



RAPORT FINANCIAR PENTRU T3 2022

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

CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT _____	3
REZULTATE FINANCIARE ÎN T3 2022 LA NIVEL CONSOLIDAT _____	4
DESPRE AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE _____	5
EVENIMENTE CHEIE ÎN T3 2022 ȘI DUPĂ ÎNCHEIEREA PERIOADEI DE RAPORTARE _____	7
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE _____	9
<i>ANALIZĂ P&L CONSOLIDAT ȘI INDIVIDUAL</i> _____	9
<i>ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT ȘI INDIVIDUAL</i> _____	12
BILANȚ CONSOLIDAT ȘI BILANȚ AROBS INDIVIDUAL _____	16
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI _____	19
DECLARAȚIA CONDUCERII _____	20

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

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport Trimestrial – T3 2022
Data publicării raportului	24.11.2022
Conform	Anexa 13 la Regulamentul ASF 5/2018
Pentru exercițiul financiar	01.01.2022 – 30.09.2022

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

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

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

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

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

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

Situațiile financiare pentru T3 2022 prezentate în paginile următoare sunt **neauditare**.

REZULTATE FINANCIARE ÎN T3 2022 LA NIVEL CONSOLIDAT



212,6 milioane lei

VENITURI OPERAȚIONALE

65% vs. iunie 2022



209 milioane lei

CIFRA DE AFACERI

65% vs. iunie 2022



46,7 milioane lei

PROFIT BRUT

36% vs. iunie 2022



38,3 milioane lei

PROFIT NET

33% vs. iunie 2022



55 milioane lei

EBITDA

50% vs. iunie 2022

*Notă: Rezultatele la nivel consolidat sunt prezentate și comparate la nivel de **septembrie 2022 vs. iunie 2022**, deoarece comparația la nouă luni nu ar fi relevantă, având în vedere că o parte dintre companii (Berg Software, AROBS Systems, AROBS Etoll Solutions, AROBS Engineering și grupul Nordlogic) nu erau cuprinse în Grup la data de 30 septembrie 2021.*

DESPRE AROBS TRANSILVANIA SOFTWARE

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



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

Excelența serviciilor și devotamentul manifestat de specialiștii companiei au ajutat la stabilirea unor parteneriate puternice, pe termen lung, cu peste 8.000 de companii din România și cu sute de companii internaționale.

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

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



AROBS are peste 24 de ani experiență în dezvoltarea de soluții software custom pentru clienți din 14 țări din Europa, Asia și America.

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

Din – decembrie 2021, noi sedii s-au adăugat pe harta AROBS din România, prin achiziția Berg Software (Berg Computers) cu birouri în Timișoara, Oradea și Lugoj. De asemenea, începând cu luna -iunie 2022, compania și-a întărit divizia Software Services prin integrarea unui număr de aproximativ 160 de angajați prin preluarea Software Development Services de la compania Enea din Suedia. Prin preluarea ESDS, ulterior redenumită AROBS Engineering (înregistrată oficial ca AROBS Development & Engineering), AROBS are noi birouri în București, Craiova, Iași și Florida (USA).

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

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

Companie	Procent de control (AROBS)
AROBS DEVELOPMENT & ENGINEERING SRL (ENEA)	100%
AROBS ETOLL SOLUTIONS SRL	100%
AROBS SOFTWARE SOLUTIONS GMBH	60%
AROBS SYSTEMS SRL	100%
BERG COMPUTERS SRL	100%
CABRIO INVEST B.V.	90%
COSO BY AROBS B.V.	90%
COSO BY AROBS BVBA	90%
COSO TEAM UK LTD	90%
NORDLOGIC SOFTWARE	100%
NORDLOGIC SUA	100%
PT AROBS SOLUTIONS INDONESIA	70%
SAS FLEET TRACKING SRL (SAS GRUP)	100%
SILVER BULLET SRL	100%
SOFTMANAGER SRL	70%
UCMS GROUP ROMANIA SRL	97,67%

EVENIMENTE CHEIE ÎN T3 2022 ȘI DUPĂ ÎNCHEIEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

ACHIZIȚIE GRUP NORDLOGIC

În data de **28 iulie 2022**, AROBS a anunțat piața cu privire la preluarea integrală a Nordlogic, grup de companii local specializat în dezvoltarea de produse și platforme software personalizate, cu birouri în Cluj-Napoca, Oradea și Seattle, SUA. În urma finalizării tranzacției, AROBS și-a extins echipa din cadrul diviziei de Dezvoltare Software prin integrarea a peste 60 de programatori, testerii și consultanți în dezvoltare software.

AGOA ȘI AGEA DIN DATA DE 1 AUGUST 2022

În data de **1 august 2022**, au avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA) și Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA). Pentru ambele adunări cvorumul legal și statutar a fost constituit la prima convocare.

Punctul cheie al AGOA a fost legat de aprobarea situațiilor financiare anuale ale companiei la nivel consolidat la data și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021.

Punctele cheie aprobate în cadrul AGEA au inclus:

Aprobarea distribuirii prin programul de stock option plan a acțiunilor răscumpărate și nedistribuite până la data Adunării Generale Extraordinare din 1 august 2022, conform Hotărârii Adunării Generale nr. 6 din data de 24.09.2021 și a Hotărârii Adunării Generale nr. 4 din data de 07.03.2022, în număr maxim de 6.379.765 acțiuni, acestea urmând a fi oferite în vederea remunerării și fidelizării angajaților și membrilor organelor de conducere ale Societății, precum și persoanele ce ocupă astfel de poziții în cadrul societăților afiliate, după cum urmează:

- în limita maximă a 0,6% din capitalul social de la momentul Hotărârii AGEA din 1 august 2022, pentru angajații și membrii organelor de conducere ale societății Enea Services România S.R.L și
- în limita maximă a 0,1% din capitalul social de la momentul Hotărârii AGEA din 1 august 2022, pentru angajații și membrii organelor de conducere ale societății Berg Computers SRL.

Aprobarea distribuirii prin programul de stock option plan a acțiunilor răscumpărate și nedistribuite până la data Adunării Generale Extraordinare din 1 august 2022, conform Hotărârii Adunării Generale nr. 6 din data de 24.09.2021 și a Hotărârii Adunării Generale nr. 4 din data de 07.03.2022, în număr maxim de 9.843.065 acțiuni, acestea urmând a fi oferite în vederea remunerării și fidelizării angajaților și membrilor organelor de conducere ale Societății, precum și persoanele ce ocupă astfel de poziții în cadrul societăților afiliate, după cum urmează:

- în limita maximă a 0,13% din capitalul social de la momentul Hotărârii AGEA din 1 august 2022, pentru angajații și membrii organelor de conducere ale societății UCMS Group România S.R.L și
- în limita maximă a 0,05% din capitalul social de la momentul Hotărârii AGEA din 1 august 2022, pentru angajații și membrii organelor de conducere ale societății SAS Fleet Tracking SRL.
- în limita maximă a 0,9% din capitalul social de la momentul Hotărârii AGEA din 1 august 2022, pentru angajații și membrii organelor de conducere ale societăților care vor fi achiziționate de către Arobs Transilvania Software SA până în 28.04.2023.

Lansare AROBS Engineering

În data de **3 august 2022**, compania a lansat AROBS Engineering (înregistrată oficial ca AROBS Development & Engineering), în urma finalizării preluării liniei de business și a echipei de Software Development Services de la Enea AB din Suedia, la începutul lunii iunie. AROBS Engineering este formată din aproximativ 160 de specialiști în tehnologii embedded localizați în București, Iași și Craiova, precum și în Florida, SUA.

Lansare AROBS E-toll solutions

În data de **6 septembrie 2022**, compania a informat piața cu privire la lansarea AROBS E-toll Solutions (companie nou înființată), o soluție complementară de management de flotă, prin intermediul căreia companiile de transport internațional – mărfuri (capacitate peste 3,5 tone) și autocare - vor putea să plătească taxele de drum în Europa prin intermediul unui sistem integrat.

Preț final achiziție Arobs Development & Engineering S.R.L.

În data de **3 octombrie 2022**, compania a informat piața cu privire la prețul final al contractului de achiziție a Arobs Development & Engineering S.R.L (fosta Enea Services România), prețul final al tranzacției fiind stabilit la 17.633.059 euro.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE ȘI INDIVIDUALE

La finalul lunii decembrie 2021, a fost achiziționată societatea Berg Computers SRL. Situațiile financiare consolidate la data de 31.12.2021 includ poziția financiară (active și datorii) a societății Berg, precum și fondul comercial rezultat în urma achiziției. Performanța financiară (venituri și cheltuieli) a acestei subsidiare este reflectată în cadrul grupului, începând cu ianuarie 2022.

AROBS a achiziționat, la finalul lunii iunie 2022, societatea AROBS Development & Engineering (ENEA Services Romania). Situațiile financiare consolidate la data de 30.06.2022 includ poziția financiară (active și datorii) a societății AROBS Development & Engineering, precum și fondul comercial rezultat în urma achiziției. Performanța financiară (venituri și cheltuieli) a acestei subsidiare este reflectată în cadrul grupului, începând cu iulie 2022.

AROBS a achiziționat, la finalul lunii iulie 2022, grupul Nordlogic. Performanța financiară (venituri și cheltuieli) a companiilor din cadrul grupului sunt reflectate începând cu luna august a anului 2022.

ANALIZĂ P&L CONSOLIDAT ȘI INDIVIDUAL

În perioada ianuarie – septembrie 2022, Grupul AROBS, la nivel consolidat, a generat venituri operaționale în valoare de 212,6 milioane lei, în creștere cu 65% față de primul semestru al anului curent. Această creștere a fost determinată direct proporțional de creșterea cifrei de afaceri. Cifra de afaceri netă, aferentă primelor nouă luni ale anului 2022, a fost de 209 milioane de lei.

Industria de dezvoltare software se află într-un stadiu de creștere continuă în necesitatea constantă de a avea acces la resurse excelente, în număr tot mai mare, la nivel global.

Pe zona de produse software, cum ar fi management de flotă, optimizarea afacerilor și plăți digitale, piața înregistrează, de asemenea, creștere, datorită proceselor accelerate de digitalizare ale companiilor și organizațiilor.

Cifra de afaceri pentru primele trei trimestre ale anului 2022 a crescut ca urmare a contractării de noi clienți în zona furnizare de produse, dar și a creșterii de proiecte în zona de servicii. De asemenea, o contribuție favorabilă la majorarea cifrei de afaceri, în perioada ianuarie – septembrie 2022, a avut-o și extinderea colaborării cu clienții existenți. Totodată, o contribuție semnificativă la creșterea cifrei de afaceri a avut-o și aportul noilor societăți achiziționate în cursul anului. AROBS Development & Engineering a adus un aport la cifra de afaceri de 11,6 milioane de lei, iar grupul Nordlogic a contribuit la majorarea cifrei de afaceri cu 2,7 milioane lei

La începutul anului 2022, a fost înființată o societate nouă, în afara grupului, care a preluat activitatea de distribuție mărfuri de la Societatea - mamă. Acest proces nu a afectat rezultatele la nivel de grup, având în vedere celelalte proiecte care erau în desfășurare.

Cheltuielile de exploatare au evoluat mai accelerat comparativ cu veniturile din exploatare, ajungând la 167 milioane de lei, față de 95,1 milioane de lei înregistrate în primele șase luni ale anului 2022. Cele mai mari cheltuieli au fost generate de costurile cu salariații, cu serviciile contractate de la terți și cu amortizarea fondului comercial. Această creștere este în concordanță cu extinderea afacerii, cu dezvoltarea noilor produse interne și cu aportul adus de noile companii achiziționate (AROBS Development & Engineering și grupul Nordlogic).

Ca urmare a celor menționate mai sus, rezultatul operațional pentru primele trei trimestre, încheiate la 30 septembrie 2022, a înregistrat o valoare de 45,7 milioane de lei, în creștere cu 36% față de primul semestru al anului curent. Rezultatul financiar în sumă de 1 milion lei reprezentând 3% din profitul net consolidat, a înregistrat o creștere de 21% comparativ cu semestrul I al anului curent. Profitul financiar se menține pozitiv datorită operațiunilor de protecție împotriva variațiilor de curs valutar, contractării împrumuturilor bancare la dobândă fixă, precum și datorită fluctuațiilor de curs valutar aplicat la creanțele în valută.

Rezultatul brut înregistrat de grupul AROBS, la sfârșitul lunii septembrie 2022, a fost de 46,7 milioane de lei, reprezentând o creștere de 36% față de profitul brut înregistrat la iunie 2022.

Grupul AROBS a obținut un profit net aferent primelor trei trimestre ale anului 2022 în valoare de 38,3 milioane de lei, înregistrând o creștere de 33% față de profitul net al primului semestru al anului 2022.

Notă: Rezultatele la nivel consolidat sunt prezentate și comparate la nivel de **septembrie 2022 vs. iunie 2022**, deoarece comparația la nouă luni nu ar fi relevantă, având în vedere că o parte dintre companii (Berg Software, AROBS Systems, AROBS Etoll Solutions, AROBS Engineering și grupul Nordlogic) nu erau cuprinse în Grup la data de 30 septembrie 2021.

Indicatori cont de Profit și Pierdere

Indicatori cont de Profit și Pierdere (RON)	30.06.2022 AROBS Grup *	30.09.2022 AROBS Grup *	Variație %	30.09.2021 AROBS Individual *	30.09.2022 AROBS Individual *	Variație %	Pondere societate- mamă din Grup AROBS 2022
Cifra de afaceri	126.741.769	208.941.754	65%	124.436.745	166.005.567	33%	79%
Venituri din exploatare	128.794.535	212.579.330	65%	126.380.285	168.328.983	33%	79%
Profit din exploatare	33.610.044	45.715.355	36%	38.001.584	44.059.187	16%	96%
Profit financiar	855.217	1.032.425	21%	2.710.807	879.949	-68%	85%
Profit brut	34.465.261	46.747.780	36%	40.712.391	44.939.136	10%	96%
Profit net	28.765.861	38.295.074	33%	34.610.790	37.970.736	10%	99%
EBITDA	36.677.339	54.929.765	50%	38.897.308	45.358.737	17%	83%
Marjă EBITDA	28%	26%	-2%	31%	27%	-4%	

* = Neauditat

Rezultatele financiare consolidate obținute în perioada ianuarie – septembrie 2022 sunt în linie cu estimările pentru perioada analizată. Sinteza indicatorilor este prezentată mai jos:

Indicatori	Realizat septembrie 2022	Estimat septembrie 2022	Variație %	Estimat 2022
Venituri operaționale	212.579.329	170.594.625	25%	227.459.500
Cheltuieli operaționale	157.649.564	117.114.300	35%	156.152.400
EBITDA	54.929.765	53.480.325	3%	71.307.100
Marjă EBITDA	26%	31%	-6%	31%
Amortizări și provizioane	9.214.407	2.670.150	245%	3.560.200
Rezultat operațional	45.715.358	50.810.175	-10%	67.746.900
Rezultat financiar	1.032.426	(513.975)	-301%	(685.300)
Rezultat brut	46.747.784	50.296.200	-7%	67.061.600
Impozit pe profit	8.452.711	7.286.925	16%	9.715.900
Profit net	38.295.074	43.009.275	-11%	57.345.700
Marjă profit net	18%	25%	-7%	25%
Număr de acțiuni	911.394.988	911.394.988		911.394.988
Rezultat net pe acțiune	0.04	0.05		0.06

ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT ȘI INDIVIDUAL

Până la 30 septembrie 2022, activele totale au ajuns la o valoare de 325,4 milioane de lei, față de sfârșitul anului 2021, determinată de o majorare, comparativ cu sfârșitul anului 2021, cu 87,5 milioane de lei a activelor imobilizate, care înregistrează la finalul T3 2022 o valoare totală de 127 milioane de lei și de o majorare cu 16% a activelor circulante, care înregistrează la finalul T3 2022 o valoare totală de 196 milioane de lei. Creșterea activelor imobilizate se datorează, în primul rând, majorării valorii fondului comercial, în urma achiziției de 100% a participațiilor societății AROBS Development & Engineering SRL (Enea Services Romania) și a grupului Nordlogic. Totodată, creșterea activelor imobilizate se datorează și achiziției unor titluri de stat, în valoare de 2 milioane lei, precum și în urma unei investiții într-un sediu nou și în dezvoltarea unor noi funcționalități pentru produsele interne.

Activele circulante au crescut în 2022 cu 16% față de sfârșitul anului precedent, în principal datorită variațiilor pozitive a creanțelor. Creanțele comerciale au crescut cu 58% în perioada ianuarie – septembrie 2022, ajungând la valoarea de 63,1 milioane de lei, datorită creșterii activității la nivel de Grup.

Societatea – mamă a realizat în primele trei trimestre ale anului 2022 investiții în acțiuni și obligațiuni deținute pe termen scurt în valoare de 513 mii de lei.

La finalul T3 2022, datoriile totale s-au majorat cu 75,4 milioane de lei, față de finalul anului 2021, ajungând la o valoare totală de 98,6 milioane de lei, datorită contractării împrumuturilor bancare pentru refinanțarea societăților Berg Computers și AROBS Development & Engineering (Enea Services Romania).

Capitalurile proprii au crescut cu 22% în 2022, ca urmare a rezultatului anului 2021 nerepartizat. Capitalul social al Societății - mamă s-a majorat prin emiterea de noi acțiuni alocabile acționarilor în raport de 1:1, prin încorporarea primelor de emisiune. Pentru retenția angajaților și implementarea unui program de tip Stock Option Plan, Societatea-mamă a răscumpărat 8,8% din capitalul social al societății.

INDICATORI DE BILANȚ

Indicatori de bilanț (RON)	31.12.2021 AROBS Grup	30.09.2022 AROBS Grup *	Variație %	31.12.2021 AROBS Individual	30.09.2022 AROBS Individual *	Variație %
Active imobilizate	39.546.055	127.034.798	221%	52.531.580	162.067.545	209%
Active circulante	169.114.764	196.434.603	16%	150.464.564	153.417.963	2%
Cheltuieli înregistrate în avans	1.824.159	1.897.394	4%	1.632.277	1.422.360	-13%
Total activ	210.484.978	325.366.795	55%	204.628.421	316.907.868	55%
Datorii curente	22.258.997	44.549.389	100%	15.892.296	37.008.238	133%
Datorii pe termen lung	913.364	54.048.162	5817%	874.938	54.048.162	6077%
Total datorii	23.172.361	98.597.551	325%	16.767.234	91.056.400	443%
Provizioane	1.216.647	2.223.461	83%	596.879	72.393	-88%
Venituri în avans	7.026.270	6.602.599	-6%	2.556.593	2.682.030	5%
Capitaluri proprii	179.069.700	217.943.184	22%	184.707.715	223.097.045	21%
Total capitaluri proprii și datorii	210.484.978	325.366.795	55%	204.628.421	316.907.868	55%
Activ net contabil	179.069.700	217.943.184	22%	184.707.715	223.097.045	21%

* =Neauditat

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT ȘI AROBS INDIVIDUAL

	30.06.2022 AROBS Grup *	30.09.2022 AROBS Grup *	Variație %	30.09.2021 AROBS Individual *	30.09.2022 AROBS Individual *	Variație %
Cifra de afaceri netă	126.741.769	208.941.754	65%	124.436.745	166.005.567	33%
Producția vândută	121.522.584	202.020.455	66%	113.197.857	159.331.688	41%
Venituri din vânzarea mărfurilor	5.620.742	7.393.909	32%	11.631.971	7.088.077	-39%
<i>Reduceri comerciale acordate</i>	(401.557)	(472.610)	18%	(393.083)	(414.198)	5%
Venituri aferente costului producției în curs de execuție	60.913	336.136	452%	84.513	1.963	-98%
Venituri din producția de mobilizări necorporale și corporale	963.996	1.764.698	83%	1.000.210	1.172.844	17%
Venituri din subvenții de exploatare	431.630	567.050	31%	-	563.971	100%
Alte venituri din exploatare	596.227	969.692	63%	858.817	584.638	-32%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	128.794.535	212.579.330	65%	126.380.285	168.328.983	33%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	702.675	1.200.586	71%	783.546	1.036.106	32%
Alte cheltuieli materiale	540.130	821.112	52%	655.974	697.980	6%
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	462.015	681.109	47%	765.754	542.983	-29%
Cheltuieli privind mărfurile	4.102.240	5.119.176	25%	8.291.680	5.208.792	-37%
<i>Reduceri comerciale primite</i>	(3.028)	(4.840)	60%	(71.150)	(4.390)	-94%
<i>Cheltuieli cu personalul</i>	41.041.778	71.785.435	75%	38.541.455	47.562.890	23%
<i>Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale</i>	4.866.874	11.631.272	139%	1.800.803	2.454.827	36%
<i>Ajustări de valoare privind activele circulante</i>	(1.063.850)	(874.061)	-18%	(208.168)	(630.789)	203%
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	45.271.388	78.046.989	72%	38.515.718	67.925.883	76%
<i>Ajustări privind provizioanele</i>	(735.731)	(1.542.803)	110%	(696.911)	(524.486)	-25%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	95.184.491	166.863.975	75%	88.378.701	124.269.796	41%
PROFITUL DIN EXPLOATARE	33.610.044	45.715.355	36%	38.001.584	44.059.187	16%
Venituri financiare	1.831.133	6.168.466	237%	3.806.358	5.481.672	44%

Cheltuieli financiare	975.916	5.136.041	426%	1.095.551	4.601.723	320%
PROFIT FINANCIAR	855.217	1.032.425	21%	2.710.807	879.949	-68%
Venituri totale	130.625.668	218.747.796	67%	130.186.643	173.810.655	34%
Cheltuieli totale	96.160.407	172.000.016	79%	89.474.252	128.871.519	44%
Profit brut	34.465.261	46.747.780	36%	40.712.391	44.939.136	10%
Impozitul pe profit	5.695.072	8.440.061	48%	6.101.601	6.968.400	14%
Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	4.328	12.650	192%	0	0	
PROFIT NET	28.765.861	38.295.074	33%	34.610.790	37.970.736	10%

*= Neauditat

BILANȚ CONSOLIDAT ȘI BILANȚ AROBS INDIVIDUAL

	31.12.2021 AROBS Grup	30.09.2022 AROBS Grup *	Variație %	31.12.2021 AROBS Individual	30.09.2022 AROBS Individual *	Variație%
IMOBILIZĂRI NECORPORALE	30.779.078	111.091.655	261%	8.066.279	8.920.722	11%
Cheltuieli de constituire	0	82	100%	0	0	0%
Cheltuieli de dezvoltare	2.928.601	6.034.376	106%	539.216	2.087.903	287%
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	10.984.463	9.102.541	-17%	7.527.063	6.832.819	-9%
Fond comercial	16.866.014	95.954.656	469%	0	0	0%
IMOBILIZĂRI CORPORALE	6.453.301	11.182.353	73%	4.879.066	6.010.297	23%
Terenuri și construcții	1.001.001	888.591	-11%	997.736	878.050	-12%
Instalații tehnice și mașini	3.879.820	3.819.298	-2%	2.880.807	3.129.986	9%
Alte instalații, utilaje și mobilier	1.075.690	1.717.991	60%	793.304	1.255.455	58%
Immobilizări corporale în curs de execuție	496.790	4.742.304	855%	207.219	746.806	260%
Avansuri	0	14.169	100%	0	0	0%
IMOBILIZĂRI FINANCIARE	2.313.676	4.760.790	106%	39.586.235	147.136.526	272%
Acțiuni deținute la filiale	1.050	1.050	0%	31.262.135	136.191.719	336%
Împrumuturi acordate entităților din grup	0	0	0%	6.823.060	6.996.800	3%
Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun	9.130	9.130	0%	9.130	9130	0%
Alte împrumuturi	2.303.496	4.750.610	106%	1.491.910	3.938.877	164%
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	39.546.055	127.034.798	221%	52.531.580	162.067.545	209%
STOCURI	5.042.725	6.514.082	29%	4.474.772	3.734.830	-17%
Materii prime și materiale consumabile	1.968.919	2.217.059	13%	1.588.330	1.695.084	7%
Producția în curs de execuție	575.164	1.878.736	227%	575.164	368.704	-36%
Produse finite și mărfuri	2.378.290	2.130.912	-10%	2.223.258	1.449.016	-35%

Avansuri	120.352	287.375	139%	88.020	222.026	152%
CREANTE	61.859.220	95.773.407	55%	57.785.108	76.019.335	32%
Creanțe comerciale	40.064.493	63.155.968	58%	35.248.149	43.259.599	23%
Sume de încasat de la entitățile afiliate	20.524.942	28.962.523	41%	21.499.494	31.379.281	46%
Alte creanțe	1.269.785	3.004.916	137%	1.037.465	1.380.455	33%
Capital subscris și nevărsat	0	-	100%	0	0	0%
Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar	0	650.000	100%	0	0	0%
Alte investiții pe termen scurt	0	513.519	100%	0	523.375	100%
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	102.212.818	93.633.595	-8%	88.204.684	73.140.423	-17%
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	169.114.764	196.434.603	16%	150.464.564	153.417.963	2%
CHELTUIELI ÎN AVANS	1.824.159	1.897.394	4%	1.632.277	1.422.360	-13%
TOTAL ACTIVE	210.484.978	325.366.795	55%	204.628.421	316.907.868	55%
DATORII PE TERMEN SCURT	22.258.997	44.549.389	100%	15.892.296	37.008.238	133%
Sume datorate instituțiilor de credit	2.226.645	16.784.447	654%	2.226.645	16.784.227	654%
Avansuri încasate în contul comenzilor	740.727	969.385	31%	268.070	278.215	4%
Datorii comerciale – furnizori	5.693.380	6.413.688	13%	4.920.046	3.861.428	-22%
Sume datorate entităților din grup	3.783.039	5.566.328	47%	1.178.181	5.580.095	374%
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	9.815.206	14.815.541	51%	7.299.354	10.504.273	44%
DATORII PE TERMEN LUNG	913.364	54.048.162	5817%	874.938	54.048.162	6077%
Sume datorate instituțiilor de credit	0	53.438.890	100%		53.438.890	100%
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	913.364	609.272	-33%	874.938	609.272	-30%
TOTAL DATORII	23.172.361	98.597.951	325%	16.767.234	91.056.400	443%
PROVIZIOANE	1.216.647	2.223.461	83%	596.879	72.393	-88%
VENITURI ÎN AVANS	7.026.270	6.602.599	-6%	2.556.593	2.682.030	5%
Subvenții pentru investiții	774.396	558.988	-28%	774.396	558.988	-28%
Venituri înregistrate în avans	6.020.901	6.043.611	0%	1.782.197	2.123.042	19%
Fond comercial negativ	230.973	-	-100%	0%	0%	0%

CAPITALURI PROPRII	179.069.700	217.943.184	22%	184.707.715	223.097.045	21%
Capital subscris și vărsat	45.569.749	91.139.499	100%	45.569.749	91.139.499	100%
Alte elemente de capitaluri proprii	229.123	2.291.225	900%	229.123	2.291.225	900%
Prime de capital	68.754.750	23.185.001	-66%	68.754.750	23.185.001	-66%
Rezerve	3.097.859	3.210.115	4%	2.741.793	2.741.793	0%
Acțiuni proprii	(4.010.000)	(5.244.467)	31%	(4.010.000)	(5.244.467)	31%
Profitul sau pierderea reportată	22.560.066	65.117.460	189%	30.944.825	71.013.258	129%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	45.732.919	38.295.074	-16%	43.199.268	37.970.736	-12%
Repartizarea profitului	(2.721.793)	-	-100%	(2.721.793)	0	-100%
Alte capitaluri proprii	(142.972)	(50.723)	-65%	0	0	0%
TOTAL PASIVE	210.484.978	325.366.795	55%	204.628.421	316.907.868	55%

*= Neauditat

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

AROBS LA NIVEL DE GRUP

Indicatorul lichidității curente la 30.09.2022

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{198.331.997}{44.549.389} = 4,45$$

Indicatorul lichidității imediate la 30.09.2022

$$\frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{191.817.915}{44.549.389} = 4,31$$

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.09.2022

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{54.048.162}{217.943.184} \times 100 = 24,80$$

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{54.048.162}{271.991.346} \times 100 = 19,87$$

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a debitelor – clienți (zile) la 30.09.2022

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 270 = \frac{76.353.964}{208.941.754} \times 270 = 98,67$$

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.09.2022

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{208.941.754}{127.034.798} = 1,64$$

AROBS LA NIVEL INDIVIDUAL

Indicatorul lichidității curente la 30.09.2022

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{154.840.323}{37.008.238} = 4,18$$

Indicatorul lichidității imediate la 30.09.2022

$$\frac{\text{Active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{151.105.493}{37.008.238} = 4,08$$

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.09.2022

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{54.048.162}{223.097.045} \times 100 = 24,23$$

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{54.048.162}{277.145.207} \times 100 = 19,5$$

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a debitelor – clienți (zile) la 30.09.2022

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 270 = \frac{65.693.262}{166.005.567} \times 270 = 106,85$$

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.09.2022

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{166.005.567}{162.067.545} = 1,02$$

DECLARAȚIA CONDUCERII

Cluj-Napoca, 24 noiembrie 2022

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare neauditate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2022 și 30.09.2022 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor AROBS Transilvania Software S.A. și că raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în primele nouă luni ale exercițiului financiar și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Voicu Oprean

CEO