială (S1 2023) că toate aceste măsuri sunt necesare pentru transparență, reflectare corectă a pierderilor și o restructurare și optimizare a costurilor. Am pus astfel bazele unei dezvoltări predictibile în următorii ani, pentru a ne concentra pe creștere și a avea viitorul orientat către profitabilitate. **Deși un an foarte greu, îndrăznesc să aduc în discuție profitabilitatea pentru că aceasta a fost o constantă a companiei în șase din cei șapte ani de la înființare**.

2024 - Oportunități

Eforturile depuse în SUA nu au produs rezultatele pe care ni le-am dorit în 2023, deși pe termen lung este o construcție durabilă. Am văzut cum încrederea în companii medii și mici de tehnologie a coborât rapid pe bursă, dar iată că la final de an lucrurile au revenit în cele mai multe cazuri la maxime istorice și bugetele sunt din nou relevante, apetitul pentru inovație și investiții în tehnologie revenind, dar într-un mod prudent și sustenabil. Acesta este un moment pe care nu vrem să-l ratăm, astfel încât am planificat o misiune economică intensificată. Obiectivul principal este construirea unei echipe de vânzări și customer success în primul rând pe Coasta de Vest (în special Silicon Valley), cât și pe Coasta de Est (New York și Florida). Vizăm ca până la sfârșitul acestui an, să aducem în portofoliul de clienți, două-trei nume consacrate prin intermediul cărora vom putea scala activitatea noastră pe lângă clienții deja existenți. Strategia pe termen mediu este de a avea în portofoliu clienți cu potențial ridicat de upsell.

Suntem entuziasmați de cum arată astăzi lucrurile, de faptul că începem să avem un nume în SUA și că se văd rezultatele a peste doi ani de misiuni economice țintite în cea mai efervescentă, dar și cea mai mare piață. Continuăm să construim o companie globală și ne mândrim că astăzi peste 90% din veniturile noastre vin din SUA și Israel. Pașii duri, dar necesari în 2023, ne creează clar un avantaj competitiv, pe care suntem optimiști că îl vom fructifica. Avem deja în portofoliul companiei nume mari din industria IT și targetăm acele companii stabile care nu au operațiuni în România, dar și-ar dori să se bazeze pe talentul de aici pentru inovație la cel mai înalt nivel. Vrem să arătăm în continuare ca aducem plus valoare clienților și că știm să construim *tech for humanity*.

În paginile următoare ale acestui raport sunt prezentate mai multe detalii despre activitatea noastră în 2023. În cazul oricăror întrebări, fie că este vorba despre afacerile grupului nostru sau activitatea Softbinator Technologies pe piața de capital, vă rugăm să nu ezitați să ne contactați la investors@softbinator.com.

Daniel ILINCA

CEO

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES

la nivel consolidat

◆ Venituri din exploatare

32,8
milioane
lei

-1.36%
vs. 2022

◆ Profit net

-5,2
milioane
lei

la nivel individual


◆ Venituri din exploatare

20,2
milioane
lei

-6.05%
vs. 2022

◆ Profit net

-2,3
milioane
lei



◆ Peste **75%** din clienti au provenit din SUA



◆ **6** contracte noi

DESPRE SOFTBINATOR TECHNOLOGIES

SCURT ISTORIC

Softbinator Technologies S.A. este o companie românească cu o creștere accelerată în ultimii ani (dublarea cifrelor între 2017-2020), ce furnizează servicii de dezvoltare software utilizând tehnologii de ultimă oră (cutting-edge) cu un accent puternic pe Blockchain, Inteligență Artificială și DevOps. Serviciile și produsele companiei sunt utilizate la nivel global, atât de startup-uri, IMM-uri, unicorni, cât și de clienți din Fortune 500 alături de care se construiesc echipe complexe, care respectă metodologia Agile. Profilul organizației este orientat spre dezvoltarea de produse, aceasta fiind apreciată pentru abilitatea de a livra rapid rezultate.



Softbinator Technologies formează echipe Agile (Scrum sau Kanban) pentru clienții săi, măsurând și îmbunătățind constant performanța sa. Fundamental, compania se axează pe cele 3 principii din Scrum (cel mai popular cadru Agile): inspecție, transparentă și adaptabilitate, și construim soluții pentru diverse industrii utilizând cele mai bune practici de inginerie software, tehnologii de vârf (de ultimă oră) și cele mai noi instrumente. În ultimii ani, compania și-a îndreptat atenția spre blockchain (atât zona de criptomonede, dar mai ales blockchain ca o soluție pentru a îmbunătăți încrederea în sisteme și aplicații din afara sferei monetare) și inteligența artificială (vedere artificială - computer vision și învățare automată - machine learning).

Compania a fost fondată inițial sub forma juridică de societate cu răspundere limitată, la 28.07.2017, cu numele Cornerstone Holdings. În luna ianuarie 2020, compania a fost redenumită în Softbinator Technologies SRL, iar la data de 24.08.2020 (data admererii operațiunii la Registrul Comerțului) s-a transformat în societate pe acțiuni (S.A.).

Anterior listării, în urma unui plasamentului privat, care a început în data de 28 septembrie, un total de 100.000 acțiuni, respectiv 10% din capitalul social al companiei, au fost oferite investitorilor la un preț final pe acțiune de 60 de lei.

Acțiunile Softbinator Technologies (CODE) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București în data de 17.12.2021.

DESCRIEREA ACTIVITĂȚII COMPANIEI

Softbinator Technologies S.A. este o companie de dezvoltare de software, specializată în designul, dezvoltarea și lansarea pe piață de produse inovative alături de clienți din SUA (San

Francisco, Silicon Valley, New York, Nashville, Washington DC, Miami, Los Angeles), Europa (UK, Germania, România), Orientul Mijlociu (Israel, Emiratele Arabe Unite). În prezent, Softbinator Technologies are aproximativ 100 de angajați și colaboratori ce își desfășoară activitatea atât în sediile din București și Timișoara, cât și din Cluj, Brașov, Constanța, Iași.

Conceptul Softbinator a prins contur încă din anul 2011. Compania dorește să demonstreze că programatorii români reprezintă una dintre cele mai importante forțe ale transformării digitale. Motto-ul Softbinator este: "We build tech for humanity".

Softbinator Technologies furnizează servicii pentru clienți din diverse domenii, precum educație, lifestyle/domeniul medical și sănătate, plăți electronice, comerț electronic și marketplace-uri, online gaming, digital banking (inclusiv crypto), Internet of Things (IoT) sau automotive, cu un focus puternic pe tehnologii de vârf cum ar fi: Blockchain, Inteligență Artificială și DevOps.

Dincolo de activitatea de business, Compania susține și colaborează cu Softbinator Foundation, organizație non-profit prin care a construit și menținut activă comunitatea "Talks by Softbinator", care de aproape 10 ani consolidează brandul de angajator al companiei. Prin intermediul comunității a fost organizată cea mai longevivă serie de evenimente de tip întâlniri/conferințe destinate programatorilor din România: peste 150 ediții cu peste 300 de experți locali și internaționali.

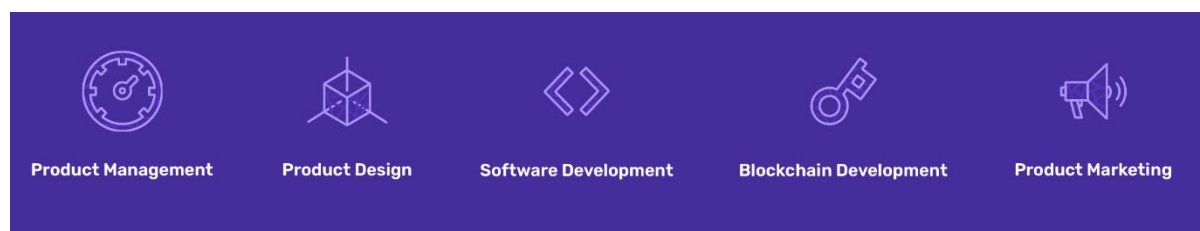
EXPERIENȚĂ

Compania este prezentă și prestează servicii pentru două dintre cele mai puternice hub-uri de tehnologie, SUA și Israel.

În ceea ce privește industriile pentru care compania este implicată în dezvoltarea de produse, Softbinator Technologies continuă să livreze soluții web și mobile pentru digitalizarea procesului de educație, lifestyle/domeniul medical și sănătate, e-payments, comerț electronic, online gaming și a bifat arii neexplorate în anii precedenți prin banking digital (inclusiv crypto), Internet of Things (IoT), Automotive, explorând totodată o nouă verticală în expertiză de e-commerce: marketplace-uri. Compania se axează pe tehnologia blockchain și pe creșterea know-how-ului în soluții bazate pe inteligență artificială, continuând astfel direcția din ultimii ani de a sta foarte aproape de zonele cu potențial ridicat și în care se poate inova accelerat. Această strategie de a aborda doar clienți care sunt dependenți de software și livrează la rândul lor tehnologie utilizatorilor finali ca model de business, nu doar că a dus la menținerea unei poziții sigure de creștere accelerată, dar a împins compania în afara riscului de a fi afectată de efectele negative ale pandemiei.

Referitor la expertiza tehnică, pe lângă consolidarea și migrarea constantă către ultimele versiuni stabile ale stack-urilor tehnologice deja utilizate în ultimii ani (Java, .NET/C#, PHP, NodeJS, Python, React, Angular, MySQL, SQL Server, Oracle, MongoDB, NodeJS, Kotlin, Swift, ReactNative), au fost adăugate noi limbaje, tehnologii și abordări arhitecturale în matricea de abilități ale echipelor interne. Câteva mențiuni în această direcție ar fi: Flutter (o alternativă lansată de Google, deja matură și cu o adopție ridicată pentru dezvoltarea de soluții mobile cross-platform); Golang (limbaj modern devenit recent foarte popular pe viteza cu care se pot dezvolta serviciile/microserviciile web); Solidity și Python pentru blockchain/crypto (creare de soluții bazate pe contracte inteligente folosind Ethereum, soluții scalabile care să deservească în timp real schimbului de criptomonede); IoT (arhitecturi tolerante la erori / fault-tolerated, comunicarea în real timp cu WebRTC).

PORTOFOLIU COMPLET DE PRODUSE ȘI SOLUȚII



UI/UX design bazat pe Design Thinking, Agile și Rapid Prototyping

Softbinator, se axează pe prototiparea rapidă și apoi rafinare continuă, trecând de la wireframing la designul de înaltă fidelitate. De fiecare dată când o soluție este pornită de la zero, Compania se asigură întotdeauna că realizează arhitectura, testează conceptul și proiectează prototipul înainte de a scrie cod, pentru a fi cât mai eficientă în ceea ce privește timpul și costul. În general, pașii pe care Emitentul îi urmărește în ceea ce privește construcția UI/UX sunt:

- Introducere
- Descoperire & Cercetare (Discovery & research)
- Crearea conceptului
- Prototiparea rapidă
- Colectare feedback și rafinare

Dezvoltare software, DevOps și consultanță

Emitentul formează echipe Agile (Scrum sau Kanban) pentru clienții săi, măsurând și îmbunătățind constant performanța sa. Fundamental, Compania se axează pe cele 3 principii din Scrum (cel mai popular cadru Agile): inspecție, transparență și adaptabilitate și construiește soluții pentru diverse industrii utilizând cele mai bune practici de inginerie software, tehnologii de vârf (de ultimă oră) și cele mai noi instrumente. În ultimii ani, Compania și-a îndreptat atenția spre blockchain (atât zona de crypto-monezi, dar mai ales blockchain ca o soluție pentru a îmbunătăți încrederea în sisteme și aplicații din afara sferei monetare) și inteligența artificială (vedere artificială - computer vision și învățare automată - machine learning).

În ceea ce privește DevOps, pentru a se adapta cât mai repede pieței, aplicațiile au crescut foarte mult în complexitate și creșterea realizată la un cost cât mai bun a devenit un factor extrem de important. În timp ce Compania asigură calitatea, construiește cel mai stabil mediu pentru dezvoltare pentru a permite un feedback constant și pentru a se asigura că sunt filtrate foarte bine și în mod automat problemele critice (bug-urile) înainte de a permite codul să ajungă pe instanța de producție, cea accesată de utilizatorul final. Compania este expertă în integrarea cu furnizori de cloud precum Azure, AWS sau Google Cloud Platform.

Conform Cynefin Framework (sistem inventat de Dave Snowden (IBM) pentru a ușura modul în care se iau deciziile), în lumea dezvoltării software, sunt patru tipuri de probleme (simple, complicate, complexe și haotice). Compania vine în ajutorul clienților cu cele mai bune abordări pentru a elimina cerințele haotice și utilizează tehnici de tip dezbină și cucerește (Divide et Impera) pentru a reduce situațiile complexe la situații simple. De la identificarea tehnologiilor adecvate până la integrarea cu cele mai bune soluții deja construite, obiectivul Companiei este de a ajuta clienții să reducă costurile, să îmbunătățească calitatea și să vină cu cele mai bune produse scalabile pe termen lung. Serviciile Emitentului de consultanță includ, de asemenea,

instruire pentru îmbunătățirea expertizei clienților acestuia în diferite subiecte tehnice (Dezvoltare, DevOps, Infrastructură, UI / UX), gestionarea proiectelor (implementarea celor mai bune practici Agile), lean și gândire creativă (design thinking).

- Blockchain
- Inteligență Artificială
- DevOps
- RPA
- Aplicații Web (bazate pe cloud)
- Aplicații Desktop (Windows, MacOS) Aplicații Mobile (native și cross-platform)
- Traininguri.

Testare Software

Atunci când vine vorba de calitate, Compania consideră că testarea este cel puțin la fel de importantă ca scrierea de linii de cod. Astfel, în cadrul acestei etape sunt urmărite cadranele de testare Agile (Compania asigură calitatea din perspectiva dezvoltatorilor, clienților, utilizatorului final și din punct de vedere al performanței) și sunt generate soluții pentru toate fazele:

- Manuală (conform standarde ISTQB)
- Automată (Selenium, Uipath)

Tehnologii folosite de către inginerii Softbinator Technologies:



- Blockchain: Solidity/Rust Smart Contracts
- Python AI/ML
- UiPath
- Jira, AWS, Azure, Git, Jenkins, Docker, Kubernetes
- HTML5, CSS3, React, Angular
- Java (Spring Boot), .Net Core, Python, NodeJS, Golang, PHP.
- MySQL, SQL Server, Oracle, MongoDB, Neo4J
- C/C++, Java, C#
- Android native (Java, Kotlin)
- iOS native (Objective-C, Swift)
- Cross-platform mobile: ReactNative, Flutter

CERCETARE ȘI PRODUSE PROPRII

În urma unei analize la nivel de grup, management-ul a decis că produsul intern SMS, nu îndeplinește condițiile minime de viabilitate economică și astfel a decis reducerea imobilizării necorporale aferente acestui produs la zero. În termeni simpli, conducerea a stabilit că SMS nu va genera veniturile la care se aștepta. Din acest motiv, acest lucru a fost reflectat în rezultatele financiare, iar valoarea acestuia a fost ajustată la 0.

IMPACTUL ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURATOR

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

DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ

Dezvoltarea de produse cu tehnologii de ultimă oră printre care se numără și Blockchain sau Artificial intelligence.

Strategii bine puse la punct pentru branding-ul angajaților și atragerea de talente, care permit atragerea talentelor în cadrul companiei.

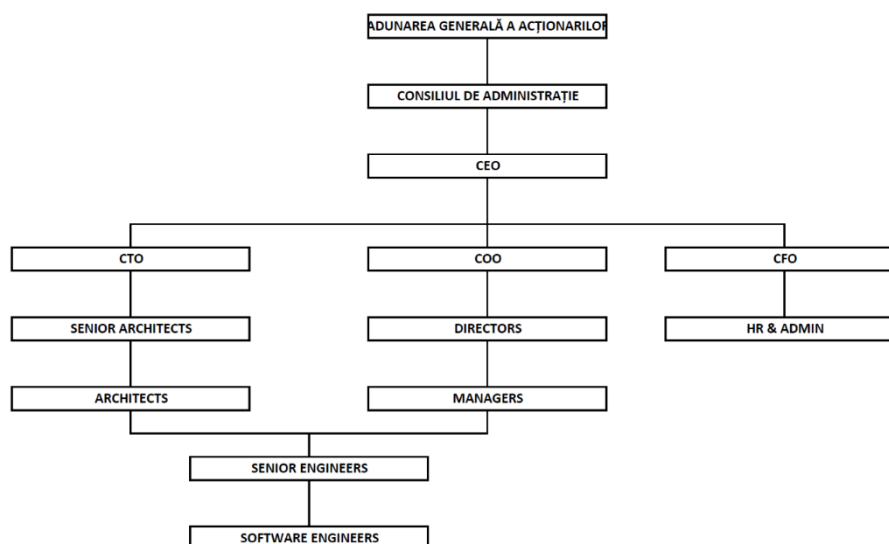
Relații strânse cu universitățile de profil și implicare în educația programatorilor. În semestrul 1 al anului universitar 2023-2024, angajații Softbinator au predat un număr total de 180 de ore studenților Universității din București.

Oferirea unui pachet complet de soluții pentru dezvoltarea produselor software, ce include: UI/UX(prin Ixperi), Product Management, Echipe de Dezvoltare, QA.

ANGAJAȚI

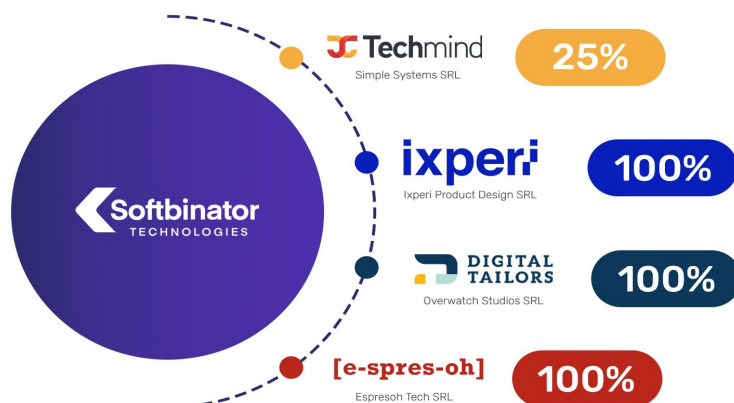
La sfârșitul anului 2023, la nivel individual, Softbinator Technologies S.A. avea un număr mediu de 54 de angajați și 19 subcontractori. Angajații companiei nu sunt organizați într-un sindicat, însă a fost negociat și semnat un Contract colectiv de muncă. Compania externalizează de asemenea, o parte din activități către subcontractori independenți.

Organigrama Softbinator Technologies S.A. este disponibilă mai jos:



GRUPUL SOFTBINATOR

La 31 decembrie 2023, structura organizatorică a Softbinator Technologies este următoarea:



IXPERI (Ixperi Product Design SRL)

Ixperi este un studio de Digital Product Design înființat în martie 2021, ce se diferențiază de alte agenții clasice prin modul unic de lucru și structura echipelor, de tip product squads, structură întâlnită în echipe de elită din mari companii precum Spotify, Meta sau Google.

Ixperi construiește pe o bază foarte solidă, fiind fondată de Radu Vucea, un nume în design-ul digital românesc, cu o experiență de peste 17 ani în crearea de produse B2B și B2C. Un alt diferențiator major al Ixperi în piață este miza pe un departament solid de research, un lucru foarte rar întâlnit în studiouri de design, dar și un parteneriat solid cu o școală de Product Design, ceea ce facilitează atragerea de talent.

Încă de la început, clienții au recunoscut rapid valoarea pe care Ixperi o oferă prin modul de lucru și expertiza cu care vine, astfel lucrând cu clienți din variate industrii, de la Fintech la Health & Fitness, Beauty & Wellness, Hospitality, Social media și Crypto, reușind să se extindă în diverse arii geografice, de la SUA până în Europa și Asia.

[E-SPRES-OH] (Espresoh Tech SRL)

[e-spres-oh] este o companie de software din Timișoara, specializată în dezvoltarea de proiecte end-to-end inovatoare. Cu o activitate de peste un deceniu, [e-spres-oh] livrează produse și servicii software complexe, pentru clienți din toată lumea.

[e-spres-oh] este o companie matură, cu un management cu background solid în Business Analysis, Product Ownership și Software Development. Echipa este formată din peste 20 de programatori, designeri UX/UI și Project Managers, angajați și colaboratori permanenți, cu experiență în dezvoltarea de aplicații software folosind tehnologii de ultimă generație. Mizând pe scalabilitate, flexibilitate, cross-funcționalitate și autonomie, echipele [e-spres-oh] pot livra tot spectrul de servicii software necesare dezvoltării unui produs de succes, printr-o metodologie de tip Agile perfecționată de-a lungul anilor.

[e-spres-oh] are în portofoliu clienți din domenii precum: Marketing, Legal, Property Maintenance, Real Estate, Fintech și (Family) Safety, iar în trecut a mai lucrat cu clienți din domenii ca Education, Transport (Aviation & Car Rentals) și City Management.

Clienții principali ai [e-spres-oh] sunt din Statele Unite ale Americii, iar o pondere mai mică se află în Europa.

DIGITAL TAILORS (Overwatch Studios SRL)

Digital Tailors este o companie de product & content marketing pentru startup-uri și companii de tehnologie. Agenția lucrează doar cu produse din industria IT&C și oferă servicii complete de marketing de produs, de la etapa de design și concepere a produsului, până la validare, testare de piață, poziționare și strategie de lansare.

Activitatea agenției este susținută de o echipă de 10 oameni și o suită de colaboratori, oferind servicii integrate de marketing, inclusiv: content marketing, social media marketing, performance marketing, design & grafică, project management, dar și consultanță și workshop-uri de product marketing.

În portofoliul agenției se regăsesc atât clienți B2B, cât și clienți B2C, din verticale de business precum developer tools, business apps, blockchain, educational apps, entertainment apps. Portofoliul agenției cuprinde clienți din România, Germania și SUA, toate produsele adresând piața globală.

ADMINISTRATORI ȘI DIRECTOR GENERAL

Compania este administrată de un Consiliu de Administrație, format de 3 membri aleși cu un mandat de 4 ani. La momentul redactării prezentului Document, Consiliul de Administrație al Softbinator Technologies S.A. este format din următorii membri:

DCI Management S.R.L., reprezentată prin Daniel Ilinca – Președinte Consiliu de Administrație

Daniel Ilinca, este unul dintre cei mai activi antreprenorii IT din România. Este absolvent al Facultății de Matematică și Informatică din cadrul Universității din București și al unui master EMBA la Universitatea Tiffin din Ohio, SUA. Laureat Forbes 30 sub 30 în 2017, nominalizat la Antreprenorul Anului la Gala EY în 2021, inclus în catalogul celor mai buni tineri manageri în 2021 de Revista Business Magazine, Daniel reprezintă industria IT la cel mai înalt nivel, fiind ales de două ori membru în consiliul director al ANIS (Asociația Patronală a Industriei de Software și Servicii) - organizație cu o istorie de peste 20 ani, ce reprezintă peste 150 de companii IT ce își desfășoară activitatea în România.

Mandatul DCI Management SRL a început în data de 16.04.2021 și este încheiat pe o durată de 4 ani, până la data de 16.04.2025. De asemenea, Daniel Ilinca este și Director General al Companiei.

Procent de deținere: Daniel Ilinca deține 44,0071% din capitalul social al Softbinator Technologies.

Remunerație: În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Daniel Ilinca reprezintă:

- Remunerație brută totală pe parcursul anului 2023: 50.000 RON (începând cu luna martie a anului 2023, administratorii Companiei și-au suspendat remunerațiile);
- Alte beneficii: Nu este cazul.

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- În prezent Daniel Ilinca este asociat activ în companii / asociații: Logos Classical Education S.R.L. (37.5%), DCI Management & Investments S.R.L., fiind și administratorul acesteia din urmă (100%), Pune UpTalent LTD, Marea Britanie (5%), Quickboard LLC, SUA (9%) și Repsheet AI LLC, SUA (4,5%).
- În ultimii 5 ani, lui Daniel Ilinca nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Daniel Ilinca.
- Daniel Ilinca nu are activitate profesională care concurează cu cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

Simple Advisers S.R.L., reprezentată prin Andrei Pitiș – Vice-președinte Consiliu de Administrație

Andrei Pitiș, Președinte în Consiliul de Administrație, este unul dintre cei mai cunoscuți antreprenori și investitori din industria de IT din România. De-a lungul carierei sale profesionale, Andrei Pitiș a activat în diverse companii de tehnologie. În 2013 a fondat Vector Watch, start-up care a produs și lansat pe piață primul smartwatch românesc, ulterior achiziționat de compania americană Fitbit. În urma acestei tranzacții, Andrei Pitiș a deținut timp de doi ani funcția de VP of Engineering și timp de doi ani funcția VP Product în cadrul Fitbit și respectiv a coordonat biroul companiei din București (România) și echipe din birourile din San Francisco, Boston și Minsk. După plecarea din cadrul companiei americane, în august 2020, Andrei Pitiș este dedicat 100% programelor de susținere a start-up-urilor tech și investițiilor personale în tehnologie.

Mandatul Simple Advisers SRL a început în data de 19.11.2020 și este încheiat pe o perioadă de 4 ani, până la data de 18.11.2024.

Procent de deținere: Andrei Pitiș deține 7,69% din capitalul social al Softbinator Technologies prin Simple Capital S.R.L.

Remunerație: În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Andrei Pitiș reprezintă:

- Remunerație brută totală pe parcursul anului 2023: 60.000 RON (începând cu luna martie a anului 2023, administratorii Companiei și-au suspendat remunerațiile);
- Alte beneficii: Nu este cazul.

Informații adiționale, conform reglementărilor legale:

- În prezent Andrei Pitiș este administrator al Simple Capital SRL, Simple Advisers SRL, Pentesttools SA, Genezio S.R.L., și este asociat activ în Simple Capital SRL, cu o participație de 80,35%, în Simple Advisers SRL, unde are o participație de 100% și în Genezio S.R.L. unde deținea o participație de 69,3% la finalul anului 2023. Simple Capital S.R.L. este asociat într-un număr de companii, având următoarele dețineri relevante: Simple Systems S.R.L. (22,5%), Pentesttools S.A. (15%), Keep It Mobile Development SRL (15%).

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

Impetum Management SRL, reprezentată prin Andrei Valentin Cionca – Membru Consiliu de Administrație

Andrei Valentin Cionca este unul dintre cei mai activi membri ai mediului investițional din România, fiind CEO al Impetum Group, Fondator al ROCA X Start-up, Co-fondator și membru în Consiliul de Administrație al Platforma ROCA și Co-fondator și Președinte CA al CITResources.

Mandatul Impetum Management SRL a început în data de 07.02.2022 și este încheiat pe o durată de 3 ani, până la data de 16.04.2025.

Remunerație: În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Andrei Cionca reprezintă:

- Remunerație brută totală pe parcursul anului 2023: 40.000 RON (începând cu luna martie a anului 2023, administratorii Companiei și-au suspendat remunerațiile);
- Alte beneficii: Nu este cazul.

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- **Impetum Management SRL** este asociat în: CIT Restructuring SRL (participație de 100%), Roca Management SRL (cu o participație de 80%), Agista Management SRL (participație de 100%), Roca X Management SRL (participație de 100%), Impetum Property Management SRL (participație de 100%).
- În ultimii 5 ani, lui Andrei Cionca nu i-a fost interzis de către o instanță de judecata să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Andrei Cionca.
- Andrei Cionca nu are activitate profesională care concurează direct pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

Părțile afiliate dlui. Andrei Cionca sunt:

FUNCȚIE	%	FIRMĂ
ACTIONAR SI ADMINISTRATOR	24	IMPETUM INVESTMENTS S.A.
ADMINISTRATOR		NPL RESOURCES SRL
ASOCIAT & ADMINISTRATOR	0,2	CITR GROUP RE S.R.L.
ASOCIAT	32,05	IMPETUM GROUP S.R.L.
ADMINISTRATOR	100%	AGISTA MANAGEMENT S.R.L.

În 2023, Consiliul de Administrație a fost evaluat de către Președintele acestuia, concluziile evaluării fiind că membrii și-au îndeplinit obligațiile conform prevederilor actului constitutiv și ale dispozițiilor legale aplicabile. De asemenea, pe parcursul anului trecut au avut loc 9 întâlniri ale Consiliului de Administrație.

ACȚIUNILE CODE LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

În vederea derulării plasamentului privat pentru listarea ulterioară a Companiei, Adunarea Generală a Acționarilor a decis în 9 septembrie 2021 împărțirea în proporție de 10:1 a valorii nominale a acțiunii (de la 1 leu la 0,1 leu), cu scopul de a genera o 'atomicitate' deținerilor acționariatului, în cadrul Hot. AGEA nr. 8/9.09.2021. Astfel, numărul total de acțiuni a crescut de la 90.000 la 900.000 acțiuni.

Ulterior acestei operațiuni, AGA a decis majorarea capitalului din profiturile nedistribuite ale anilor anteriori, cu un număr de 100.000 acțiuni, ce au fost răscumpărate de către Societate de la acționari la valoarea nominală (0.1 lei pe acțiune), în scopul oferirii acestora în cadrul Plasamentului Privat.

Anterior plasamentului, pentru a acorda o șansă membrilor echipei / colaboratorilor de a face parte din acționariatul Companiei și din parcursul său de companie listată, acționarii principali (Daniel Ilinca, Simple Capital, și grupul Bittnet) au vândut un număr de 59.530 acțiuni către 35 persoane fizice (angajați și colaboratori ai grupului) și 3 persoane juridice, dintre care 2 vehicule de investiții din grupul Impetum, respectiv din grupul Autonom. Transferul acțiunilor s-a făcut la prețul maxim din plasament, de 60 lei.

Prin Hotărârea nr. 9 din 15.09.2021 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Softbinator Technologies S.A., menționată la Oficiul Registrului Comerțului prin Certificatul de înregistrare depunere și menționare acte nr. 509764 din 23.09.2021 și respectiv, prin Hotărârea nr. 12 din 23.09.2021 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Softbinator Technologies S.A. s-a aprobat operațiunea de vânzare a 100.000 acțiuni proprii, ordinare, nominative, în formă dematerializată și listarea acțiunilor societății la BVB. Prin aceste Hot. AGEA, Consiliul de Administrație a fost împuternicit să stabilească parametrii ofertei de vânzare a acțiunilor proprii. Parametrii Ofertei au fost stabiliți prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 8 din 22.09.2021.

În acest context, Emitentul a derulat prin intermediul SSIF Tradeville SA, în data de 28 septembrie 2021, o oferta de vânzare de acțiuni adresată unui număr de mai puțin de 150 de persoane fizice sau juridice, investitori de retail, pe un stat membru al Uniunii Europene, fără întocmirea și publicarea unui prospect. În urma acesteia, au fost vândute de către Softbinator Technologies S.A. un număr de 100.000 acțiuni, cu o valoare nominală de 0,1 lei, emise la data de 01.10.2021.

Acțiunile Softbinator Technologies (CODE) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT-AeRO al Bursei de Valori București la data de 17.12.2021. În 2023, investitorii au tranzacționat 939.913 de acțiuni CODE în valoare totală de peste 5 milioane de lei.

La 31.12.2023, structura acționariatului Companiei, conform înregistrărilor la Depozitarul Central, a fost următoarea:

Acționar	Număr Acțiuni	Procent
-----------------	----------------------	----------------

Daniel Ilinca	9.259.454	44,0071%
Bittnet Systems S.A.	3.806.200	18,0896%
Aționari persoane fizice	5.295.387	25,1672%
Aționari persoane juridice	2.679.801	12,7362%
TOTAL	21.040.842	100%

Niciuna dintre filialele Softbinator Technologies S.A. nu deține acțiuni CODE. Emitentul nu a emis obligațiuni nici alte titluri de creanță datorie.

STOCK OPTION PLAN

Ulterior aprobării de către AGEA în data de 27.09.2023 a planului de alocare gratuită de acțiuni de tip Stock Option Plan („**Planul SOP**”), în data de 01.10.2023, Consiliul de Administrație al Companiei a decis demararea primului an al Planului SOP, acordând către 5 persoane cheie din cadrul Companiei un număr total de 353.200 drepturi privind dobândirea cu titlu gratuit de acțiuni ale Companiei, corespunzător unui număr total de 353.200 acțiuni.

POLITICA DE DIVIDENDE

Consiliul de Administrație al Companiei enunță următoarele principii relevante cu referire la politica de dividende:

- Compania recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați sub formă de dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în companie.
- Fiind o companie de creștere cu un potențial mare de dezvoltare, conducerea Softbinator Technologies urmărește să obțină un echilibru între recompensarea acționarilor și menținerea accesului la capitalul necesar pentru dezvoltare. Prin urmare, compania propune acționarilor un model hibrid de politică de dividend, care include atât distribuirea de acțiuni gratuite, cât și dividende în numerar.
- Compania propune să își recompenseze acționarii, salariații și colaboratorii prin acordarea de acțiuni cu titlu gratuit, în urma capitalizării unei părți din profiturile nete acumulate de companie. Urmând acest model, capitalul va fi păstrat de către companie și investit în activități și cheltuieli care urmăresc creșterea valorii afacerii, în timp ce investitorii vor fi recompensați pentru contribuția lor cu acțiuni gratuite. Propunerea privind distribuirea dividendelor, sub formă de acțiuni cu titlu gratuit, incluzând și rata de distribuire, se va realiza de către Consiliul de Administrație al Companiei prin emiterea unor comunicate financiare în acest sens către investitori.

Orice modificare a politicii de dividende a companiei va fi comunicată investitorilor în timp util. Ulterior admiterii la tranzacționare a Softbinator Technologies pe piața SMT a Bursei de Valori București, o politică formală privind dividendele va fi publicată pe pagina oficială de internet a companiei.

În ani 2020 și 2021 compania a acordat dividende asociaților săi. Astfel, dividendele au fost distribuite și plătite integral, după cum urmează:

	2020	2021
% din profit distribuit ca dividend	99.8%	45.6%
Total repartizat la dividende din profitul anului respectiv	2.552.468	1.200.000

În ceea ce privește distribuirea profitului aferent anilor 2022 și 2023, Compania fiind încă într-o etapă de dezvoltare accelerată, a alocat resursele obținute în continuarea investițiilor în:

- Tranzacții de tip M&A, prin care să extindă gama de servicii și produse oferite
- Creșterea organică a grupului
- Extinderea echipelor și specializarea acestora în alte domenii de expertiză ce pot aduce valoare adăugată clienților grupului
- Business development și extinderea în SUA, principala piață generatoare de clienți pentru grup.

De asemenea, în această perioadă au fost acordate și acțiuni gratuite acționarilor societății din profitul nedistribuit.

EVENIMENTE CHEIE ÎN 2023

CONTRACTE SEMNIFICATIVE

Pe **10 ianuarie 2023**, Softbinator a anunțat depășirea plafonului de 10% din venitul total aferent ultimelor situații financiare anuale, cu privire la 2 contracte cadru.

Unul dintre contracte a fost încheiat cu un client din New York, SUA, cu statut de unicorn, ce deține una dintre cele mai mari platforme de editare video pentru creatorii de conținut din întreaga lume, valoarea totală a contractului la nivelul anului 2022 fiind de 1.707.740 RON (fără TVA), conform facturilor emise de către Companie. Valoarea totală a contractului nu poate fi determinată, deoarece contractul este semnat pe perioadă nedeterminată.

Al doilea contract a fost încheiat cu un client din SUA, companie de transport medical al pacienților cu ambulante private (non-urgente), din statul Nevada, valoarea totală a contractului la nivelul anului 2022 fiind de 1.715.638 RON (fără TVA), conform facturilor emise de către Companie. Valoarea totală a contractului nu poate fi determinată, deoarece contractul este semnat pe perioadă nedeterminată.

CONTRACT SEMNIFICATIV

Pe **17 ianuarie 2023**, Softbinator a anunțat încheierea unui contract semnificativ cu Espresoh Tech S.R.L., societate afiliată, deținută în integralitate de către Companie, valoarea totală a contractului la nivelul anului 2022 fiind de 2.170.756,31 RON (inclusiv TVA), conform facturilor emise de către Companie. Valoarea totală a contractului nu poate fi determinată, deoarece contractul este semnat pe perioadă nedeterminată. Obiectul contractului l-a reprezentat dezvoltarea de software, Espresoh Tech S.R.L. acționând ca subcontractant al Companiei în mai multe contracte încheiate de acesta din urmă, valoarea prevăzută mai sus reprezentând contravaloarea acelor servicii refacturate de către Espresoh Tech S.R.L..

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 19 APRILIE 2023

În data de **19 aprilie 2023**, au avut loc Adunarea Generală Ordinară și Extraordinară a Acționarilor Softbinator Technologies. Pentru ambele adunări, cvorumul legal și statutar a fost constituit la prima convocare.

În cadrul AGA, acționarii au votat în favoarea aprobării: Raportului Anual 2022 și situațiilor financiare individuale și consolidate, repartizării profitului net aferent anului 2022, Bugetului de Venituri și Cheltuieli 2023, Raportul de Remunerare a membrilor Consiliului de Administrație.

De asemenea, acționarii Softbinator au aprobat modificarea actului constitutiv al Companiei, în vederea alinierii acestuia cu ultimele modificări legislative, precum și cu statutul de societate listată.

FUZIUNE WISEUP – DIGITAL TAILORS

Conform unui proiect de fuziune aprobat la data de **02 iunie 2023**, societatea WISEUP a fuzionat cu societatea OVERWATCH STUDIOS SRL, fiind absorbită de către aceasta din urmă.

Ca efect al fuziunii, DIGITAL TAILORS a preluat întreg patrimoniul WISEUP, care, în urma finalizării operațiunii de fuziune prin absorbție, și-a încetat existența, dizolvându-se fără lichidare.

HOTĂRÂREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE DE MAJORARE A CAPITALULUI SOCIAL

În data de **4 august 2023**, a fost publicată Decizia Consiliului de Administrație nr. 3/04.08.2023 de majorare a capitalului social al Companiei, cu suma de 25.352,1 RON, prin emisiunea a 253.521 acțiuni noi, prin conversia unor creanțe certe, lichide și exigibile rezultate din contractele de M&A încheiate de către Companie.

ÎNREGISTRAREA MAJORĂRII CAPITALULUI SOCIAL LA REGISTRUL COMERȚULUI

Pe **18 august 2023**, Compania a informat toate părțile interesate cu privire la faptul că majorarea capitalului social al Companiei, aprobată prin intermediul Deciziei CA nr. 3/04.08.2023, a fost înregistrată la Registrul Comerțului București, Compania urmând să continue înregistrarea majorării capitalului social la instituțiile relevante, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară și Depozitarul Central.

NUMIREA PRESEDINTELUI CA ȘI A DIRECTORULUI GENERAL

În data de **23 august 2023**, Consiliul de Administrație al Companiei a decis numirea Societății DCI MANAGEMENT & INVESTMENTS S.R.L., reprezentată prin DANIEL ILINCA, în poziția de Președinte al Consiliului de Administrație, pentru un mandat valabil până la expirarea mandatului de membru al Consiliului de Administrație, respectiv până la data de 16.04.2025. În plus, Consiliul de Administrație a decis prelungirea mandatului domnului Daniel Ilinca, în calitate de Director General al Companiei.

ACHIZIȚIONAREA ÎN INTEGRALITATE A IXPERI PRODUCT DESIGN S.R.L.

La data de **25 septembrie 2023**, Compania a informat investitorii cu privire la achiziționarea a 25% din capitalul social al IXPERI PRODUCT DESIGN S.R.L., în urma achiziției Compania deținând 100% din capitalul social al IXPERI.

ACCEPTAREA MANDATULUI DE ADMINISTRATOR UNIC ÎN CADRUL UNOR ENTITĂȚI DIN GRUP

În data de **25 septembrie 2023**, Compania a informat piața cu privire la acceptarea mandatului de administrator unic al SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A. în cadrul societăților din grup ESPRESOH TECH S.R.L. și OVERWATCH STUDIOS S.R.L..

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 27 SEPTEMBRIE 2023

În data de **27 septembrie 2023** au avut loc Adunările Generale Ordinare și Extraordinare ale acționarilor Companiei, în cadrul cărora au fost stabilite printre altele: utilizarea unei părți din profitul aferent anului 2022 în vederea acordării de acțiuni gratuite către acționarii Companiei, aprobarea unei noi politici de remunerare, majorarea capitalului social cu suma de până la 1.052.042,1 lei, prin emisiunea a până la 10.520.421, prin acordarea de acțiuni gratuite către acționarii existenți la data de înregistrare, aprobarea unui program de recompensare de tip Stock Option Plan precum și extinderea împuternicirii Consiliului de Administrație de a majora capitalul social, inclusiv prin ridicarea dreptului de preferință.

ELIBERARE CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE A INSTRUMENTELOR FINANCIARE (CIIF) DIN PARTEA ASF

La data de **18 octombrie 2023**, Compania a informat investitorii cu privire la primirea CIIF din partea ASF prin care se certifică înregistrarea operațiunii de majorare a capitalului social cu 253.521 de acțiuni noi care au fost emise conform Hotărârii Consiliului de Administrație nr. 3 din data de 04.08.2023.

SCHIMBAREA DIRECTORULUI FINANCIAR AL COMPANIEI

În data de **26 octombrie 2023**, investitorii Companiei au fost informați cu privire la schimbarea domnului Vlad Deliu din funcția de Director Financiar (CFO) al Companiei, începând cu data de 01.11.2023, poziția urmând a fi ocupată de către domnul Emil Razvan Hărățău.

MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL CU ACȚIUNI GRATUITE

În data de **08 noiembrie 2023**, Compania a informat investitorii cu privire la Decizia Consiliului de Administrație prin care a fost confirmată suma finală de majorare a capitalului social, respectiv 1.052.042,1 lei și emiterea de acțiuni gratuite către acționari, în proporție de 1 acțiune gratuită la 1 acțiune deținută la data de înregistrare. Majorarea capitalului social a fost înregistrată la Registrul Comerțului în data de 16 noiembrie 2023, iar CIIF aferent majorării capitalului social cu acțiuni gratuite a fost emis de către ASF la data de **21 noiembrie 2023**. Acțiunile au fost plătite acționarilor la data stabilită prin Hotărârea AGEA nr. 4 din data de 27.09.2023, respectiv la data de 14.12.2023.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

În prezent, Softbinator Technologies S.A. nu îndeplinește criteriile care ar impune raportarea situațiilor financiare consolidate către Ministerul Finanțelor, astfel cum acestea sunt prevăzute în Standardele Române de Contabilitate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 1802/2014.

Cu toate acestea, conducerea Companiei a hotărât realizarea în mod voluntar a situațiilor financiare la nivel consolidat, conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, în vederea asigurării posibilității de evaluare a Companiei la nivel de grup, situațiile financiare individuale fiind raportate în continuare în conformitate cu Standardele Române de Contabilitate.

Situațiile financiare individuale retratate conform IFRS și Situațiile financiare consolidate retratate conform IFRS nu sunt auditate.

ANALIZĂ P&L CONSOLIDAT (conform IFRS)

La nivel consolidat, cifra de afaceri a Grupului a rămas aproximativ constantă în 2023, în comparație cu anul 2022, situându-se la aproximativ 32,2 milioane de lei, o scădere de 1%. Veniturile din alte surse au scăzut cu 23%, la 619 mii de lei, reprezentând venituri din dezvoltarea produsului intern Softbinator Magic Stack (SMS), scăderea fiind cauzată de oprirea dezvoltării SMS.

Din punct de vedere al cheltuielilor, cea mai mare contribuție la această categorie au avut-o salariile și beneficiile angajaților, care au crescut cu 42%, până la 18,1 milioane de lei. Creșterea este determinată de următorii factori: efectul consolidării, costurile de restructurare a afacerii la nivel de Grup, creșterea nivelului salarial. În plus, există un efect temporar generat de modificarea codului fiscal, care a majorat nivelul de impozitare aplicabil angajaților din sectorul IT, în vigoare din luna noiembrie a anului trecut. În acest context, pentru lunile noiembrie și decembrie 2023, Grupul a decis să plătească în continuare angajaților aceleași sume nete ca pe tot parcursul anului 2023, urmând ca începând cu luna ianuarie 2024 să nu mai intervină.

Numărul total de angajați la nivel consolidat a înregistrat o scădere, grupul având 79 de angajați la sfârșitul anului 2023, față de 114 la sfârșitul anului 2022. Serviciile cu părțile terțe au înregistrat o scădere de 10%, pe fondul reducerii costurilor cu prestatorii terți de servicii. Amortizarea și deprecierea a înregistrat o creștere de 229%, rezultând în 3,6 milioane lei, fiind influențată în principal de deprecierea produsului Softbinator Magic Stack (SMS). Costurile cu materii prime și consumabile au scăzut cu 10%, până la 233 mii de lei, în timp ce cheltuieli de exploatare au crescut cu 273% până la 3,3 milioane lei.

Creșterea costurilor datorată consolidării, restructurării, provizionare clienți incerti, deprecierea produsului SMS, dar și costurilor suplimentare cu birourile și salariile angajaților a avut ca rezultat scăderea rezultatului operațional până la -4,6 milioane lei. Rezultatul financiar a înregistrat o creștere semnificativă de 52%, ajungând la -837 mii de lei, din cauza cheltuielilor mai mari cu dobânzile și ca urmare a reclasificării contractelor de închiriere. În consecință, Grupul a încheiat perioada cu o pierdere brută de 5,5 milioane lei, față de un profit brut de 4,2 milioane lei înregistrat în 2022. Rezultatul final a fost o pierdere netă de 5,2 milioane de lei, față de un profit net de 3,8 milioane de lei în 2022.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT CONFORM IFRS (LEI)	31.12.2023	31.12.2022	Δ%
Cifra de afaceri	32.224.643	32.493.660	-1%

Alte venituri	619.410	804.098	-23%
Cheltuieli	(37.451.918)	(28.578.740)	31%
Profit/(pierdere) din exploatare	(4.607.865)	4.719.018	-
EBITDA	(1.020.786)	5.810.751	-
Rezultat financiar	(837.040)	(549.810)	52%
Profit/(pierdere) brut(a)	(5.477.170)	4.228.174	-
Profit/(pierdere) net(a)	(5.208.165)	3.797.181	-

ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL (conform IFRS)

La nivel individual, cifra de afaceri a Softbinator Technologies a scăzut cu 6% în 2023 față de 2022, la 19,5 milioane lei. Scăderea se datorează în principal contextului de piață din industria IT. Veniturile din alte surse au scăzut cu 17%, la 665 mii de lei, reprezentând în principal venituri din dezvoltarea produsului intern Softbinator Magic Stack (SMS).

Din punct de vedere al costurilor, cea mai mare contribuție la această categorie a fost adusă de salariile și beneficiile angajaților, care au crescut cu 18%, până la 10,2 milioane lei, determinate de nivelul salarial mai mare. Numărul total de angajați la nivel individual a înregistrat o scădere, compania având 49 de angajați la sfârșitul anului 2023, față de 61 la sfârșitul anului 2022. Cheltuielile cu serviciile externe au înregistrat o valoare de 8,3 milioane lei, o scădere de 7% față de anul 2022, datorită eficientizării costurilor cu contractorii. Amortizarea și deprecierea a înregistrat o creștere de 283%, până la aproximativ 3 milioane de lei, majorare care reflectă deprecierea cu caracter unic, înregistrată în S2 2023, a produsului Softbinator Magic Stack. Partea rămasă, și stabilă a acestei poziții reflectă ajustarea conform IFRS 16 a chiriei birourilor. Costurile cu materii prime și consumabile au scăzut cu 34%, până la 147 mii de lei, în timp ce alte cheltuieli de exploatare au crescut cu 19%, la 674 mii de lei.

Dinamica costurilor la nivelul tuturor categoriilor a condus la o scădere cu 72% a EBITDA de la 3,1 milioane lei la 873 mii lei în 2023, în timp ce rezultatul operațional a scăzut cu 191% de la 2,3 milioane lei la -2,1 milioane de lei în 2023. În 2023, Softbinator a primit dividende în cuantum de 50 mii de lei, în scădere cu 94% față de anul anterior. Astfel, rezultatul financiar, influențat și de devalorizarea cursului valutar, a trecut de la un rezultat pozitiv de 425 mii lei în 2022 la -626 mii lei în 2023. În consecință, Compania a încheiat anul 2023 cu pierdere brută de 2,7 milioane lei și pierdere netă de 2,4 milioane de lei, comparativ cu un profit brut de 2,8 milioane de lei și profit net de 2,5 milioane de lei înregistrate în 2022.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL CONFORM IFRS (LEI)	2023	2022	Δ%
Cifra de afaceri	19.542.714	20.705.977	-6%
Alte venituri	664.563	802.714	-17%
Cheltuieli	(22.319.744)	(19.181.489)	16%
Profit/(pierdere) din exploatare	(2.112.467)	2.327.202	-
EBITDA	873.325	3.106.770	-72%
Venituri din dividende	50.000	790.694	-94%
Rezultat financiar	(625.993)	424.793	-
Profit/(pierdere) brut(a)	(2.738.460)	2.751.995	-
Profit/(pierdere) net(a)	(2.433.498)	2.525.710	-

ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL (conform RAS)

În 2023, la nivel individual, veniturile din exploatare au scăzut cu 6%, ajungând la 20,2 milioane de lei. Acest lucru se datorează în principal scăderii cifrei de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate, respectiv dezvoltarea de software la comandă, care a fost de 19,5 milioane de lei în 2023. Scăderea a fost determinată de veniturile mai mici provenite de la clienții existenți, datorită contextului nefavorabil din domeniul IT. În 2023, peste 75% din cifra de afaceri este realizată cu clienți din SUA.

Veniturile din producția de imobilizări necorporale au scăzut cu 23%, până la 596 mii de lei. În ceea ce privește alte venituri din exploatare, acestea au crescut cu 233%, până la 102 mii de lei, valoarea reprezentând vânzarea unui autoturism și a altor mijloace fixe neesențiale desfășurării activității.

Cheltuielile din exploatare au crescut cu 20%, până la 22,3 milioane de lei. Categoria principală de cheltuieli este reprezentată de costurile cu angajații, care au crescut cu 20%, pe fondul creșterii nivelului salarial.

A doua cea mai mare pondere a cheltuielilor o reprezintă cea cu terții. Scăderea acestora cu 7% față de 2022, până 7,6 milioane de lei, este cauzată atât de diminuarea cheltuielilor cu serviciile de dezvoltare externalizate și cu eforturile de vânzare, cât și de decizia **membrilor Consiliului de Administrație, având în vedere contextul dificil, de a-și suspenda remunerațiile pe parcursul anului 2023.**

Cheltuielile cu chiriile, utilitățile și mentenanța au crescut cu 204%, până la 1,7 milioane lei, fiind determinate de creșterea costului chiriei aferentă spațiului de birouri, având în vedere că în 2022 Compania nu a plătit în cea mai mare parte a anului nicio chirie pentru noul birou, datorită termenilor negociați.

Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au scăzut cu 27%, ajungând la 310 mii de lei. Categoria altor cheltuieli de exploatare a înregistrat o creștere de 352%, ajungând la 2,4 milioane de lei, aceasta fiind în principal determinată de deprecierea cu caracter unic a produsului SMS, așa cum a fost anunțat în cadrul raportului aferent S1 2023 și astfel cum a fost deja menționat mai sus. Valoarea totală a deprecierei, având un impact non-cash asupra profitului net al companiei a fost de 1,8 milioane lei.

Rezultatul financiar al perioadei a fost de -167 mii lei, față de 692 mii lei în 2022.

Astfel, rezultatul atât brut cât și net pentru 2023, este o pierdere de 2,3 milioane lei, față de rezultatele din 2022, respectiv profit brut de 3,6 milioane de lei și un profit net de 3,3 milioane de lei.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (LEI)	2023	2022	Δ%
Venituri din exploatare	20.187.404	21.510.353	-6%
Cheltuieli din exploatare	22.355.814	18.568.580	20%
Rezultat operațional	(2.168.410)	2.941.773	-
EBITDA	(1.858.689)	3.367.340	-
Rezultat financiar	(167.300)	692.379	-
Rezultat brut	(2.335.710)	3.634.152	-
Rezultat net	(2.335.710)	3.271.171	-

STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI

Strategia de vânzare a Grupului Softbinator pentru anul 2024 pune un accent deosebit pe importanța pieței din Statele Unite ale Americii, recunoscută pentru dinamismul și potențialul său de creștere rapidă după contractarea din 2022-2023 a pieței IT. După doi ani de investiții consistente și direcționate către piața americană, ne aflăm într-un moment strategic, pregătiți să capitalizăm oportunitățile emergente, beneficiind de recunoașterea și reputația acumulată în acest spațiu competitiv.

Importanța pieței americane

Piața din SUA este esențială pentru strategia noastră datorită dimensiunii sale și a apetitului crescut pentru inovație și tehnologie de ultimă oră. Având un ecosistem bine dezvoltat de startup-uri și companii tehnologice, în special în zone precum Silicon Valley, dar și pe Coasta de Vest: New York, Boston și recent Florida, SUA oferă un teren fertil pentru expansiunea serviciilor noastre. Pe măsură ce economia IT din SUA își revine, observăm o creștere a investițiilor în tehnologie și digitalizare, ceea ce deschide noi oportunități pentru serviciile noastre.

Upselling și clienți strategici

Accentul pe clienți cu potențial mare de upsell este esențială pentru asigurarea unei creșteri durabile a veniturilor. Atrăgând clienți din companii consacrate și recunoscute pe piață, nu numai că vom consolida credibilitatea și vizibilitatea noastră, dar ne și asigurăm o bază solidă pentru vânzări repetate și extinderea portofoliului de servicii. Acești clienți, având nevoi complexe și în evoluție, sunt mai predispuși să achiziționeze soluții suplimentare și să colaboreze pe termen lung, ceea ce contribuie la creșterea veniturilor și stabilizarea fluxurilor financiare.

Evoluția strategiei de vânzări în SUA

În ultimii doi ani, investițiile noastre strategice în SUA s-au concentrat pe construirea unei prezențe solide și pe stabilirea de parteneriate strategice. Această abordare pe termen lung începe acum să dea roade, deoarece suntem recunoscuți ca un jucător relevant pe piață. Având deja un nume în industrie și o rețea de contacte, suntem în poziția ideală pentru a accelera și a extinde activitățile de vânzare. Viziunea noastră este de a ne transforma recunoașterea de brand în contracte valoroase și parteneriate pe termen lung, capitalizând pe trendurile actuale de creștere din piața americană. CEO-ul companiei va avea un focus mult mai mare în implementarea strategiei de vânzări, fiind prezent un număr ridicat de luni în SUA și în 2024.

Alte piețe internaționale

Deși focusul nostru principal rămâne pe extinderea și consolidarea în SUA, deschiderea către alte piețe globale este un aspect cheie al strategiei noastre de diversificare și creștere pe termen lung. Israelul, recunoscut pentru inovația sa tehnologică și ecosistemul vibrant de startup-uri, oferă posibilități unice pentru colaborări în domeniile avansate tehnologic, în timp ce Europa de Vest, cu piețele sale mature și cererea constantă pentru servicii tehnologice sofisticate, continuă să fie o zonă de interes semnificativă pentru noi.

În concluzie, strategia noastră de vânzare pentru 2024 este construită pe o înțelegere profundă a pieței SUA și a dinamicii sale, precum și pe o fundație solidă creată prin investiții anterioare. Focalizarea pe upselling și atragerea de clienți cheie, combinată cu avantajul competitiv dobândit în urma eforturilor noastre de extindere, ne poziționează pentru o creștere semnificativă și sustenabilă în viitor.

CLIEŢI SEMNIFICATIVI

În tabelul următor sunt prezentate cele mai importante 5 clienți în 2023, în funcție de ponderea în valoarea cifrei de afaceri.

Top 5 clienți în 2023				
	Domeniu tehnologic	% din CA	Țara	Servicii livrate
1	Family safety	30	SUA	Dezvoltare software
2	Media content	26	SUA	Dezvoltare software
3	Fintech	9	Emiratele Arabe Unite	Dezvoltare software
4	Fintech	9	Israel	Dezvoltare software
5	Cybersecurity	5	SUA	Dezvoltare software

Conducerea Companiei a decis să nu divulge numele clienților și furnizorilor pentru a menține competitivitatea companiei.

PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

Venit lunar per dezvoltator (lei)

Acest indicator este esențial și cu ajutorul acestuia se poate monitoriza în timp real profitabilitatea serviciului de dezvoltare software. Obiectivul Softbinator este de a menține acest raport la un nivel cât mai ridicat, astfel asigurându-se că angajații vor avea parte de un pachet salarial bun, care se încadrează în standardele pieței, în timp ce compania își menține marjă de profit.

Trebuie menționat că la nivelul anului 2023 există un efect temporar generat de modificarea codului fiscal, care a majorat nivelul de impozitare aplicabil angajaților din sectorul IT, în vigoare din luna noiembrie a anului trecut. În acest context, pentru lunile noiembrie și decembrie 2023, Grupul a decis să plătească în continuare angajaților aceleași sume nete ca pe tot parcursul anului 2023, urmând ca începând cu luna ianuarie 2024 să nu mai intervină.

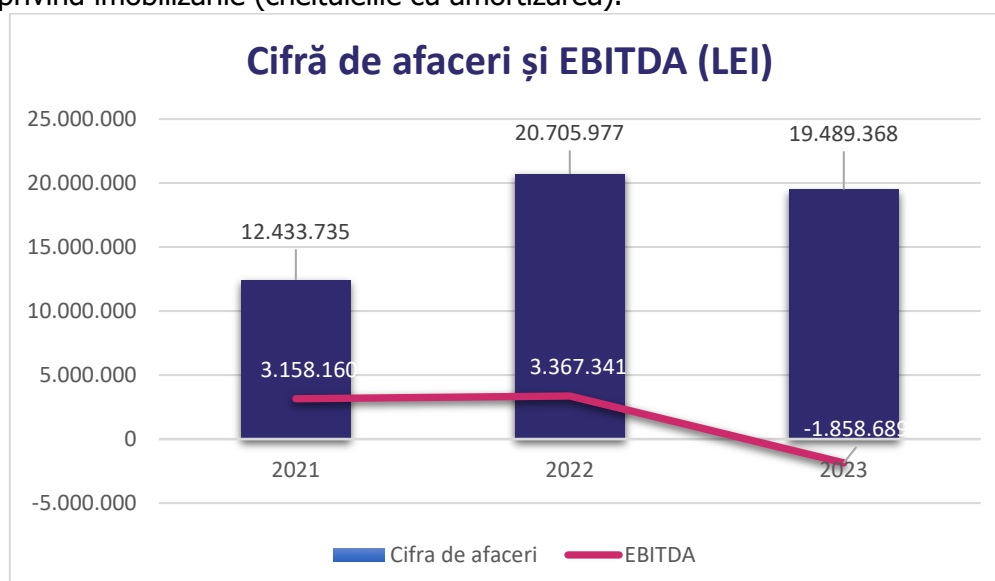
	2021	2022	2023
Venit lunar per dezvoltator (RON)	22.797	26.053	30.076

EBITDA la nivel individual (LEI)

EBITDA, este indicatorul care oferă imaginea eficienței operaționale a companiei. Fiind un indicator utilizat la nivel global, compania poate folosi EBITDA pentru a se compara cu alte companii similare, din același domeniu, excluzând factorii ce nu țin de zona operațională.

Totodată prin EBITDA Compania urmărește capabilitatea companiei de a produce un profit consistent.

Ca și metodă de calcul, EBITDA reprezintă suma între profitul din exploatare și ajustările de valoare privind imobilizările (cheltuielile cu amortizarea).



ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT (conform IFRS)

Activele imobilizate au scăzut cu 16% față de începutul anului, ajungând la 13,1 milioane de lei. Principala contribuție la această scădere a fost înregistrată la nivelul altor active necorporale, care au scăzut cu 99,5%, până la 8 mii de lei, cauza principală fiind reprezentată de deprecierea produsului intern SMS. În urma unei analize la nivel de grup, am considerat că produsul intern SMS, nu îndeplinește condițiile minime de viabilitate economică și, astfel, am decis reducerea imobilizărilor necorporale aferente acestui produs la zero. Deprecierea s-a datorat realizării, în urma analizei unei comisii interne, că SMS nu va genera veniturile care au fost așteptate. Din acest motiv, managementul a decis să reflecte justa valoarea a acestuia la zero. Prin urmare, Grupul a generat o pierdere non-cash estimată la 1,8 milioane de lei, astfel cum a fost deja anunțat în cadrul raportului Companiei aferent S1 2023.

Imobilizările corporale au scăzut cu 38%, la 571 de mii de lei, în principal datorită vânzării unui vehicul în S1 2023.

În ceea ce privește activele circulante, acestea au scăzut cu 38%, până la 7,6 milioane de lei. Scăderea a fost determinată în principal de o reducere a poziției de numerar cu 28%, care a fost de 4,3 milioane lei la 31 decembrie 2023, alături de o diminuare a creanțelor comerciale de la 5 mil. lei până la valoarea de 1,6 mil lei.

La nivel de capitaluri proprii, acestea au scăzut cu 20%, la 10,8 milioane de lei, în contextul scăderii rezultatului exercițiului financiar. În ceea ce privește datoriile, acestea au scăzut cu 31% până la valoarea de 10 milioane lei. Datoriile pe termen lung au înregistrat o scădere de 35%, până la valoarea de 4,6 milioane de lei, în timp ce datoriile pe termen scurt au scăzut și ele cu 27%, până la valoarea de 5,3 milioane de lei.

BILANȚ CONSOLIDAT CONFORM IFRS (LEI)	31.12.2023	31.12.2022	Δ%
Total active imobilizate	13.141.965	15.575.973	-16%
Total active circulante	7.608.537	12.326.376	-38%
Total active	20.750.502	27.902.349	-26%
Total capitaluri proprii	10.766.330	13.428.091	-20%
Datorii pe termen lung	4.648.083	7.188.280	-35%
Datorii curente	5.336.089	7.285.979	-27%
Total datorii	9.984.172	14.474.259	-31%
Total capitaluri proprii și datorii	20.750.502	27.902.349	-26%

ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL (conform IFRS)

Activele imobilizate au scăzut cu 9% de la începutul anului, ajungând la 14,7 milioane de lei. Principala diferență a fost înregistrată la nivelul activelor necorporale, care au scăzut cu 99%, până la aproximativ 8 mii de lei, în principal din cauza deprecierei produsului SMS, astfel cum aceasta a fost descrisă mai sus. În ceea ce privește activele circulante, acestea au scăzut cu 28%, până la 6,3 milioane de lei. Scăderea a fost determinată în principal de o reducere a poziției de numerar cu 17%, care a fost de 3,1 milioane lei la finalul anului 2023, alături de o scădere a creanțelor comerciale cu 72%, până la 973 mii de lei.

La nivel de capitaluri proprii, acestea au rămas la un nivel comparabil, crescând cu 1% de la începutul anului, în contextul majorării capitalului social și a creșterii rezultatului reportat cu 40% până la 8,2 milioane lei la finalul anului 2023. În ceea ce privește datoriile, acestea au scăzut de la 12,8 milioane de lei la 8,8 milioane de lei. Datoriile pe termen lung au înregistrat o scădere de 31%, la 4,6 milioane de lei, având în vedere scăderea pozițiilor de leasing și alte datorii, nivelul împrumuturilor pe termen lung rămânând constant, în timp ce datoriile pe termen scurt au scăzut cu 31%, până la 4,2 milioane de lei, determinată de acoperirea datoriilor bancare pe termen scurt, scădere datoriilor comerciale și a altor datorii cu 46%, până la 719 mii de lei la finalul anului 2023.

BILANȚ INDIVIDUAL CONFORM IFRS (LEI)	31.12.2023	31.12.2022	Δ%
Total active imobilizate	14.713.112	16.117.675	-9%
Total active circulante	6.313.080	8.761.472	-28%
Total active	21.026.192	24.879.146	-15%
Total capitaluri proprii	12.189.614	12.076.710	1%
Datorii pe termen lung	4.630.773	6.663.837	-31%
Datorii curente	4.205.805	6.138.599	-31%
Total datorii	8.836.578	12.802.435	-31%
Total capitaluri proprii și datorii	21.026.192	24.879.145	-15%

ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL (Conform RAS)

Activele imobilizate au scăzut cu 17% de la începutul anului, de la 14,6 milioane de lei la 12,2 milioane de lei. Această evoluție a fost determinată în principal de scăderea cu 99% a imobilizărilor necorporale, din cauza deprecierei produsului SMS, în cuantum de 1,8 milioane lei.

Activele circulante au scăzut cu 35% în 2023, ajungând la 5,2 milioane de lei. Principala poziție din această categorie este reprezentată de casa și conturi la bănci, care a scăzut cu 17%, ajungând la 3,1 milioane de lei la sfârșitul lui 2023, această scădere fiind rezultatul eforturilor de restructurare și a creșterii costurilor cu angajații. Poziția creanțe a scăzut cu 52%, până la 2,1 milioane lei, ca urmare a încasărilor din partea clienților.

Datoriile au scăzut cu 48%, de la 10,1 la 5,3 milioane de lei, ca urmare a scăderii cu 55% a datoriilor pe termen lung, de la 4,6 milioane de lei la 2,1 milioane de lei. Această scădere reflectă diminuarea datoriei față de acționarii companiilor achiziționate. Provizioanele s-au dublat, ajungând la 0.5 milioane de lei, și includ provizionul aferent concediilor neefectuate, precum și provizionul referitor la bonusuri semestriale și anuale pentru angajați.

Capitalurile proprii au rămas constante, crescând cu 2% până la 13 milioane de lei datorită creșterii pozițiilor de capital subscris și vărsat și a primelor de emisiune, contrabalansate de o pierdere a exercițiului financiar de 2,3 milioane lei (-171%) și a repartizării profitului .

BILANȚ INDIVIDUAL CONFORM RAS (LEI)	31.12.2023	31.12.2022	Δ%
Active imobilizate	12.191.648	14.625.127	-17%
Active circulante	5.177.700	8.017.136	-35%
Total activ	18.274.316	22.913.120	-20%
Datorii curente	2.680.084	5.201.706	-48%
Datorii pe termen lung	2.078.267	4.624.987	-55%
Provizioane	499.738	211.418	136%
Total datorii	5.258.089	10.107.585	-48%
Capitaluri proprii	13.016.227	12.805.535	2%
Total capitaluri proprii și datorii	18.274.316	22.913.120	-20%

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA COMPANIEI

În 2024, Grupul Softbinator vizează revitalizarea profitabilității, susținută de investiții semnificative în atragerea de noi proiecte și extinderea portofoliului de clienți. Prioritatea grupului este intensificarea activităților în SUA, cu accent pe consolidarea echipei de vânzări și stabilirea de noi parteneriate, în special în Silicon Valley, New York și Florida. Grupul își propune să adauge două-trei nume de prestigiu în portofoliul său până la sfârșitul anului, ceea ce va contribui la scalarea activității.

Cu un buget de 1-1,2 milioane de lei alocat pentru vânzări, conducerea grupului urmărește creșterea echipei de recrutare pentru a atrage specialiști de top și a susține serviciile de înaltă calitate. Compania anticipează o creștere a EBIDTA de la -1 milion lei la 2 milioane lei, cu o evoluție pozitivă în prima jumătate a anului și o țintă de 8-10% EBITDA în semestrul al doilea, marcând o îmbunătățire semnificativă față de anul precedent. Această strategie reflectă un efort concertat de a stimula creșterea durabilă și de a capitaliza pe oportunitățile de pe piața americană, menținând în același timp o perspectivă globală prin parteneriatele din Israel și Europa de Vest.

BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI CONSOLIDAT (LEI)	2024
Cifra de afaceri	29.321.296
Alte venituri	635.638
Cheltuieli cu materialele si consumabilele	(200.000)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(17.947.966)
Cheltuieli cu servicii externe	(9.593.137)
Cheltuieli cu amortizare	(556.606)
Alte cheltuieli de exploatare	(215.000)
Profit/(pierdere) din exploatare	1.444.225
EBITDA	2.000.831
Cheltuieli cu dobânzile, net	(574.000)
Alte (cheltuieli)/venituri financiare	(139.191)
	(713.191)
Profit/(pierdere) brut(a)	731.034
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(67.646)
Profit/(pierdere) net(a)	663.388

RISURI

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

Riscul asociat cu persoanele cheie

Succesul și capacitatea de a livra proiecte clienților depind în foarte mare măsură de abilitățile personalului, de motivația precum și de loialitatea acestuia. Piața românească de IT este una foarte competitivă și, în consecință, industria aduce cu sine un grad de risc privind retenția angajaților / colaboratorilor. Activând în această industrie specializată aflată în plină expansiune și care necesită, printre altele, cunoștințe tehnice avansate, Emitentul depinde de recrutarea și păstrarea personalului din conducere și a dezvoltatori și acordă un interes deosebit acestui factor cheie (Emitentul a fost declarat Angajatorul Anului 2020 de către Senatul Universității din București). Ca în cazul oricărei companii de profil, nu poate fi exclusă posibilitatea ca, în viitor, compania să nu își poată păstra personalul cheie implicat în activitățile companiei ori să nu poată atrage alți membri calificați în echipa de conducere sau persoane cheie, ceea ce ar afecta poziția de piață precum și dezvoltarea sa viitoare. Astfel, întrucât pierderea membrilor din conducere, cât și a angajaților cheie ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, poziției financiare și rezultatelor operaționale ale companiei, compania își propune, printre altele, ca în anii următori să continue implementarea programelor de ESOP (*Employee Stock Option Plans*), ca o modalitate de reducere a acestui risc.

Riscul privind concurența

Schimbarea strategiei de către competitorii existenți sau intrarea unora noi pe piață, în special din afara României, cu bugete semnificative de a finanța creșterea agresivă, va intensifica concurența și va pune presiune asupra activității desfășurate de companie, având riscul de a înregistra o scădere a cifrei de afaceri sau a profitului.

Riscul pierderii reputației

Este un risc inerent activității Emitentului, reputația fiind deosebit de importantă în mediul de afaceri. Riscul privind reputația este inerent activității economice a Softbinator Technologies. Abilitatea de a păstra și de a atrage noi clienți depinde și de recunoașterea brandului Softbinator Technologies și de reputația acestuia pentru calitatea serviciilor oferite pe piață. O opinie publică negativă despre Softbinator Technologies ar putea rezulta din practici reale sau percepute în piața de securitate cibernetică în general, cum ar fi neglijență în timpul furnizării de servicii sau chiar din modul în care Softbinator Technologies își desfășoară sau este percepută ca își desfășoară activitatea. Pentru diminuarea acestui risc, Emitentul alocă atenție și resurse în scopul dezvoltării unor relații contractuale cu clienți și furnizori ce sunt respectate întocmai, arată permanent transparentă în îndeplinirea obligațiilor astfel asumate, și, de asemenea, beneficiază de îndrumarea membrilor CA, cu o îndelungată experiență în clădirea și menținerea reputației în industrie.

Riscul asociat planului de dezvoltare a afacerii

Obiectivul strategic al Companiei este de a dezvolta în mod continuu relațiile cu clienții. Nu poate fi exclusă posibilitatea ca Softbinator să nu fie capabilă să extindă baza curentă de clienți

sau posibilitatea ca relațiile cu clienții existenți să se deterioreze. Există, de asemenea, și riscul ca Societatea să nu fie capabilă să îndeplinească alte elemente din strategia pe care și-a definit-o, adică: lărgirea forței de vânzări, stabilirea de birouri locale în principalele orașe ale țării, extinderea bazei de clienți și furnizarea de training-uri pentru un număr mai mare de potențiali clienți, iar dezvoltarea și crearea de parteneriate strategice cu firme cu profile similare sau complementare nu se vor dovedi de succes. Pentru a reduce acest risc, Compania intenționează să continue să extindă oferta de produse și servicii și să îmbunătățească activitățile de marketing.

Riscul asociat cu realizarea prognozelor

Prognozele financiare pornesc de la premisa îndeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Compania își propune să emită periodic prognoze privind evoluția principalilor indicatori economico-financiar pentru a oferi potențialilor investitori și pieței de capital o imagine fidelă și completă asupra situației actuale și a planurilor de viitor avute în vedere de companie, precum și rapoarte curente cu detalierea elementelor comparative între datele prognozate și rezultatele efective obținute. Prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale și semestriale, iar politica privind prognozele urmează să fie publicată pe site-ul Companiei. Prognozele vor fi făcute într-o manieră prudentă, însă există riscul de neîndeplinire al acestora, prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate sau estimate, ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat.

Riscul economic și politic

Activitatea și veniturile Emitentului pot fi afectate de condițiile generale ale mediului economic din România, iar o încetinire sau recesiune economică ar putea avea efecte negative asupra profitabilității și a operațiunilor. Astfel de condiții macroeconomice nefavorabile ar putea duce la o creștere a ratei șomajului, reducerea consumului și a puterii de cumpărare, ceea ce ar putea afecta cererea pentru produsele comercializate de Emitent.

Riscul fiscal, legislativ și riscul legat de reglementări

Afacerile de zi cu zi, precum și planurile de dezvoltare ale Emitentului pot fi afectate de eventuale modificări legislative. Acest lucru ar putea încetini expansiunea, având efecte asupra planului de afaceri pentru următorii ani precum și asupra rezultatelor operaționale ale Emitentului. Impactul unor astfel de modificări a putut fi observat cel mai recent la finalul anului trecut, în ceea ce privește introducerea impozitării angajaților din sectorul IT.

Riscul de preț

Riscul de preț reprezintă riscul ca prețul de piață al produselor și serviciilor vândute de companie să fluctueze în așa măsură încât să facă neprofitabile contractele existente. În acest sens, Emitentul include în contracte clauze contractuale care să diminueze acest risc (clauze de impreviziune / renegociere a prețului). În cazul prețurilor forței de muncă (angajați sau subcontractori), compania nu are contracte pe termen lung, cu livrări succesive și prețuri fixe cu clienții, putând astfel oferta în orice moment ținând cont de situația curentă. Compania estimează că orice creștere a costurilor cu forța de muncă va afecta similar întreaga industrie, nu doar Compania.

Riscul de cash-flow

Acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. O politică prudentă de gestionare a riscului de cash-flow implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar și disponibilitate financiară prin facilități de credit contractate adecvat. Compania monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din

încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este inerent operațiunilor companiei și este asociat cu deținerea de stocuri, creanțe sau alte active și de transformarea acestora în lichidități într-un interval de timp rezonabil, astfel încât Compania să își poată îndeplini obligațiile de plată către creditorii și furnizorii săi. În cazul neîndeplinirii de către Companie a acestor obligații de plată sau a indicatorilor de lichiditate prevăzuți în contract, creditorii Companiei (furnizorii comerciali, băncile, etc.) ar putea începe acțiuni de executare a activelor principale ale Companiei sau chiar ar putea solicita deschiderea procedurii insolvenței Companiei, ceea ce ar afecta în mod semnificativ și negativ deținătorii de acțiuni și activitatea, perspectivele, situația financiară și rezultatele operațiunilor Companiei.

Activitatea Companiei nu depinde de deținerea de active imobilizate sau financiare și de transformarea acestora în active lichide. Activele tangibile ale societății (echipamente tehnologice) sunt folosite în activitatea curentă (prestarea serviciilor).

Riscul gradului de îndatorare

Emitentul are contractate facilități de credit pe termen scurt pentru finanțarea activității curente. Aceste contracte de credit pot conține numeroase cerințe, inclusiv condiții afirmative, negative și financiare. Nerespectarea oricăreia dintre aceste condiții poate duce la activarea clauzei prin care creditul tras devine imediat scadent și este posibil ca Societatea să nu dispună de lichidități suficiente pentru a satisface obligațiile de rambursare în cazul accelerării acestor obligații. Este posibil ca Emitentul să nu poată genera un flux de numerar din operațiuni suficiente și astfel nu există nicio asigurare ca Societatea va avea acces la împrumuturi viitoare, în sume suficiente, care să permită plata datoriilor. Este posibil să fie nevoie de adoptarea uneia sau mai multor alternative, cum ar fi reducerea sau întârzierea cheltuielilor planificate și a investițiilor, vânzarea activelor, restructurarea datoriilor, obținerea de capitaluri suplimentare sau refinanțarea datoriei. Este posibil ca aceste strategii alternative să nu fie disponibile în termeni satisfăcători. Abilitatea societății de a-și refinanța datoriile sau de a obține finanțări suplimentare în condiții rezonabile din punct de vedere comercial, va depinde, printre altele, de starea financiară la momentul respectiv, de restricțiile acordurilor care reglementează datoriile curente și de alți factori, inclusiv de starea piețelor financiare și a piețelor în care Compania activează. În cazul în care Compania nu generează un flux de numerar din operațiuni suficiente și dacă alternativele menționate anterior nu sunt disponibile, este posibil ca aceasta să nu dispună de suficient numerar care să-i permită să-și îndeplinească toate obligațiile financiare.

Riscul ratei dobânzii și surselor de finanțare

Unele din aceste contracte de finanțare ale Companiei prevăd o rată variabilă a dobânzii. Prin urmare, Compania este expusă riscului majorării acestei rate a dobânzii pe durata contractului de finanțare, ceea ce ar putea determina plata unei dobânzi mai mari și ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, situației financiare și rezultatelor operațiunilor Companiei. De asemenea, în cazul deteriorării mediului economic în cadrul căruia operează Emitentul, acesta s-ar putea găsi în imposibilitatea contractării unor finanțări noi în condițiile de care a beneficiat anterior, fapt ce ar putea duce la creșterea costurilor de finanțare și ar afecta în mod negativ situația financiară a Companiei.

Riscul de contrapartidă

Riscul de contrapartidă – acesta este riscul ca o terță persoană fizică sau juridică să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiară. Compania este expusă riscului de credit din

activitățile sale de exploatare (în principal pentru creanțe comerciale externe) și din activitățile sale financiare, inclusiv depozitele la bănci și instituții financiare, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare.

Riscul asociat cu litigiile

În contextul derulării activității sale, Emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificărilor și dezvoltării legislației. Este posibil ca Emitentul să fie afectat de alte pretenții contractuale, plângeri și litigii, inclusiv de la contrapărți cu care are relații contractuale, clienți, concurenți sau autorități de reglementare, precum și de orice publicitate negativă pe care o atrage un astfel de eveniment. La data prezentului raport, Emitentul nu are niciun proces în desfășurare pe rolul vreunei instanțe de drept cum / sau al vreunei instanțe arbitrale.

Riscul asociat cu sistemele IT

Eficiența activității Companiei depinde într-o oarecare măsură de sistemele IT de gestiune utilizate de aceasta. O defecțiune sau o breșă a sistemelor de informații ale Companiei ar putea perturba activitatea Companiei, ar putea determina dezvăluirea sau utilizarea necorespunzătoare a informațiilor confidențiale sau patrimoniale, daune ale reputației Companiei, creșterea costurilor acestora sau ar putea determina alte pierderi. Materializarea oricăror dintre deficiențele de mai sus ar putea avea un efect negativ asupra activității, situației financiare și rezultatelor operațiunilor Companiei.

Risc privind protecția datelor cu caracter personal

Compania colectează, stochează și utilizează, în cadrul operațiunilor sale, date cu caracter comercial sau personal referitoare la parteneri comerciali și angajați, care s-ar putea afla sub protecție contractuală sau legală. Deși încearcă să aplice măsuri de prevenire în vederea protejării datelor clienților și angajaților în conformitate cu cerințele legale privind viața privată, posibile scurgeri de informații, încălcări sau alte nerespectări ale legislației pot avea loc în viitor sau este posibil să se fi produs deja. Compania lucrează, de asemenea, cu furnizori de servicii și anumite societăți de software care pot constitui, de asemenea, un risc pentru Companie în ceea ce privește respectarea de către aceștia a legislației relevante și a tuturor obligațiilor privind protecția datelor impuse acestora sau asumate de aceștia în contractele relevante încheiate cu Compania.

În cazul în care se produc orice încălcări ale legislației privind protecția datelor, acestea pot determina aplicarea unor amenzi, cereri de despăgubire, urmărirea penală a angajaților și directorilor, daune ale reputației și perturbarea clienților, cu un posibil efect negativ asupra activității, perspectivelor, rezultatelor operațiunilor și situației financiare ale Companiei.

În scopul diminuării acestor riscuri, Compania a implementat măsuri / remedii juridice și tehnice conform recomandării specialiștilor

Risc asociat cu insolvența și falimentul

Legislația din România privind falimentul și executarea nu oferă același nivel de drepturi, remedii și proiecții de care se bucură creditorii conform regimurilor juridice din alte jurisdicții ale Uniunii Europene, în sensul blocării cererilor și executărilor pe toată durata procedurii. În special, legislația și practica privind falimentul și executarea din România pot face recuperarea de către Emitent a sumelor legate de creanțele garantate și negarantate în instanțele din România mult mai dificilă și îndelungată comparativ cu alte țări. În ultimii ani, insolvența în România a cunoscut o dinamică nefavorabilă, societățile insolvabile, precum și societățile care au raportat pierderi nete, fiind în mare parte responsabile de înrăutățirea disciplinei de plată în întreaga economie. Incapacitatea de a obține remedii legale eficiente într-un timp rezonabil

poate afecta în mod negativ activitatea, situația financiară, rezultatele operațiunilor, lichiditatea sau perspectivele Emitentului.

Particularizând față de industria în care activează Emitentul, riscurile nu vizează atât potențialul de insolvență, cât lichiditatea partenerilor contractuali față de care putem înregistra creanțe (de exemplu, start-up-uri cu finanțări ce pot fluctua). Față de toate aceste riscuri, Emitentul aplică o construcție a contractelor și a înțelegerilor comerciale care să prevină situația acumulării de creanțe neîncasate. De asemenea, pentru viitor, conducerea Companiei a luat decizia de a se concentra pe contracte încheiate cu clienți stabili, cu un grad de îndatorare mic, lichiditate mare, care sunt capabili să își îndeplinească obligațiile asumate prin contractele încheiate.

Alte riscuri

Investitorii potențiali ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care compania are cunoștință la momentul redactării acestui raport. Totuși, riscurile prezentate în această secțiune nu includ în mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activității emitentului, iar compania nu poate garanta faptul că aceasta cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista și alți factori de risc și incertitudini de care compania nu are cunoștință la momentul redactării raportului și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizările emitentului și pot conduce la o scădere a prețului acțiunilor companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să întreprindă verificări prelabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT (IFRS)

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	2023	2022	Δ%
Cifra de afaceri	32.224.643	32.493.660	-1%
Alte venituri	619.410	804.098	-23%
Cheltuieli cu materialele și consumabilele	(233.058)	(258.468)	-10%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(18.084.192)	(12.706.271)	42%
Cheltuieli cu servicii externe	(12.250.238)	(13.638.221)	-10%
Cheltuieli cu amortizare	(3.587.079)	(1.091.733)	229%
Alte cheltuieli din exploatare	(3.297.351)	(884.047)	273%
Profit/(pierdere) din exploatare	(4.607.865)	4.719.018	-
EBITDA	(1.020.786)	5.810.751	-
Cheltuieli cu dobânzile, net	(650.135)	(376.200)	73%
Alte (cheltuieli)/venituri financiare	(186.905)	(173.610)	8%
Rezultat financiar	(837.040)	(549.810)	52%
Parte din profitul/(pierdere) aferentă titlurilor puse în echivalență	(32.265)	58.966	-
Profit/(pierdere) brut(a)	(5.477.170)	4.228.174	-
Cheltuiala cu impozitul pe profit	269.005	(430.993)	-
Profit/(pierdere) net(a)	(5.208.165)	3.797.181	-
Total rezultat global	(5.208.165)	3.797.181	-
Atribuibil acționarilor societății mamă	(5.237.074)	3.566.558	-
Interese care nu controlează	28.909	230.623	-87%

BILANȚ CONSOLIDAT (IFRS)

INDICATORI BILANȚ (LEI)	31.12.2023	31.12.2022	Δ%
Fond comercial	8.021.144	8.021.144	0%
Drepturi de utilizare active leasing	3.286.539	4.164.973	-21%
Alte active necorporale	7.755	1.553.756	-100%
Imobilizări corporale	570.663	916.726	-38%
Titluri puse în echivalență	350.873	432.918	-19%
Alte investiții financiare	284.443	309.574	-8%
Creanțe pe termen lung	67.500	-	100%
Creanțe cu impozitul amânat	553.048	176.882	213%
Total active imobilizate	13.141.965	15.575.973	-16%
Creanțe comerciale	1.661.095	4.971.341	-67%
Alte creanțe	684.106	1.040.052	-34%
Creanțe cu impozitul curent	64.313	38.607	67%
Cheltuieli în avans	928.104	315.936	194%
Numerar și echivalente de numerar	4.270.919	5.960.440	-28%
Total active circulante	7.608.537	12.326.376	-38%
Total active	20.750.502	27.902.349	-26%
Capital social	2.104.084	1.026.690	105%
Prime de emisiune	3.556.207	1.747.331	104%
Rezerve legale	205.338	205.338	0%
Alte rezerve	749.809	749.809	0%
Rezultat reportat	9.387.966	5.901.739	59%
Rezultatul perioadei	(5.237.074)	3.566.558	-247%
Capitaluri proprii aferente acționarilor societății mamă	10.766.330	13.197.465	-18%
Interese care nu controlează	-	230.626	-100%
Total capitaluri proprii	10.766.330	13.428.091	-20%
Datorii pe termen lung	4.648.083	7.188.280	-35%
Leasing	2.648.083	3.872.190	-32%
Împrumuturi pe termen lung	2.000.000	2.041.934	-2%
Alte datorii pe termen lung	-	1.274.156	-100%
Datorii curente	5.336.089	7.285.979	-27%
Leasing	1.314.213	1.095.137	20%
Împrumuturi pe termen scurt	-	1.065.030	-100%
Datorii cu impozitul curent	-	97.057	-100%
Alte datorii cu impozite indirecte	4.181	225.277	-98%
Datorii comerciale și alte datorii	841.941	808.096	4%

Datorii către clienți	3.921	2.497	57%
Datorii cu beneficiile angajaților	1.685.914	1.601.508	5%
Alte datorii	1.438.171	2.321.903	-38%
Venit amânat	47.748	69.474	-31%
Total datorii	9.984.172	14.474.259	-31%
Total capitaluri proprii și datorii	20.750.502	27.902.349	-26%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (IFRS)

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	2023	2022	Δ%
Cifra de afaceri	19.542.714	20.705.977	-6%
Alte venituri	664.563	802.714	-17%
Cheltuieli cu materialele și consumabilele	(146.744)	(222.604)	-34%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(10.200.578)	(8.637.350)	18%
Cheltuieli cu servicii externe	(8.312.996)	(8.975.483)	-7%
Cheltuieli cu amortizare	(2.985.792)	(779.568)	283%
Alte cheltuieli din exploatare	(673.634)	(566.484)	19%
Profit/(pierdere) din exploatare	(2.112.467)	2.327.202	-
EBITDA	873.325	3.106.770	-72%
Venit din dividende	50.000	790.694	-94%
Cheltuieli cu dobânzile, net	(567.276)	(321.316)	77%
Alte (cheltuieli)/venituri financiare	(108.717)	(44.585)	144%
Rezultat financiar	(625.993)	424.793	-
Profit/(pierdere) brut(a)	(2.738.460)	2.751.995	-
Cheltuiala cu impozitul pe profit	304.962	(226.285)	--
Profit/(pierdere) net(a)	(2.433.498)	2.525.710	-

BILANȚ INDIVIDUAL (IFRS)

INDICATORI BILANȚ (LEI)	31.12.2023	31.12.2022	Δ%
Drepturi de utilizare active leasing	3.091.787	3.408.654	-9%
Alte active necorporale	7.755	1.300.326	-99%
Imobilizări corporale	481.796	649.605	-26%
Investitii in filiale	9.921.537	9.921.314	0%
Investitii in asociați	400.000	400.000	0%
Alte investitii financiare	284.443	284.443	0%
Creanțe pe termen lung	67.500	-	100%
Creanțe cu impozitul amânat	458.294	153.332	199%
Total active imobilizate	14.713.112	16.117.675	-9%
Creanțe comerciale	973.325	3.506.652	-72%
Alte creanțe	484.720	673.821	-28%
Împrumuturi acordate părților afiliate	772.689	532.705	45%
Creanțe cu impozitul curent	57.250	38.607	48%
Cheltuieli în avans	904.968	270.857	234%
Numerar și echivalente de numerar	3.120.128	3.738.830	-17%
Total active circulante	6.313.080	8.761.472	-28%
Total active	21.026.192	24.879.146	-15%
Capital social	2.104.084	1.026.690	105%
Prime de emisiune	3.385.381	1.747.331	94%
Rezerve legale	205.338	205.338	0%
Alte rezerve	749.809	749.809	0%
Rezultat reportat	8.178.500	5.821.832	40%
Rezultatul perioadei	(2.433.498)	2.525.710	-196%
Total capitaluri proprii	12.189.614	12.076.710	1%
Datorii pe termen lung	4.630.773	6.663.837	-31%
Leasing	2.630.773	3.390.012	-22%
Împrumuturi pe termen lung	2.000.000	1.999.669	0%
Alte datorii	-	1.274.156	-100%
Datorii curente	4.205.805	6.138.599	-31%
Leasing	1.114.158	805.391	38%
Datorii bancare	-	753.655	-100%
Datorii comerciale și alte datorii	719.088	1.333.795	-46%
Datorii către clienți	3.831	2.407	59%
Datorii cu beneficiile angajaților	987.748	923.385	7%
Alte datorii	1.380.980	2.250.492	-39%

Venit amânat	-	69.474	-100%
Total datorii	8.836.578	12.802.435	-31%
Total capitaluri proprii și datorii	21.026.192	24.879.145	-15%

CASH FLOW INDIVIDUAL (IFRS)

CASH FLOW (LEI)	31.12.2023	31.12.2022
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit/(pierdere) bruta	(2.738.460)	2.751.995
Ajustări privind:		
Cheltuielile cu deprecierea si amortizarea	2.985.792	779.568
Pierderi/(câștiguri) din cedarea/casarea activelor imobilizate	(14.408)	43.148
Ajustări de valoare privind activele circulante	422.970	149.172
Cheltuieli cu dobânzile, net	567.276	321.316
Venituri din dividende	(50.000)	(790.694)
Beneficii angajați sub forma de acțiuni acordate	220.750	-
	1.393.920	3.254.505
Variația:		
creanțelor comerciale si a altor creanțe	2.288.862	(1.250.007)
datoriilor comerciale si a altor datorii	(462.174)	1.480.379
Fluxuri de numerar generat din activități de exploatare	3.220.608	3.484.877
Dobânzi plătite	(676.860)	(88.792)
Impozit pe profit plătit	(18.643)	(1.374.467)
Fluxuri de trezorerie nete generate din/(utilizate in) activități de exploatare	2.525.105	2.021.619
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții		
Plăți pentru achiziția/dezvoltarea de imobilizări corporale si necorporale	(695.553)	(1.315.788)
Încasări din cedarea activelor corporale	71.340	-
Achiziționarea de filiale fără includerea numerarului preluat	-	(3.290.000)
Plăți amânate aferente achiziției de filiale, inclusiv dobânda cumulata	(636.486)	
Împrumuturi acordate filialelor	(239.984)	(470.000)
Dividende încasate	21.235	790.694
Fluxuri de trezorerie nete utilizate in activități de investiții	(1.479.448)	(4.285.095)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de finanțare		
Plăți de leasing	(911.035)	(63.323)
Încasări/(rambursări) de împrumuturi, net	(753.324)	2.000.608
Fluxuri de trezorerie nete generate din/(utilizate in) activități de finanțare	(1.664.359)	1.937.285
Creșterea neta de numerar si echivalente de numerar		
Creșterea neta de numerar si echivalente de numerar	(618.702)	(326.191)
Numerar si echivalente de numerar la începutul perioadei	3.738.830	4.065.021
Numerar si echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	3.120.128	3.738.830

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (RAS)

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	2022	2023	Δ%
Venituri din exploatare, din care:	21.510.353	20.187.404	-6%
Cifra de afaceri neta	20.705.977	19.489.368	-6%
Venituri din producția de imobilizări necorporale	773.680	595.814	-23%
Alte venituri din exploatare	30.696	102.222	233%
Cheltuieli din exploatare, din care:	18.568.580	22.355.814	20%
Cheltuieli cu materialele	166.680	95.402	-43%
Cheltuieli cu chirii, utilități, mentenanță	558.127	1.698.678	204%
Cheltuieli cu personalul	8.399.131	10.043.034	20%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	425.567	309.721	-27%
Cheltuieli cu terții	8.145.428	7.610.385	-7%
Cheltuieli cu transport și deplasări	347.230	216.811	-38%
Alte cheltuieli de exploatare	526.417	2.381.783	352%
Rezultat operațional	2.941.773	(2.168.410)	-
EBITDA	3.367.340	(1.858.689)	-
Venituri financiare	1.198.626	732.348	-39%
Cheltuieli financiare	506.247	899.648	78%
Rezultat financiar	692.379	(167.300)	-
Venituri totale	22.708.979	20.919.752	-8%
Cheltuieli totale	19.074.827	23.255.462	22%
Rezultat brut	3.634.152	(2.335.710)	-
Impozitul pe profit/alte impozite	362.981	-	-100%
Rezultat net	3.271.171	(2.335.710)	-

BILANȚ INDIVIDUAL (RAS)

BILANȚ (LEI)	31.12.2022	31.12.2023	Δ%
Active imobilizate, din care:	14.625.127	12.191.648	-17%
Imobilizări necorporale	1.300.326	7.755	-99%
Imobilizări corporale	649.605	481.796	-26%
Imobilizări financiare	12.675.196	11.702.097	-8%
Active circulante, din care:	8.017.136	5.177.700	-35%
Stocuri	-	2.503	100%
Creanțe	4.278.306	2.055.066	-52%
Casa și conturi la bănci	3.738.830	3.120.131	-17%
Cheltuieli înregistrate în avans	270.857	904.968	234%
TOTAL ACTIV	22.913.120	18.274.316	-20%
Datorii, din care:	10.107.585	5.258.089	-48%
Datorii curente	5.201.706	2.680.084	-48%
Datorii pe termen lung	4.624.987	2.078.267	-55%
Provizioane	211.418	499.738	136%
Venituri în avans	69.474	-	-100%
Capitaluri proprii, din care:	12.805.535	13.016.227	2%
Capital subscris și vărsat	1.026.690	2.104.084	105%
Alte elemente de capitaluri proprii	-	883.000	100%
Prime de capital	1.747.331	3.385.381	94%
Rezerve legale	955.147	955.147	0%
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri propria	5.990.000	5.990.000	0%
Profitul sau (pierderea) reportată	-	2.034.325	100%
Profitul sau (pierderea) exercițiului financiar	3.271.171	(2.335.710)	-
Repartizarea profitului	184.804	-	-100%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	22.913.120	18.274.316	-20%

CASH FLOW INDIVIDUAL (RAS)

CASH-FLOW (LEI)	31.12.2023	31.12.2022
Numerar la începutul anului	3.738.830	4.065.021
Numerar la sfârșitul anului	3.120.131	3.738.830
Activitatea de exploatare		
Profitul net	(2.335.710)	3.271.171
Amortizare	312.415	335.610
Provizioane	288.320	197.400
Cheltuiala cu impozitul pe profit	0	362.981
Venituri din producția de imobilizări	(595.814)	(773.680)
Flux de numerar din exploatare înaintea modificărilor capitalurilor proprii	(2.330.789)	3.393.482
(Creștere)/Descreșterea creanțelor	1.586.032	(1.162.667)
Creșterea/(descreștere) datorii comerciale si alte datorii de exploatare	(4.290.425)	4.272.294
Numerar generat din exploatare	(5.035.182)	6.503.109
Impozit pe profit plătit	(18.643)	(1.413.074)
Numerar net din activități de exploatare	(5.053.825)	5.090.035
Activitatea investițională		
Intrări de fluxuri de numerar din		
Majorări capital social	1.077.394	924.021
Prime de emisiune	1.638.050	0
Ajustări participații/valori mobiliare	1.213.079	0
Vânzări/ieșiri mijloace fixe și imobilizări	1.656.335	0
Dividende	21.235	790.694
Ieșiri de fluxuri de numerar pentru		
Achiziții mijloace fixe și imobilizări	(81.594)	(386.813)
Împrumuturi acordate/leasing	(239.984)	(520.000)
Achiziții participații/valori mobiliare	0	(8.208.039)
Situația netă a fluxurilor de numerar din activitatea investițională	5.284.515	(7.400.137)
Activități financiare		
Intrări de fluxuri de numerar din:		
Împrumuturi	3.569.117	3.822.977
Ieșiri de fluxuri de numerar pentru:		
Plata împrumuturi primite	(4.418.506)	(1.839.066)
Situația neta a fluxurilor de numerar din activități financiare	(849.389)	1.983.911
Situația netă a fluxurilor de numerar	(618.699)	(326.191)

PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Cod	Prevederi care trebuie respectate	Respectă integral	NU Respectă	EXPLICAȚII
Secțiunea A – Responsabilitățile Consiliului de Administrație (Consiliul)				
A1.	Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului			Emitentul este în curs de adoptare a unui asemenea Regulament.
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	√		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	√		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să	√		Emitentul își asumă publicarea acestor informații în cadrul raportului anual.

	conțină numărul de ședințe ale Consiliului.			
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:			Nu se aplică. Perioada pentru care Emitentul era condiționat de colaborarea cu un Consultant Autorizat a expirat la data de 17.12.2022.
A.5.1.	Persoană de legătură cu Consultantul Autorizat			
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat;			
A.5.3.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.			

Secțiunea B – Controlul / Auditul Intern

B1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.			Emitentul este în curs de adoptare a unei asemenea Politici.
B2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.	√		Emitentul a contractat realizarea auditului intern cu o entitate specializată în servicii de audit.

Secțiunea C – Recompense echitabile și motivare

C1.	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.	√	Emitentul își asumă publicarea acestor informații în cadrul raportului anual.
-----	---	---	---

Secțiunea D – Construind valoare prin relația cu investitorii

D1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	√	Compania respectă toate regulile referitoare la funcția IR, așa cum este detaliat mai jos. Compania are o secțiune dedicată pentru relații cu investitorii pe site-ul https://investors.softbinator.com/ care este disponibilă atât în limba engleză cât și în română.
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	√	Regulamentele cheie ale Companiei pot fi găsite pe site-ul emitentului.
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	√	CV-urile și biografiile personalului din conducerea companiei pot fi găsite pe site-ul Softbinator Technologies precum și în rapoartele anuale.
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	√	Toate rapoartele curente și periodice ale Companiei sunt disponibile pe site-ul emitentului.
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	√	Toate informațiile legate de AGA Softbinator Technologies sunt disponibile pe site-ul emitentului.
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	√	Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Companiei, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.

D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	√		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul său precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.7	Compania trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	√		Datele de contact pentru departamentul de IR al Softbinator Technologies pot fi găsite pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D2.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care compania declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a companiei.	√		Politica de dividend a companiei este disponibilă pe site-ul Softbinator Technologies, la secțiunea „Investitori”.
D3.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.	√		Politica Softbinator Technologies privind prognozele este disponibilă pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.

D4.	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	√		Softbinator Technologies organizează și va continua să organizeze AGA în zile lucrătoare, la sediul companiei din București precum și online.
D5.	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	√		Softbinator Technologies emite toate informațiile pentru investitori, inclusiv rapoarte financiare, în mod bilingv, în engleză și în română.
D6.	Compania va organiza cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.	√		Softbinator Technologies organizează cel puțin o dată pe an „Ziua Investitorului CODE” - eveniment la care sunt invitați toți stakeholderii, inclusiv investitori, analiști și reprezentanți mass-media.

DECLARAȚIA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

București, 23 aprilie 2024

Subsemnatul Daniel Ilinca, în calitate de Reprezentant al Președintelui Consiliului de Administrație și Director General al Softbinator Technologies S.A., societate cu sediul social în București, Str. Costache Negri 1-5, etaj 4, sector 5, cod unic de înregistrare 38043696, număr de ordin la Oficiul Registrul Comerțului J40/13638/2017, declar pe proprie răspundere, cunoscând dispozițiile art. 326 Noul Cod Penal, cu privire la falsul în declarații, următoarele:

- După cunoștințele mele, raportarea contabilă a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea contabilă a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Societății;
- După cunoștințele mele, Raportul Anual aferent anului 2023, prezintă în mod corect și complet informațiile despre Societate.

Daniel Ilinca

Reprezentant Președinte Consiliu de Administrație și Director General



DA.AI AUDIT&ACCOUNTING

digital intelligence and data solutions for audit and accounting

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

PENTRU EXERCİTIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023



AUTORITATEA
PENTRU
DIGITALIZAREA
ROMÂNIEI

af
CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DE
ROMÂNIA





DA.AI AUDIT&ACCOUNTING S.R.L.

CUI: RO 42265577

Număr înregistrare la Registrul Comerțului: J40/2128/2020

Sediul social: Calea Dorobanților, nr. 189, ap. 5, sector 1, București

Raportul auditorului independent

Către Acționarii **SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**

Raport privind auditul situațiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.** („Societatea”) cu sediul social în România, București, Sectorul 5, Strada Costache Negri, Nr. 1-5, Etaj 4, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 38043696, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit și pierdere, precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 se identifică astfel:
 - Total capitaluri proprii: **13.016.227 lei**
 - Pierdere netă a exercițiului financiar: **2.335.710 lei**
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023, precum și a performanței sale financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).



Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) adoptate de ASPAAS și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.
5. Suntem independenți față de Societate, conform *Codului Etic Internațional pentru Profesioniștii Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, inclusiv standardele internaționale de independență („codul IESBA”)*, conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

6. Contextul anului 2023 al pieței IT, la nivel mondial (în special la nivelul SUA - reprezentând principala piață generatoare de venituri pentru Societate), a condus implicit la modificarea mecanismelor economice și financiare, generând dificultăți pentru acest domeniu de activitate.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății și se menționează expres destinatarii conveniți prin contract sau impuși de legislație. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.
8. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare, în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.



Alte informații - Raportul administratorilor

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu informațiile pe care noi le-am obținut în timpul auditului sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, trebuie să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.



Responsabilitățile Conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru Situațiile Financiare

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

13. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit - ISA, va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza acestor situații financiare.
14. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
 - Evaluăm gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor de informații aferente realizate de către conducere;



- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul Situațiilor Financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care Situațiile Financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
15. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
16. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
17. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

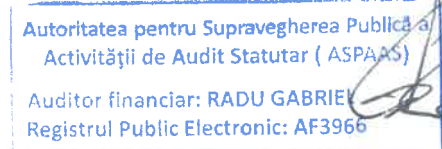
În numele:

DA.AI AUDIT&ACCOUNTING S.R.L.

Înregistrat în Registrul Public Electronic al Auditorilor financiari și firmelor de audit (ASPAAS) cu nr. FA111/191/20

Gabriel RADU - partener

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit (ASPAAS) cu nr. AF 3966



București, 22 Martie 2024

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1 Bilanț la 31.12.2023

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
A	B		
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280- 290-4904)	1	1.300.326	7.755
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291- 2931-2935-4093)	2	649.605	481.796
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267*-296*)	3	12.675.196	11.702.097
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	4	14.625.127	12.191.648
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+/-308+321+322+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398-din ct.4428-	5		2.503
II. CREANȚE (ct. 267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din	06a	4.278.306	2.055.066
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	06b		
TOTAL (rd. 06a+06b)	6	4.278.306	2.055.066
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT ct.501+505+506+507+508*+5113+5114-591- 595-596-598)	7		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508*+5112+512+531+532+541+542)	8	3.738.830	3.120.131
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	9	8.017.136	5.177.700
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10	270.857	904.968
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	11	270.857	904.968
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN ((ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+)	13	5.201.706	2.680.084
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 09+11-13-20-23-26)	14	3.016.813	3.402.584
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12+14)	15	17.641.940	15.594.232

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423	16	4.624.987	2.078.267
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17	211.418	499.738
I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 19 + 22 +25 + 28)	18	69.474	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 20+21)	19		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	20		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 475*)	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23 + 24)	22	69.474	
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23	69.474	
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct.478) (rd.26+27)	25		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 478*)	26		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 478*)	27		
Fond comercial negativ (ct.2075)	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	29	1.026.690	2.987.084
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	1.026.690	2.104.084
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	34		883.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	35	1.747.331	3.385.381
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	36		
IV. REZERVE (ct.106)	37	955.147	955.147
Acțiuni proprii (ct. 109)	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39	5.990.000	5.990.000
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40		

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	41		2.034.325
	SOLD D (ct. 117)	42		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	43	3.271.171	
	SOLD D (ct. 121)	44		2.335.710
Repartizarea profitului (ct. 129)		45	184.804	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)		46	12.805.535	13.016.227
Patrimoniul public (ct. 1016)		47		
Patrimoniul privat (ct. 1017)		48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)		49	12.805.535	13.016.227

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2 Cont de profit și pierdere la 31.12.2023

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		2022	2023
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 +06)	1	20.705.977	19.489.368
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	1a	20.383.526	19.418.877
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	20.705.977	19.489.368
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	3		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	4		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	7		
Sold D	8		
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct. 721+722)	9	773.680	595.814
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	30.696	102.222
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	14		
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 +13)	16	21.510.353	20.187.404
8.a)Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602)	17	12.642	37.138
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18	154.038	58.264
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	55.924	51.343
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	19a	35.158	44.983
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	19b	23.103	
c)Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	8.399.131	10.043.034
a) Salarii si indemnizații (ct. 641+642+643+644)	23	8.201.541	9.776.024
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct 645 + 646)	24	197.590	267.010
10.a) Ajustari de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	25	335.610	312.415
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	26a	335.610	312.415
a.2) Alte cheltuieli (ct.6813+6817+ din ct.6818)	26		
a.3) Venituri (ct. 7813 + din ct.7818)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	89.957	-2.694
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct.6818)	29	89.957	7.374
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct.7818)	30		10.068
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	31	9.413.835	11.567.994
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	8.994.861	7.827.196
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	33	87.366	1.647.335
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	33a		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	33b		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	33c		433.976
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	33d		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33e		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	33f		

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33g		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	33h		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33i		
11.6. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsaminte asimilate; ch. reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte speciale (ct. 635+6586*)	33j		62.517
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.8 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	331.608	2.030.946
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	107.443	288.320
- Cheltuieli (ct. 6812)	40	211.418	499.738
- Venituri (ct. 7812)	41	103.975	211.418
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	18.568.580	22.355.814
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	2.941.773	
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44		2.168.410
13. Venituri din interese de participare (ct.7611 + 7612 + 7613)	45	790.694	21.235
- din care, veniturile obtinute de la entitățile afiliate	46	790.694	21.235
14. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	14.881	30.597
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	14.649	30.576
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	393.051	680.516
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	1.198.626	732.348
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct. 686)	54		
- Venituri (ct. 786)	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	56	66.483	182.295
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	439.764	717.353
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	506.247	899.648
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	692.379	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61		167.300
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	22.708.979	20.919.752
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	19.074.827	23.255.462
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	3.634.152	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		2.335.710
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	362.981	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	66a		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	66b		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68- 66a + 66b)	69	3.271.171	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	70		2.335.710

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALUL PROPRIU
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3 SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2023	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2023
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris si nevărsat		25.352		25.352		
Capital subscris si vărsat	1.026.690	1.077.394	-	-	-	2.104.084
Prime de capital	1,747.331	1.638.050	-	-	-	3.385.381
Beneficii ale angajaților sub forma de capitaluri proprii	-	883.000	-	-	-	883.000
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	205.338	-	-	-	-	205.338
Alte rezerve	749.809	-	-	-	-	749.809
Câștiguri legate de instrumente de cap. proprii	5.990.000	-	-	-	-	5.990.000
Rezultatul reportat (profit)	-	3.086.367	-	1.052.042	-	2.034.325
Rezultatul exercițiului (profit/pierdere)	3.271.171	21.141.236	-	26.748.117	-	- 2.335.710
Repartizarea profitului	- 184.804	184.804	-	-	-	-
Total	12.805.535	28.036.203		27.825.511		13.016.227

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

4 ACTIVE IMOBILIZATE

ACTIVE IMOBILIZATE	Nr. Crt.	01 Ianuarie 2023	Creșteri	Diminuări	31 Decembrie 2023
I.Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	1	122	-	-	122
2.Cheltuieli de dezvoltare	2	-	-	-	-
3.Concesiuni,brevete, licente, mărci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	3	1.444.017	1.022.121	2.449.581	16.557
4.Fond comercial	4	-	-	-	-
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	5	-	-	-	-
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	6	-	-	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	1.444.139	1.022.121	2.449.581	16.679
II.Imobilizări corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	8	-	-	-	-
2.Construcții	9	195.436	-	-	195.436
3.Instalații tehnice și masini	10	646.834	74.059	96.596	624.297
4.Alte instalatii, utilaje și mobilier	11	221.141	12.149	5.882	227.408
5.Investiții imobiliare	12	-	-	-	-
6.Imobilizari corporale în curs de execuție	13	-	-	-	-
7.Investiții imobiliare în curs de execuție	14	-	-	-	-
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	15	-	-	-	-
9.Active biologice productive	16	-	-	-	-
10.Avansuri și imobilizări corporale in curs	17	-	-	-	-
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.063.411	86.208	102.478	1.047.141
III.Imobilizări financiare	19	12.675.196	2.981.901	3.955.000	11.702.097
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 7+18+19)	20	15.182.746	4.090.230	6.507.059	12.765.917
I.Imobilizări necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	122	-	-	122
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	-	-	-	-
3.Concesiuni, brevete, licente, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	23	143.691	115.330	250.218	8.803
4.Fond comercial	24	-	-	-	-
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	25	-	-	-	-
TOTAL (rd.21 la 25)	26	143.813	115.330	250.218	8.925
II.Imobilizări corporale					
1.Amenajări de terenuri	27	-	-	-	-
2.Construcții	28	11.050	39.275	-	50.325
3.Instalații tehnice și masini	29	357.187	114.630	40.481	431.336
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	30	45.569	43.180	5.065	83.684
5.Investiții imobiliare	31	-	-	-	-
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	32	-	-	-	-
7.Active biologice productive	33	-	-	-	-
TOTAL (rd.27 la 33)	34	413.806	197.085	45.546	565.345
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	557.619	312.414	295.764	574.269

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

	1 ianuarie 2023	<u>Creștere</u>	<u>Diminuare</u>	31 decembrie 2023
Provizioane pentru concedii	136.418	369.366	346.654	159.130
Provizioane pentru Bonusuri angajați	75.000	652.276	386.668	340.608
Total	<u>211.418</u>	<u>1.021.642</u>	<u>733.322</u>	<u>499.738</u>

6 PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREAȚELOR

	1 ianuarie 2023	<u>Creștere</u>	<u>Diminuare</u>	31 decembrie 2023
Clienți	89.957	7.374	10.068	87.263
Total	<u>89.957</u>	<u>7.374</u>	<u>10.068</u>	<u>87.263</u>

7 REPARTIZAREA PROFITULUI

Compania a înregistrat la 31 decembrie 2023 o pierdere net de 2.335.710 RON.

Pierderea înregistrată în cursul anului financiar 2023 – 2.335.710 RON se va acoperii din profiturile exercițiilor financiare viitoare.

8 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Anul încheiat: 31 decembrie 2022	Anul încheiat: 31 decembrie 2023
1. Cifra de afaceri netă	20.705.977	19.489.368
2. Costul bunurilor și al serviciilor vândute (3+4+5)	18.143.013	22.046.093
3. Cheltuielile activității de bază	18.143.013	22.046.093
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.562.964	-2.556.725
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administrație	425.567	309.721
9. Venituri din producția de imobilizări necorporale	773.680	595.815
10. Alte venituri din exploatare	30.696	102.221
11. Rezultatul din exploatare (profit) (6-7-8+9+10)	2.941.773	-2.168.410

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

9 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

CREANTE	Nr. rd.	Sold 31.12.2023 1 = 2 + 3 + 4	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
			2	3	4
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	10.929.409	10.929.409	-	-
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	-	-	-	-
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	-	-	-	-
Alte creante imobilizate (ct.2671,2672,2675,2676,2678,2679)	4	772.689	772.689	-	-
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	11.702.098	11.702.098	-	-
Furnizori debitori (ct.4092)	6	36.576	36.576	-	-
Cienti (ct.411+413+418)	7	1.544.361	1.544.361	-	-
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	130.080	130.080	-	-
Impozit pe profit (ct.441)	9	57.250	57.250	-	-
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	272.542	272.542	-	-
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	6.343	6.343	-	-
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	-	-	-	-
Debitori diversi (ct.456+4582+461+473-491-495-496)	13	7.912	7.912	-	-
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	2.055.064	2.055.064	-	-
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	904.968	904.968	-	-
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	14.662.130	14.662.130	-	-

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

DATORII	Nr. rd.	Sold 31.12.2023 1 = 2 + 3 + 4	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
			2	3	4
Imprumuturi din emisiuni de obligațiuni (ct.161)	17				
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	133.770	55.503	78.267	
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19				
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20				
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	2.000.000		2.000.000	
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22				
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23				
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	2.133.770	55.503	2.078.267	
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	719.088	719.088		
Clients creditorii (ct.419)	26	3.831	3.831		
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	465.774	465.774		
Impozit pe profit (ct.441)	28				
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29				
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	22.236	22.236		
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31				
Creditori diversi (ct.462+473)	32	1.413.651	1.413.651		
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	2.624.581	2.624.581		
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34				
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	4.758.351	2.680.084	2.078.267	

Datoriile și creanțele în legătură cu societățile afiliate sunt prezentate în Nota 13.5.

10 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014.

Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în RON.

Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2023 pentru cele mai importante monede a fost de 1 Euro = 4.9746 RON, 1 USD = 4.4958 RON.

ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 1802/2014 ("REGLEMENTĂRI CONTABILE CONFORME CU DIRECTIVELE EUROPENE")

Începând cu 1 ianuarie, 2015 toate societățile trebuie să aplice reglementările Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 ("OMF 1802/2014").

Acest ordin transpune parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

Continuitatea activității

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil.

Principiul permanenței metodelor

Compania a aplicat aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Venituri

Societatea recunoaște următoarea noțiune a veniturilor ce constituie creșteri ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile, sub forma de intrări sau creșteri ale activelor ori reduceri ale datoriilor, care se concretizează în creșteri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din contribuții ale acționarilor.

În categoria veniturilor se includ atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente, cât și câștigurile din orice alte surse.

Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura lor, astfel:

- a) venituri din exploatare
- b) venituri financiare

Societatea recunoaște veniturile din prestarea serviciilor în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- b) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către societate;
- c) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Cifra de afaceri netă a societății cuprinde sumele rezultate din furnizarea de servicii care se înscriu în activitatea curentă a societății, după deducerea reducerilor comerciale și a taxei pe valoarea adăugată, precum și a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

Imobilizari corporale și necorporale

(i) Cost

Costul mijloacelor fixe și activelor necorporale achiziționate este format din prețul de cumpărare și din valoarea altor costuri direct atribuibile care au fost generate de transportul activelor la locația actuală, inclusiv taxele nerecuperabile.

(ii) Amortizarea

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

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

	<u>Ani</u>
Echipamente tehnologice	2 – 8 ani
Mijloace de transport	4 ani
Mobilier, birotica și altele	3 – 8 ani

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Leasingul financiar

Compania nu are contracte de leasing financiar în curs în perioada 1 ianuarie 2023 – 31 decembrie 2023.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la minimumul dintre cost și valoarea netă realizabilă. Costul se determină prin metoda First In First Out (FIFO) – primul intrat, primul ieșit. Aceasta este o metoda de evaluare utilizată în cazul în care se presupune că bunurile sunt utilizate sau vândute în ordinea cronologică în care au fost achiziționate. Astfel costul primelor bunuri vândute este costul primelor bunuri achiziționate. Valoarea netă realizabilă se estimează pe baza prețului de vânzare practicat în cursul normal al activității din care se scad costurile necesare pentru finalizare și costurile de vânzare.

Pentru stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane corespunzătoare pe baza estimărilor conducerii Societății. Compania a organizat ultimul inventar în perioada 8 ianuarie 2024 – 26 ianuarie 2024. Nu au fost identificate stocuri semnificativ deteriorate sau cu mișcare lentă.

Creanțe

Creanțele sunt evaluate la valoarea netă contabilă.

Numerar și echivalent de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar este compus din activele lichide inclusiv conturi curente la bănci și numerarul aflat în casa.

Datorii

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

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

Provizioane

Societatea înregistrează provizioane dacă are o obligație curentă (legală sau implicită) rezultată din evenimente trecute (evenimentul generator), este necesară o ieșire de resurse ('este destul de probabilă'), și dacă poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Împrumuturi

Împrumuturile sunt prezentate la valoarea rămasă de plată la data bilanțului contabil, reevaluata utilizând cursul la 31 decembrie 2023.

Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care au fost efectuate.

Contribuții pentru salariați

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat conform nivelelor stabilite prin lege și aflate în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea nu are alte obligații, conform legislației românești în vigoare, cu privire la viitoarele pensii, asigurări de sănătate sau alte costuri ale forței de muncă.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului, ajustat pentru diferite elemente care nu sunt deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit care era în vigoare la data bilanțului. Cota de impozitare pentru anul 2023 este de 16%.

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Tranzacții în valută

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar de la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în RON la cursul de schimb valutar la data bilanțului contabil. Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2023 a fost de: 1 EUR= 4.9746 RON, 1 USD = 4.4958 RON.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat. Pierderile realizate și nerealizate sunt înregistrate la cheltuieli, inclusiv cele aferente împrumuturilor.

11 ACȚIUNI

Structura acționariatului este următoarea:

31 Decembrie 2023

	Număr acțiuni	Valoare	%
Ilinca Daniel	9.259.454	925.945	44.00 %
Bittnet Systems SA	3.806.200	380.620	18.09 %
Persoane fizice	5.295.387	529.539	25.17 %
Persoane juridice	2.679.801	267.980	12.74 %
Total	21.040.842	2.104.084	100 %

Capitalul social in suma de 2.104.084 lei este subscris si vărsat.

12 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

Numărul mediu al angajaților în cursul anului financiar 2023 a fost de 54 angajați, iar numărul mediu al angajaților în cursul anului financiar 2022 a fost de 63 angajați, cu 49 de angajați efectiv la 31.12.2023.

Numărul de angajați la 31 decembrie 2022 și la 31 decembrie 2023, precum și salariile pentru anii 2022 și 2023 au fost următoarele:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Numărul angajaților	65	49
Directori	1	0
Total	66	49

Cheltuielile cu salariile:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Personal propriu	8.399.131	10.043.034
Total	8.399.131	10.043.034

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Compania este administrată de un Consiliu de Administrație, format de 3 membri aleși cu un mandat de 4 ani. La momentul redactării prezentului Document, Consiliul de Administrație al Softbinator Technologies S.A. este format din următorii membri:

- **DCI MANAGEMENT & INVESTMENTS SRL, reprezentată prin Daniel Ilinca – Președinte Consiliu de Administrație**

Remunerație: În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Daniel Ilinca prezintă:

- a) Remunerație brută în valoare de 50.000 RON
- b) Alte beneficii: Nu este cazul.

- **Simple Advisers S.R.L., reprezentată prin Andrei Pitiș – Vicepreședinte Consiliu de Administrație**

Remunerație: În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Andrei Pitiș prezintă:

- b) Remunerație brută în valoare de 60.000 RON
- c) Alte beneficii: Nu este cazul.

- **Impetum Management SRL, reprezentată prin Andrei Valentin Cionca – Membru Consiliu de Administrație**

Remunerație: În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Andrei Cionca prezintă:

- a) Remunerație brută în valoare de 40.000 RON
- b) Alte beneficii: Nu este cazul.

Remunerațiile prezentate în prezentul raport este cuantumul remunerațiilor din perioada Ianuarie – Februarie 2023. Menționăm ca au fost încheiate 2 acte adiționale prin care s-a întrerupt plata remunerației pentru perioada Martie 2023 – Decembrie 2023.

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

13 EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO- FINANCIARI

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Indicatori de lichiditate		
Lichiditate curentă	1.54	1.93
Lichiditate imediată	1.54	1.93
Indicatori de risc		
Gradul de îndatorare	0.169	0.159
Indicatori operaționali		
Rotația stocurilor	N/A	N/A
Rotația stocurilor - zile	N/A	N/A
Viteza de rotație a creanțelor clienți - zile	63.02	47.38
Viteza de rotație a datoriilor furnizori - zile	16.80	26.89
Viteza de rotație a activelor imobilizate	1.42	1.60
Viteza de rotație a activelor totale	0.90	1.07
Indicatori ai profitabilității		
Rentabilitatea capitalului angajat	0.21	0.00
Marjă brută din vânzări și servicii	14.21%	0%

14 INFORMAȚII

14.1 Evoluție

Softbinator Technologies S.A. este o companie românească cu o creștere accelerată în ultimii ani (dublarea cifrelor între 2017-2020), ce furnizează servicii de dezvoltare software utilizând tehnologii de ultimă oră (cutting-edge) cu un accent puternic pe Blockchain, Inteligență Artificială și DevOps. Serviciile și produsele companiei sunt utilizate la nivel global, atât de startup-uri, IMM-uri, unicorni, cât și de clienți din Fortune 500 alături de care se construiesc echipe complexe, care respectă metodologia Agile. Profilul organizației este orientat spre dezvoltarea de produse, aceasta fiind apreciată pentru abilitatea de a livra rapid rezultate.

Softbinator Technologies formează echipe Agile (Scrum sau Kanban) pentru clienții săi, măsurând și îmbunătățind constant performanța sa. Fundamental, compania se axează pe cele 3 principii din Scrum (cel mai popular cadru Agile): inspecție, transparență și adaptabilitate, și construim soluții pentru diverse industrii utilizând cele mai bune practici de inginerie software, tehnologii de vârf (de ultimă oră) și cele mai noi instrumente. În ultimii ani, compania și-a îndreptat atenția spre blockchain (atât zona de criptomonede, dar mai ales blockchain ca o soluție pentru a îmbunătăți încrederea în sisteme și aplicații din afara sferei monetare) și inteligența artificială (vedere artificială - computer vision și învățare automată - machine learning).

Compania a fost fondată inițial sub forma juridică de societate cu răspundere limitată, la 28.07.2017, cu numele

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Cornerstone Holdings. În luna ianuarie 2020, compania a fost redenumită în Softbinator Technologies SRL, iar la data de 24.08.2020 (data admitterii operațiunii la Registrul Comerțului) s-a transformat în societate pe acțiuni (S.A.).

Anterior listării, în urma unui plasamentului privat, care a început în data de 28 septembrie, un total de 100.000 acțiuni, respectiv 10% din capitalul social al companiei, au fost oferite investitorilor la un preț final pe acțiune de 60 de lei.

Acțiunile Softbinator Technologies (CODE) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București în data de 17.12.2021.

14.2 Natura activității

Softbinator Technologies S.A. este o companie de dezvoltare de software, specializată în designul, dezvoltarea și lansarea pe piață de produse inovative alături de clienți din SUA (San Francisco, Silicon Valley, New York, Nashville, Washington DC, Miami, Los Angeles), Europa (UK, Germania, România), Orientul Mijlociu (Israel, Emiratele Arabe Unite). În prezent, Softbinator Technologies are aproximativ 100 de angajați și colaboratori ce își desfășoară activitatea atât în sediile din București și Timișoara, cât și din Cluj, Brașov, Constanța, Iași.

Conceptul Softbinator a prins contur încă din anul 2011. Compania dorește să demonstreze că programatorii români reprezintă una dintre cele mai importante forțe ale transformării digitale. Motto-ul Softbinator este: “We build tech for humanity”.

Softbinator Technologies furnizează servicii pentru clienți din diverse domenii, precum educație, lifestyle/domeniul medical și sănătate, plăți electronice, comerț electronic și marketplace-uri, online gaming, digital banking (inclusiv crypto), Internet of Things (IoT) sau automotive, cu un focus puternic pe tehnologii de vârf cum ar fi: Blockchain, Inteligență Artificială și DevOps.

Dincolo de activitatea de business, Compania susține și colaborează cu Softbinator Foundation, organizație non-profit prin care a construit și menținut activă comunitatea “Talks by Softbinator”, care de aproape 10 ani consolidează brandul de angajator al companiei. Prin intermediul comunității a fost organizată cea mai longevivă serie de evenimente de tip întâlniri/conferințe destinate programatorilor din România: peste 150 ediții cu peste 300 de experți locali și internaționali.

14.3 Numerar și echivalent de numerar

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Conturi la bănci	3.729.095	3.098.560
Casa	13.675	14.442
Sume în curs de decontare		7.129
Echivalente de numerar		
Total	3.742.770	3.120.131

14.4 Stocuri

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Mărfuri	-	-
Ajustări pentru deprecierea mărfurilor	-	-
Mărfuri aflate la terți	-	-
Materiale consumabile	-	-
Avansuri pentru stocuri	-	2.503
Total	-	2.503

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14.5 Tranzacții cu entitățile afiliate și părțile legate

Sumarul conturilor în corespondență cu entitățile aflate în relații speciale la 31 decembrie 2023

14.5.1 Tranzacții

Tranzacție	Societate	Valoare rulaj
Împrumuturi acordate	Espresso Tech	120.000
Împrumuturi acordate	Overwatch Studios	210.000
Împrumuturi acordate	Ixperi Product Design	-
Dobânzi înregistrate	Overwatch Studios	26.489
Dobânzi înregistrate	Ixperi Product Design	3.494
Dobânzi înregistrate	Espresso Tech	592
Facturi emise	Simple Systems	62.279
Facturi emise	Ixperi Product Design	-
Facturi emise	Overwatch Studios (preluat Wise Tech Unit prin fuziune)	59.327
Facturi emise	Overwatch Studios (preluat Littleland prin fuziune)	6,664
Facturi emise	Overwatch Studios	31.712
Facturi emise	Bittnet Systems	2.204
Facturi emise	Yummdiet Coaching	-
Facturi primite	Simple Systems	-
Facturi primite	Espresso Tech	29.216
Facturi primite	Overwatch Studios	70.477
Facturi primite	Ixperi Product Design	505.499
Facturi primite – mandat	Impetum Management	47.600
Facturi primite - mandat	DCI Management & Investment	54.750
Facturi primite - mandat	Simple Advisers SRL	71.400

14.5.2 Solduri

Tranzacție	Societate	Sold
Împrumuturi acordate	Espresso Tech	-
Împrumuturi acordate	Overwatch Studios	660.000
Împrumuturi acordate	Ixperi Product Design	70.007
Dobânzi	Overwatch Studios	35.941
Dobânzi	Ixperi Product Design	6.741
Dobânzi	Espresso Tech	-
Facturi emise	Simple Systems	-
Facturi emise	Ixperi Product Design	-
Facturi emise	Overwatch Studios (preluat Wise Tech Unit prin fuziune)	59.327
Facturi emise	Overwatch Studios (preluat Littleland prin fuziune)	-
Facturi emise	Overwatch Studios	10.884
Facturi emise	Bittnet Systems	-
Facturi emise	Yummdiet Coaching	-
Facturi primite	Simple Systems	-
Facturi primite	Espresso Tech	-
Facturi primite	Overwatch Studios	-
Facturi primite	Ixperi Product Design	-
Facturi primite – mandat	Impetum Management	-
Facturi primite - mandat	DCI Management & Investment	-
Facturi primite - mandat	Simple Advisers SRL	-

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14.6 Calculul impozitului pe profit

	<u>31 decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2023</u>
Total venituri	22.812.954	21.141.237
Total cheltuieli (fără 691)	19.178.801	23.476.947
Rezultat brut (pierdere/profit)	<u>3.634.153</u>	<u>-2.335.710</u>
Elemente similare veniturilor (cont 141)	-	-
Deduceri	1.147.662	447.819
Amortizare fiscală a imobilizărilor	252.993	231.367
Provizioane Fiscale	-	-
Alte venituri neimpozabile	894.669	216.452
Cheltuieli nedeductibile	1.031.430	1.443.188
Amortizare contabilă a imobilizărilor	335.61	312.434
Cheltuieli de protocol nedeductibile	129.243	208.693
Penalități	0	30.629
Provizioane fiscale	256.396	499.738
Alte cheltuieli nedeductibile	310.181	391.713
Rezultat fiscal (pierdere/ profit)	3.517.921	-1.340.341
Pierdere fiscală din perioadele anterioare	-	-
Rezerva legala	181.707	-
Profit fiscal final	<u>3.336.214</u>	<u>-1.340.341</u>
Impozit pe profit datorat * (16%)	<u>533.794</u>	-
Deduceri fiscale din impozit pe profit	106.758	-
Impozit pe profit datorat (după deduceri fiscale)	427.036	-
Bonificația aplicata cf. OUG 153/2020	64.055	-
Impozit pe profit de plata	362.981	-

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14.7 Chirii și leasing operațional

i) cheltuieli cu chirii și leasing operațional

	<u>31 decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2023</u>
Chirii	118.432	1.053.572
Leasing operațional	<u>369.326</u>	<u>593.762</u>
Total	<u>487.758</u>	<u>1.647.334</u>

14.8 Datorii contingente, angajamente și riscuri

Litigii

Nu au existat litigii pe parcursul anului 2023 în care societatea sa fie parte.

Impozitarea

Societatea aplica facilitatea de impozitare a salariilor în domeniul IT.

Softbinator Technologies SA este plătitor de impozit pe profit începând cu data de 01.10.2019.

14.9 Datorii contingente, angajamente și riscuri

Contracte speciale

Un contract special este un contract în cadrul căruia cheltuielile angajate pentru realizarea acelui contract depășesc beneficiile ce vor fi obținute. Aceste cheltuieli reflectă cel puțin costul net de reziliere a contractului, care reprezintă suma minimă dintre costul contractului și o eventuală compensare/ penalitate rezultată din nerealizarea contractului. La 31 decembrie 2023, Societatea consideră că nu este implicată în astfel de contracte.

Obligații de mediu

Managementul societății consideră că eventualele probleme de mediu și cheltuielile atașate acestora nu sunt semnificative.

Prețurile de transfer

Sistemul fiscal din România include reguli referitoare la prețurile de transfer între părțile afiliate începând cu anul 2000. Legislația actuală definește "principiul valorii de piață" pentru tranzacțiile între părțile afiliate, precum și metodele de a determina prețurile de transfer.

În acest sens se așteaptă ca autoritățile fiscale să inițieze controale detaliate ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal nu este denaturat din cauza prețurilor de transfer utilizate în tranzacțiile cu părțile afiliate. Managementul consideră că eventualele ajustări în cazul unui control al prețurilor de transfer nu sunt semnificative.

Riscul de credit

Compania este amenințată de riscul de credit în situațiile în care, partenerii săi comerciali nu își respectă obligațiile. Pentru a controla expunerea la riscul de credit, reprezentanții de vânzări Softbinator Technologies SA mențin comunicarea cu partenerii săi comerciali.

Riscul de lichiditate

Riscul lichidității reprezintă riscul ca o întreprindere să nu dețină suficiente resurse financiare pentru a răspunde obligațiilor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiată de cea justă.

Politica Societății referitoare la lichidități este de a păstra suficiente active astfel încât să își poată achita obligațiile la

SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

datele scadențelor. Activele și datoriile sunt analizate în funcție de perioada rămasă până la scadențele contractuale în Nota 9 – Situația creanțelor și a datoriilor.

Riscul de piață

Economia românească este într-o continuă dezvoltare și există un grad de incertitudine în ceea ce privește viitoarea direcție probabilă a politicii economice interne și a dezvoltării politice. Conducerea nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare și asupra rezultatelor din exploatare ale Societății.

Valori juste

Metodele specifice de recunoaștere a valorilor juste sunt prezentate individual pentru fiecare categorie de elemente în secțiunea de Principii, Politici și Metode contabile.

Valorile contabile ale activelor și datoriilor prezentate în aceste situații financiare aproximează rezonabil valoarea justă a acestora.

14.10 Evenimente ulterioare datei situațiilor financiare

N/A

Reprezentant al Președintelui Consiliului de Administrație

DCI MANAGEMENT & INVESTMENTS SRL

Daniel ILINCA

Întocmit

EXCLUSIVE ACCOUNTING S.R.L.

Alexandra-Monica PEREANU

