

2022

BIT SOFT SA

## CUPRINS

Informatii Emitent.....	2
Mesaj de la CEO.....	3
Despre produsele si activitatea Bit Soft.....	5
Guvernanta Corporativa .....	25
Detalii cu privire la angajati .....	25
Analiza rezultatelor financiare pentru exercitiul financiar 2022.....	26
Bilant BIT SOFT SA la 31.12.2022.....	37

## 1. INFORMATII EMITENT BIT SOFT SA

### INFORMATII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport Anual 2022
Pentru exercitiul financiar	01.01.2022 – 31.12.2022
Data publicarii raportului	28.04.2023
Conform	Anexa 14 la Regulamentul ASF 5/2018

### INFORMATII DESPRE BIT SOFT SA

Nume	BIT SOFT SA
Cod Fiscal	RO 6520428
Numar inregistrare Registrul Comertului	J40/21722/1994
Sediul social	Bd Barbu Vacarescu nr 164
A,	Etaj 2, Sector 2, Bucuresti

### INFORMATII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris si varsat	5.000.000 lei
Numar total actiuni	100.000 actiuni
Simbol	BIT25E

### DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Numar de telefon	021 242 6918
E-mail	<a href="mailto:office@bit-soft.ro">office@bit-soft.ro</a>
Website	<a href="http://www.bit-soft.ro">www.bit-soft.ro</a>

Situatiile financiare ale anului 2022, prezentate in paginile urmatoare sunt auditate.

## 2. MESAJ DE LA CEO

Stimati investitori,

Sunt incantat sa va impartasesc vestile foarte bune cu privire la rezultatele anului 2022. Cifra de afaceri a inregistrat o crestere de 15% comparativ cu anul 2021, ca urmare a cresterii numarului de clienti si extinderii retelei de clienti actuali prin deschiderea de noi locatii. In acelasi timp, profitul net a pastrat un nivel solid de aproape 20% din cifra de afaceri. Este important sa mentionez ca vanzarile produselor noastre proprii au crescut cu 28%, iar componenta veniturilor recurente SaaS a crescut cu 47% fata de anul anterior, avand in ultimii doi ani o rata anuala de crestere de 49%.

Aceasta performanta remarcabila este un semn al angajamentului nostru pentru inovatie si calitate in furnizarea de solutii tehnologice superioare pentru clientii nostri si demonstreaza eforturile sustinute ale intregii echipe. Am investit in dezvoltarea de produse si strategii de comercializare pentru a satisface nevoile intr-o continua schimbare ale clientilor nostri. Aceasta crestere a venit intr-un context de crestere in sectorul HORECA in 2022 si ca urmare a investitiilor noastre interne in resursele umane si organizare a companiei.

Segmentul HoReCa continua sa intampine noi provocari, cum ar fi lipsa personalului, iar o solutie este digitalizarea activitatilor. Am dezvoltat QR Food, un produs care permite clientilor sa comande direct de la masa lor, pentru a acoperi aceasta lipsa de chelneri. Vom continua sa investim in aceasta directie in 2023 si in anii urmatori, anticipand o nevoie din ce in ce mai mare in acest sens.

Cresterea anului 2022 este rezultatul consolidarii ecosistemului software si a experientei operationale bogate acumulate in cei peste 27 de ani de activitate in domeniul HoReCa, lucrând cu cei mai importanti jucatori de pe piata. Aceasta experienta a ajutat compania sa inteleaga nevoile clientilor si modul lor de gandire in ceea ce priveste functionalitatile software-ului, pentru a oferi solutii pentru toate problemele specifice industriei si a creste nivelul de satisfactie a clientilor.

De asemenea, modelul nostru de business "one-stop shop", care ofera o singura sursa pentru toate nevoile clientilor, este un factor important in decizia de achizitie a clientilor nostri. Bit Soft ofera o gama extinsa de solutii software care se pot integra usor cu software-ul de contabilitate al clientilor. Solutiile noastre acopera toate nevoile de software operational si software pentru clientii finali ai pietei HoReCa, iar contactul cu un singur furnizor este un avantaj important pentru clienti, in special in cazul prelucrării unor fluxuri complexe de informatii.

Compania a stabilit o strategie pentru a asigura o crestere exponentiala si aceasta se bazeaza pe trei piloni:

- Cresterea organica prin intermediul propriului ecosistem software, care este intr-o continua dezvoltare si a demonstrat performante economice remarcabile, ajungand sa reprezinte 41% din cifra de afaceri. Aceasta tendinta ascendenta se preconizeaza sa continue si in anii urmatiori;
- Parteneriate cu companii care distribuie software pentru piata HoReCa, in special in tarile din Uniunea Europeana. In 2022, am semnat cu un nou distribuitor din Polonia, iar in 2023 s-au concretizat si alte parteneriate;
- Infiintarea de filiale in tarile din Europa de Vest, incepand cu cele mai importante destinatii turistice si dezvoltarea activitatii de la zero (brownfield). In anul 2022, am lansat Bit Soft Franta, care se asteapta sa genereze venituri semnificative pentru grupul nostru in urmatorii ani. In plus, compania are in plan si alte investitii care vor spori notorietatea internationala a Bit Soft si a propriilor produse.

De asemenea, sunt mandru sa va anunt ca am consolidat echipa de management si am implementat masuri suplimentare de guvernanta corporativa, pentru a asigura buna functionare a companiei si pentru a proteja interesele dumneavoastra.

Chiar daca situatia economica si geopolitica creeaza incertitudine, suntem increzatori ca strategia noastra de expansiune este bine fundamentata si consideram ca produsele noastre au un potential foarte mare. Prin urmare, vom continua sa investim pe termen lung in dezvoltarea de solutii software pentru piata de restaurante, care este intr-o continua schimbare si evolutie, convinsi fiind ca aceasta abordare va fi castigatoare. Tintim ca in urmatorii 2 ani cifra de afaceri a companiei din Romania sa atinga 8,5 milioane EUR.

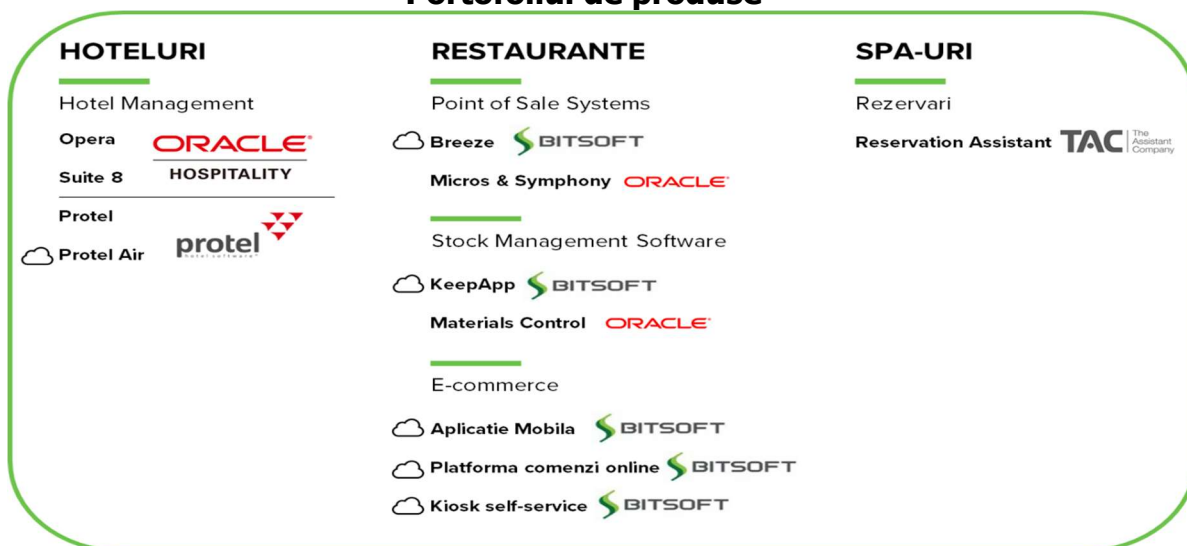
Ma bucur de cresterea inregistrata de Bit Soft in 2022 si am incredere ca vom fi capabili sa pastram aceasta directie si sa ne dezvoltam in continuare. Va asigur de angajamentul nostru continuu de a maximiza valoarea pentru investitiile dumneavoastra.

Bogdan Stanciu  
CEO si fondator Bit Soft SA

### 3. DESPRE ACTIVITATEA SI PRODUSELE BIT SOFT SA

Bit Soft are o experienta de peste 27 de ani in dezvoltarea de solutii end-to-end integrate pentru restaurante si distribuie solutii pentru industria ospitalitatii, inclusiv hoteluri, restaurante si centre spa & wellness. Pentru a satisface nevoile din industria hoteliera, Bit Soft colaboreaza cu doi dintre cei mai mari dezvoltatori de software hotelier din lume, Oracle si Protel, oferind solutii software personalizate si implementandu-le cu succes. In ceea ce priveste restaurantele si cafenelele, Bit Soft ofera atat solutii Oracle, cat si propriile sale solutii dezvoltate intern, in timp ce pentru centrele Spa & Wellness, compania pune la dispozitie un software special conceput pentru rezervari si gestionarea clientilor, dezvoltat de TAC, o companie din Austria specializata in aceasta industrie.

#### Portofoliul de produse

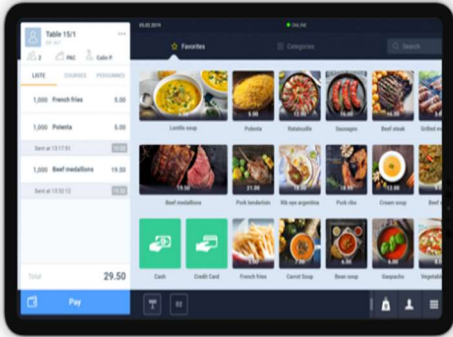


#### PRODUSE DEZVOLTATE INTERN de BIT SOFT SA

In ultimii ani, Compania s-a concentrat pe dezvoltarea unor aplicatii proprii, pentru a veni in sprijinul restaurantelor, cu scopul de a eficientiza intreg fluxul operational, de la primul contact cu clientul pana la incasarea banilor si fidelizarea acestuia, alaturi de toate celelalte aspecte ce tin de operatiunile de zi cu zi precum inregistrarea achizitiilor si vanzarilor, management-ul in timp real al stocurilor, monitorizarea indicatorilor de performanta, etc.

## Software & POS Restaurant

### 1. Breeze, Bit Soft (cloud)



Breeze perfectioneaza procesele restaurantului pentru a optimiza eficienta operationala folosind fluxuri inteligente bazate pe date statistice.

Breeze este un POS puternic si foarte usor de utilizat, integrat in cele mai complexe operatiuni F&B, care elimina stresul comenzilor complexe, ajuta la cresterea vanzarilor prin functii de upsell si cross-sell si include un mecanism complex de reduceri si beneficii de loialitate. Breeze beneficiaza

de avantajele unei formule mobile oferind mai multe functionalitati decat un terminal POS traditional, avand numeroase avantaje, ce deriva din utilizarea celor mai noi tehnologii, cum ar fi: mobilitatea, utilizarea facila, raportarea in timp real pe toate locatiile sau managementul in timp real al tuturor locatiilor, fiind imbunatatit in mod constant in functie de nevoile cumulate ale clientilor.

- ✓ 133 locatii noi in 2022
- ✓ Necesita doar 30 de minute de invatare

#### Functionalitati:

- Sistem POS specific pentru toate tipurile de restaurante, indiferent de marime: fast food-uri, pub-uri, cafenele si cofetarii, restaurante a la carte, restaurante tip delivery
- Potrivit pentru lanturi de restaurante, configuratie centrala si raportare in timp real
- POS ce ofera recomandari in timp real, fluxuri de comanda predefinite, propuneri pentru recomandari, recunoastere meniuri
- Configurarea de promotii prin reguli pre-setate in POS pentru reduceri, happy hour, meniuri cu preturi fixe sau variabile
- Cel mai puternic sistem de monitoare pentru bucatarie - Kitchen Display System by Breeze (cu comunicare bidirectionala)
- Fidelizare si Marketing pentru gestionarea clientelei prin POS (discount-uri de loialitate, puncte acumulate, vouchere)
- Autorizare de la distanta, prin email, pentru operatiuni cu caracter sensibil
- Modul Offline permite continuarea activitatii chiar daca accesul la internet nu este posibil in acel moment
- Modul Pontaj integrat in POS
- Managementul numerarului
- Modul pentru rezervari atat online cat si in restaurant
- Imagini multiple - se pot incarca cate imagini sunt necesare pentru produsul respectiv, ospatarii pot oricand sa arate clientilor imaginea produsului
- Preturi multiple pentru produs

- Disponibilitate articol - permite setarea stocului de produse existent si calcularea si afisarea in timp real a stocului ramas
- Modul pentru managementul livrarilor si take away
- Interfata Back Office intuitiva
- Interfata integratori (permite exportul meniului si importul comenzilor)
- Modul pentru preluarea comenzilor in CallCenter
- Integrare cu Tazz si Glovo pentru a primi comenzile in Breeze
- Modificare tip de licentiere: Lite, Business si Profesional
- Modificare design pentru zona de administrare pentru a oferi o experienta de utilizare mai buna restaurantelor
- Tiparirea de etichete
- Fiscalizare pentru legislatia din Franta

### **Functionalitati adaugate in 2022:**

- Redesign modul de rezervari
- Management rezervari
- Webform rezervari
- Trimitere note si facturi pe email
- Sabloane multiple pentru note si facturi
- Vizualizare comenzi eCommerce in Call Center
- Functionare concomitenta Breeze / Micros pe un multiproperty
- Filtrare condimente, meniuri conform nivel
- Meniuri multiple
- Fiscalizare pentru legislatia din Polonia
- KDS - tiparire bon / eticheta in functie de tipul de tranzactie
- Interfata Annoncer (sistem KDS Franta) – trimitere comenzi catre un sistem de KDS extern
- Implementare functionalitate Bacsis (inclusiv rapoarte,interfete cu contabilitatea )
- Semnatura digitala Nota cont
- Functionalitate trimitere produse pe feluri (in cazul in care produsele fac parte dintrun meniu)
- Suport multilanguage pentru aplicatia de raportare

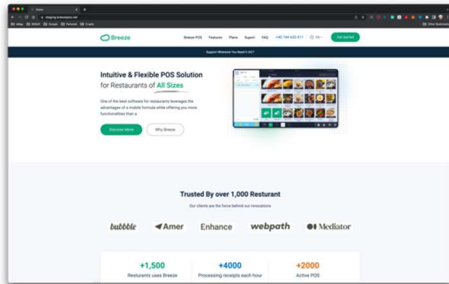
Cel mai potrivit pentru:

- Orice restaurant, indiferent de marime
- Marketingul meniului (Happy Hour, Upsell, CrossSell)
- Control operational integrat, de la preluarea comenzii la transmiterea catre bucatarie
- Restaurante cu activitate intensa de livrare a comenzilor



Strategie produs:

- Colectare date de comportament si raportarea acestora dintr-un BI pentru a putea oferi o vizibilitate mai buna managerilor de restaurante pe buna functionare a proceselor interne
- Internationalizare pentru atacarea de noi piete externe, suport pentru monede si limbi multiple



## 2.eBreeze, Bit Soft (cloud)

eBreeze, dezvoltat pe parcursul anului 2021 si 2022, ofera posibilitatea restaurantelor sa adopte usor puterea produsului Breeze doar la un click distanta.

eBreeze este o platforma web de unde clientii isi pot achizitiona un abonament lunar pentru varianta de licentiere Lite.

eBreeze pune la dispozitia restaurantelor un proces simplu de instalare prin care isi pot configura usor si singuri setarile necesare pentru buna functionare a restaurantului lor.

Acest serviciu va fi disponibil clientilor incepand cu vara anului 2023.

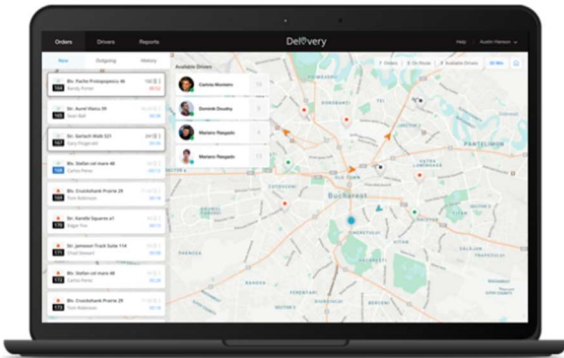
## Functionalitati adaugate in 2022:

- Dezvoltare site comanda
- Redesign modul administrare
- Dezvoltare mecanism creare automata a locatiei
- Interfata cu procesatorul de plati
- Modul de video tutorials
- Modul facturare automata

Strategie produs:

- Atacarea pietelor internationale mult mai usoara
- Automatizarea procesului de instalare a produsului Breeze

### 3. Breeze Delivery, Bit Soft (cloud)



Breeze Delivery ofera restaurantelor o solutie puternica prin care sa poata administra propria afacere de livrare.

Breeze Delivery este o suita de softuri pentru preluarea, gestionarea, livrarea si incasarea comenzilor, care se integreaza in mod nativ cu Breeze POS si sistemul Kitchen Display System (KDS) din bucatarie.

Acest soft centralizeaza toate comenzile, indiferent de unde provin acestea (puncte de vanzare, call-center, online, etc.), include dispecerat si aplicatie pentru livratori si ajuta la livrarea cat mai rapida si eficienta a comenzilor, prin gruparea lor pe zone de livrare.

✓ 63 de implementari active in 2022, din care 4 implementari in 2022

Functionalitati:

- Vizualizarea comenzilor pe harta in timp real
- Call Center - cel mai bun pentru multiple locatii de livrare
- Dispecerat - instrument pentru gestionarea si expedierea comenzilor cu livrare si take away, gestionarea soferilor si a incasarilor
- Aplicatie pentru livrator - aplicatie mobila pentru ca fiecare sofer sa primeasca comenzile care i-au fost atribuite si sa le gestioneze in ordine, incadrandu-se in timpul estimat
- Recunoasterea persoanei care apeleaza (sunt pastrate datele in istoric)
- Gestioneaza un numar nelimitat de adrese pentru fiecare client
- Configurator de pizza - cel mai complex configurator pentru selectiile de pizza: dimensiune, tipul de blat, topping-uri
- Comenzi viitoare - se pot inregistra comenzi viitoare pentru ziua si ora dorita de catre client
- Rapoarte disponibile pentru toate etapele: preluare comenzi, pregatire, expediere si livrare
- In cazul in care un restaurant este inchis comenzile se pot transmite catre o alta locatie
- Livrare din Breeze POS - poate prelua comenzile de livrare direct din sistemul POS

Cel mai potrivit pentru:

- Dispecerat, solutia fiind echipata cu instrumente de gestionare si expediere comenzi, gestionare soferi si incasari
- Aplicatie Android si iOS pentru livratori

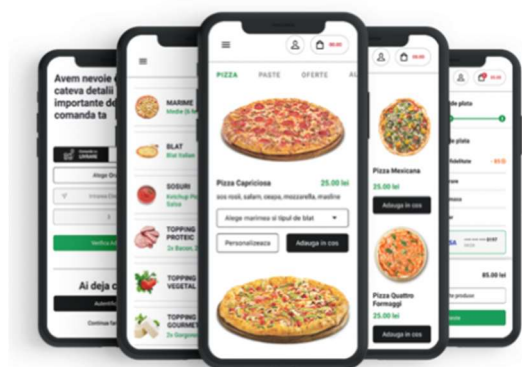
## Funcionalitati adaugate in 2022:

- Setare dispatch central pentru multibrand

### Strategie produs:

- Colectare evenimente din aplicatia de livrator si dispatch pentru a intelege mai bine comportamentul de utilizare si de a imbunatati experienta de client

## 4.E-commerce, Bit Soft (cloud)



eCommerce ofera restaurantelor o solutie puternica care sa le permita deschiderea rapida a propriului canal online de vanzare.

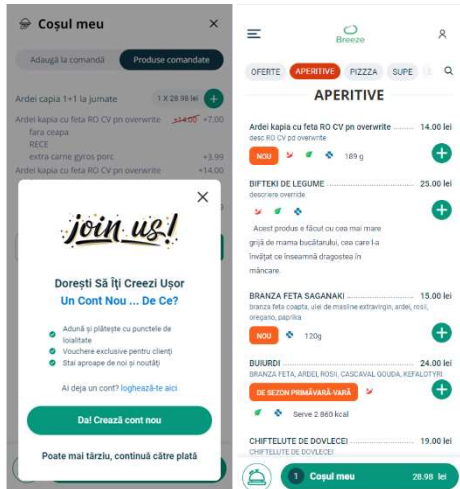
Software-ul „eCommerce” a fost dezvoltat pentru business-urile de livrare de mancare precum si restaurantele care ofera serviciul de livrare si takeaway al comenzilor. Principalul avantaj il reprezinta abilitatea de procesare a unui volum crescut de comenzi, avand costuri operationale reduse, clientul avand la dispozitie un meniu digital, oferte si optiuni de delivery sau takeaway.

22 implementari active, 3 implementari noi in 2022

### Funcionalitati:

- Configurarea meniului intr-un singur loc, comun cu sistemul de marcare Breeze POS
- Configurarea zonelor de livrare precum si a parametrilor variabili: cost de livrare, timp de livrare, reguli de redirectionare intre locatii, prag de comanda minima, orar de livrare locatii
- Particularizarea experientei clientului folosind elemente de identitate de brand, imagini de produse, oferte, noutati
- Preluare de comenzi de la clienti pe canale digitale (web, mobile-web) si transmiterea acestora integrat in sistemul de vanzare sau de pregatire a comenzilor in bucatarie
- Oferirea de functionalitati pentru configurarea de produs (pizza), oferte cu mai multe produse sau de diferite tipologii (1+1 gratis, reducere la al doilea produs,etc) sau coduri de discount
- Suport pentru meniuri si preturi diferite intre locatii diferite

- Suport pentru identificarea adresei dispozitivului clientului si verificarea automata a disponibilitatii in aria de livrare.
- Comanda direct din locatie – extensie a produsului eCommerce, solutia QRfood permite scanarea cu telefonul mobil a unui QR de pe masa, vizualizarea meniului restaurantului si comandarea de produse, inclusiv plata si utilizarea de beneficii din programul de loializare a restaurantului.



Cel mai potrivit pentru:

- Experienta digitala superioara pentru clienti
- Rata de conversie (platforma urmareste un flux special conceput pentru a creste rata de conversie)
- Flux de comanda intuitiv

### Functionalitati adaugate in 2022:

- Precomanda family cu livrare pe intervale orare
- Cerere rezervare masa in restaurant
- Extindere comanda in avans de la 7 la 60 de zile
- afisare pret taiat pe modificatori si produse incluse in meniu
- speed and performance improvements
- add code quality checks

Strategie produs:

- Mutare infrastructura pe Kubernetes pentru o scalare mai buna a site-urilor
- Automatizare proces de instalare

### 5.QR Food, Bit Soft (cloud)

Software-ul „QR Food” a fost **dezvoltat in 2021** pentru restaurante si locatii cu servire la masa, in care clientii pot trimite comanda direct de pe telefonul mobil.

Extensie a produsului E-commerce, solutia QRfood permite scanarea cu telefonul mobil a unui cod QR de pe masa, vizualizarea meniului restaurantului si comandarea de produse, inclusiv plata si utilizarea de beneficii din programul de loializare a restaurantului.

- ✓ 28 instalari active din care 26 instalari in 2022

## Funcionalitati:

- Configurarea meniului intr-un singur loc, comun cu sistemul de marcare Breeze POS
- Particularizarea experientei clientului folosind elemente de identitate de brand, imagini de produse, oferte, noutati
- Oferirea de functionalitati pentru configurarea de produs (pizza), oferte cu mai multe produse sau de diferite tipologii (1+1 gratis, reducere la al doilea produs, etc.) sau coduri de discount
- Suport pentru meniuri si preturi diferite intre locatii diferite si intre zone diferite din aceeasi locatie
- Functionalitate de Servire Rapida
- O singura nota la masa, indiferent de cate persoane comanda
- Ajustare numar de persoane pe nota pentru a reflecta cati au scanat / trimis comenzi pe aceeasi nota, respectiv cati au platit propria nota
- Posibilitatea de a alege pentru cine vreau sa platesc nota, sa platesc doar nota proprie sau sa platesc toata masa
- Hotel – adaptare pentru a fi utilizat in hotel pentru comanda din camera
- Multilanguage – propune site-ul in limba telefonului sau intreaba userul in ce limba vrea sa comande
- Suport de localizare pentru a bloca comenzile trimise de pe telefoane care nu sunt in apropierea restaurantului
- Suport pentru a chema ospatarul direct de pe telefon
- Suport pentru folosirea de vouchere si mecanisme de loializare

## Funcionalitati adaugate in 2022:

- Filtrare produse dupa zona
- Modificare nume, descriere si poze produs in functie de locatie
- Aplicare voucher pe toate notele
- Discount-uri automate pe praguri valorice
- integrare Google Analytics
- dark mode
- profile pentru functionare diferita in contexte diferite (restaurant, kiosk, hotel)
- speed and performance improvements
- status nou comanda: in asteptarea platii
- schimbare limba in primul ecran din profilul kiosk
- afisare pret taiat pe modificatori si produse incluse in meniu
- add code quality checks

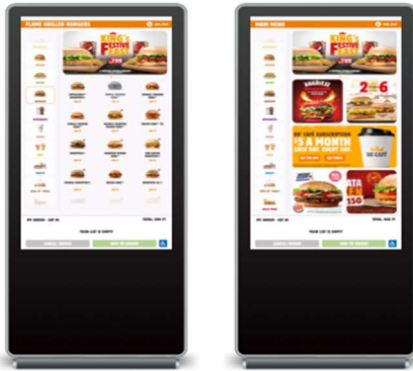
## Cel mai potrivit pentru:

- restaurante cu servire la masa
- terase, baruri, cafenele
- plaja cu servire la jezloug
- hoteluri cu roomservice sau fara, clientul isi ridica singur comanda

Strategie produs:

- Mutare infrastructura pe Kubernetes pentru o scalare mai buna a site-urilor
- Automatizare proces de instalare

## 6. Breeze Kiosk, Bit Soft (cloud)



Breeze Kiosk te ajuta sa cresti rapid afacerea ta de restaurante printr-un casier virtual ce preia rapid comanda clientilor tai si o trimite automat in bucatarie.

Introducerea kiosk-ului in cadrul restaurantului ofera posibilitatea de a prelua mai multe comenzi si de a reorganiza echipa operationala pentru a putea procesa eficient toate cererile clientilor. Aplicatia actioneaza ca un casier independent, putand sa trimita comanda in Breeze

POS si apoi in sistemul de gestiune comenzi in bucatarie (KDS), pe fiecare sectie in parte. Totodata clientul isi va putea urmari comanda in timp real pe un display digital, ce afiseaza numarul notei sale si stadiul de preparare.

- ✓ 14 instalari active din care 12 instalari in 2022

**Cienti Kiosk:** Burger King in Ungaria, lantul de restaurante Mado in Romania (2021)

Functionalitati:

- Configurarea meniului oferit intr-un singur loc, comun cu sistemul de marcare Breeze POS
- Limbi multiple
- Posibilitatea de afisare a unei selectii de produse din meniul restaurantului
- Configurare de meniuri urmarind fluxul de comanda prestabilit
- Afisare promotii/oferte curente din cadrul restaurantului
- Afisarea materialelor video in starea de stand-by
- Posibilitatea de integrare cu un scanner QR pentru acordarea de discount-uri pe baza de vouchere

**Functionalitati adaugate in 2022:**

- Upsell meniu
- Upsell cos
- Pizza Configurator
- Promotii tip BOGO

- Loyalty (asignare card , acumulare puncte)
- Servire la masa
- Functionalitate afisare preturi cu De la sau fara afisare preturi

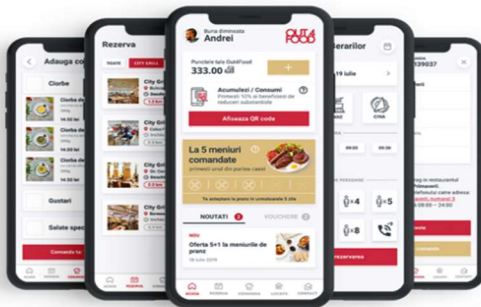
Cel mai potrivit pentru:

- Eficientizarea echipei operationale, prin automatizarea modului de preluare a comenzilor si organizarea echipei
- Prezentarea interactiva a meniului, in concordanta cu configurarea din POS
- Integrare naturala in fluxul de comenzi (plaseaza comenzi direct in casele de marcat, bucatarie si panoul digital de urmarire a comenzilor)

Strategie produs:

- Colectare de evenimente comportamentale pentru a oferi date despre experienta de utilizare cu scopul de a fi imbunatatit.

## 7.Aplicatia mobila pentru comenzi, BitSoft (cloud)



Ajutam restaurantele sa sporeasca retentia clientilor si valoarea acestor prin aplicatia de mobil integrata cu celelalte sisteme Bitsoft.

Aplicatia mobila permite clientilor sa transmita comanda direct de la masa, facilitand astfel legatura dintre utilizator si echipa operationala, de la ospatar si pana la bucatar. Astfel, cerintele de comanda pe care un client le are in restaurant sau cafenea, pot fi trimise direct de catre acesta, in timp real, catre bucatarie, fara sa astepte venirea ospatarului la masa.

In plus, aplicatia afiseaza acelasi meniu si configurare de produse disponibile si in casa de marcat ceea ce asigura acuratetea si corectitudinea comenzii. Aplicatia ajuta la construirea unei experiente culinare pozitive, prin eliminarea intreruperilor de moment in lansarea comenzii sau asteptarea ospatarului pentru a modifica sau pentru a achita nota de plata.

- ✓ **Clienti:** Burger King, Pizza Hut Cipru, Pizza Hut Romania, Henri AppPort, Out4Food: aplicatie dezvoltata pentru grupul City Grill
- ✓ 15 instalari active, 1 implementare noua in 2022

#### Functionalitati:

- Configurarea meniului oferit intr-un singur loc, comun cu sistemul de marcare Breeze POS
- Particularizarea experientei clientului folosind elemente de identitate de brand, imagini de produse, oferte, noutati
- Preluare de comenzi de la clienti pe canale digitale, transmiterea acestora integrat in sistemul de vanzare sau de pregatire a comenzilor in bucatarie
- Suport pentru meniuri si preturi diferite intre locatii
- Suport pentru poze si descrieri diferite intre locatii
- Posibilitatea configurarii unui program de fidelitate pentru recompensarea clientilor recurenti
- Acordarea unor reduceri de tip discount sau produse cu preturi speciale, ce pot fi folosite in restaurant
- Modificarea notei prin adaugarea pe comanda a produselor aditionale
- Posibilitatea achitarii notei direct din aplicatie prin selectarea uneia dintre formele de plata disponibile (numerar, card, puncte)

#### **Functionalitati adaugate in 2022:**

- Dezvoltarea aplicatiei BurgerKing pe Flutter

#### Cel mai potrivit pentru:

- Plasarea comenzii fara ospatar
- Plata direct din aplicatie
- Cresterea gradului de fidelizare, printr-un sistem bazat pe puncte sau vouchere de reduceri

#### Strategie produs:

- Colectare de evenimente comportamentale pentru a oferi date despre experienta de utilizare cu scopul de a fi imbunatatita si de a oferi mecanisme de retentie
- Folosirea de tehnologii noi pentru o mai buna experienta de utilizare



## 8.Keep App, Bit Soft (cloud)



KeepApp optimizeaza costurile si operatiunile restaurantelor simplificand experienta utilizatorului si reducand greselile.

Keep App este o solutie de gestionare a stocurilor in Cloud, care permite fluidizarea procesului operational prin: gestionarea si organizarea procesului de aprovizionare, propuneri de comenzi interne si/sau la furnizori, alerte si notificari . Cu o interfata

usor de utilizat, aceasta solutie HoReCa este rapida si intuitiva, aduce date in timp real, include indicatori de performanta si, in plus, are si functia de Multi-Property, ce permite gestionarea mai multor locatii in acelasi timp.

- ✓ 192 de implementari active, 92 implementari in anul 2022

### Functionalitati:

- Flux complet automatizat - fluxul operational digital fluidizeaza activitatea intr-un restaurant, rezolva problema hartiilor pierdute si ofera portabilitate
- Design intuitiv si consecvent
- Evidentierea in timp real a miscarilor de stoc
- Modul de alerte pentru : modificari de preturi la furnizori, modificari de cost aferent vanzarii, discrepante de cost, stocuri sub limita minima
- Exporturi diferite pentru fiecare lista existenta
- Modul de productie, transare
- Gestioneaza o singura intrare pentru mai multe centre de cost
- Rapoarte atat standard cat si personalizate ce evidentiaza miscarile stocurilor (Menu engineering si Analiza ABC)
- Multi-property.
- Propuneri de comanda bazate pe consum / stoc optim
- Interfete cu softurile de contabilitate
- Modul de vanzare intercompanii

### Cel mai potrivit pentru:

- Trasabilitatea operatiilor, in ceea ce priveste miscarea materiilor prime si a marfurilor
- Toate operatiile de gestiune (necesar aprovizionare, comanda furnizor, productie, etc.)
- Evidentierea stocurilor in timp real
- Automatizarea fluxului comanda / intrare cu furnizorii

- Gestionarea meniului
- Aplicatie de mobil
- Modul de autorizare documente
- Modul de gestionare a platilor catre furnizori
- Interfete B2B cu furnizorii

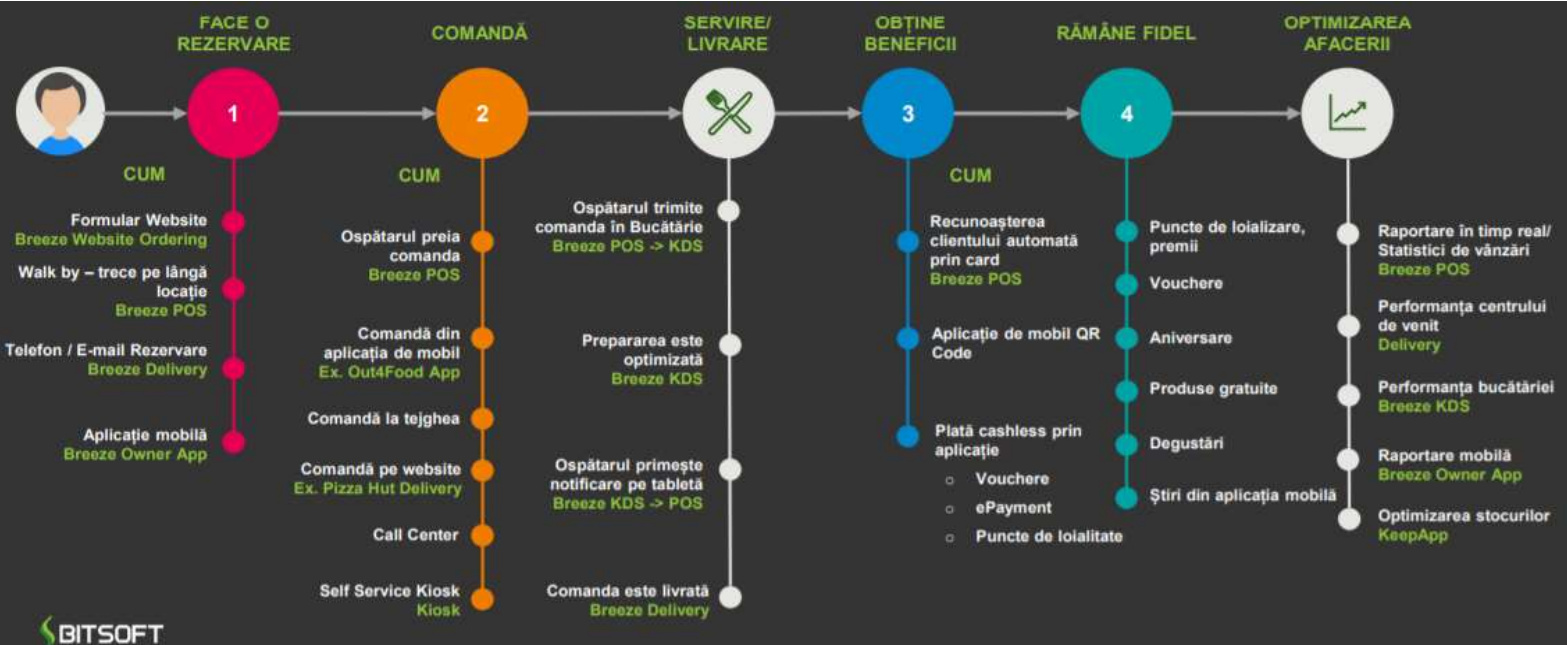
### Functionalitati adaugate in 2022:

- Export documente via SFTP
- Export date pentru contabilitate
- Interfata Bilingo pentru Ungaria
- Modul nutrienti si aditivi
- Suport multilanguage pentru aplicatia de mobil

### Strategie produs:

- Colectare de evenimente de consum pentru a oferi forecast inteligent de aprovizionare
- Mutare infrastructura pe Kubernetes

Astfel, toate solutiile dezvoltate de Bit Soft sunt complet integrate, oferind un ecosistem complet in care aplicatiile comunica intre ele, oferindu-le astfel managerilor de restaurante mai multa vizibilitate si mai mult control asupra operatiunilor, ajutandu-i astfel sa isi dezvolte afacerile si sa isi imbunatateasca serviciile.



In graficul de mai sus este ilustrat intreg parcursul unui client, si modul in care functioneaza acest ecosistem de aplicatii.

Asadar, indiferent care este metoda de interactiune a clientului cu restaurantul, fie ca plaseaza o comanda online (prin formulare de comanda direct de pe site sau prin aplicatia de mobil), face o rezervare in restaurant (prin telefon, e-mail sau aplicatie) sau intra direct din strada (disponibilitatea meselor fiind monitorizata de Breeze POS), aplicatiile dezvoltate de Bit Soft controleaza fiecare aspect al acestor interactiuni si ofera personalului din restaurant instrumentele si informatiile necesare pentru a servi clientul. Mai departe, in functie de metoda de interactiune a clientului cu restaurantul (fie online sau prin prezenta fizica) exista diverse solutii de preluare a comenzilor, fie ca sunt preluate direct de catre chelner prin Breeze POS, comandate direct de catre client in avans sau direct de la masa prin aplicatia dedicata (de ex. aplicatia de mobil Out4Food dezvoltata pentru grupul City Grill), prin intermediul Kiosk-urilor de tip self-service sau prin comenzi de la distanta (telefonice sau prin aplicatie). Toate aceste solutii de preluare a comenzilor comunica in mod direct cu Breeze Kitchen Display System, transmitand comanda in timp real catre bucatarie, unde este afisata pe un ecran si monitorizata. Dupa finalizarea prepararii, informatia este transmisa mai departe fie catre chelner sau catre personalul responsabil de livrarea comenzilor, iar la final plata este inregistrata in sistemul de gestiune al restaurantului. In tot acest timp, aceste aplicatii inregistreaza si monitorizeaza consumul de materii prime si implicarea fiecarui angajat in acest flux operational, oferind rapoarte in timp real catre management.

Pe langa aplicatiile propriu zise, Compania ofera toate resursele necesare implementarii acestor solutii, precum tablete, POS-uri, servere, imprimante fiscale, ecrane pentru bucatarie, kiosk-uri etc.

Este important de mentionat faptul ca serviciile oferite de Bit Soft reprezinta pachete complexe, fiind bazate pe nevoile fiecarui client in parte. Astfel, implementarea proiectelor presupune uneori dezvoltari la comanda, in special in materie de website-uri pentru comenzi online si meniuri digitale, aplicatii de mobil pentru comenzi si livrari, programe de loialitate si beneficii cat si implementarea de kiosk-uri self-service.

Doua exemple relevante sunt parteneriatele cu (i) Pizza Hut prin care au fost dezvoltate o platforma web si o aplicatie de mobil pentru comenzi si delivery si (ii) cu grupul de restaurante City Grill, pentru care a fost dezvoltata aplicatia Out4Food ce include functii de rezervare a meselor, inregistrare de comenzi de la distanta sau direct de la masa, livrare, loializare, plata si multe altele.

## PRODUSE DISTRIBUITE DE BIT SOFT SA

### HOTELURI

Pe partea de hoteluri, Bit Soft se ocupa exclusiv cu distributia si implementarea de solutii apartinand Oracle si Protel, mai exact doua solutii de la Oracle, si anume Oracle Hospitality Opera si Oracle Hospitality Suite 8, si doua solutii de la Protel, si anume Protel si Protel Air.

#### Oracle Hospitality Opera (on premise)



Ofera un software de gestiune hoteliera care imbunatateste, personalizeaza, automatizeaza, si eficientizeaza serviciile oferite de hoteluri catre clienti, simultan facilitand administrarea lanturilor hoteliere cu mai multe proprietati.

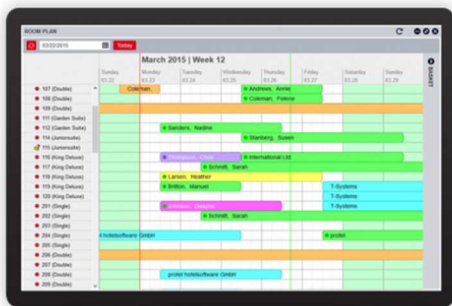
#### Funcionalitati:

- Permite gestionarea facila a mai multor proprietati integrate in aceeasi baza de date
- Modul complex de gestionare a tarifulor, discount-urilor si promotiilor
- Modul de gestionare a restrictiilor de vanzare pentru tarife sau tipuri de camera cu scopul de a creste vanzarile (Open, Close, Close to arrival/departure, Min/Max Length of Stay, Min/Max Advance Booking Days)
- Functiile Calendar si Evenimente ofera o imagine de ansamblu a business-ului de Catering
- Rate Strategy – modul care modifica tarifele in mod automat in functie de gradul de ocupare
- Task and Activities - modul de management pentru grupuri si evenimente care include automatizarea proceselor echipei de vanzari
- Mecanisme de verificare a corectitudinii informatiilor introduse: Validare CUI si scanare a actelor de identitate
- Urmarirea tuturor modificarilor financiare efectuate in sistem de fiecare utilizator
- Raportare si analiza datelor (peste 500 de rapoarte native)
- Modul de procesare a comisiunilor de plata catre Agentiile de Turism
- Hotel Mobile – aplicatie mobila pentru personalul tehnic si housekeeping.

Cel mai potrivit pentru:

- Hoteluri cu operatiuni complexe
- Gestionare grupuri si evenimente
- Gestionarea inteligenta a cazarii

## Protel (on premise)



**Sistemul Protel** faciliteaza accesul la informatii relevante, punand la dispozitie rapoarte in timp real despre gradul de ocupare a hotelului, in timp ce interfața intuitivă permite gestionarea mai eficientă a proceselor de check-in și check-out, reducand astfel timpul de asteptare al clientilor.

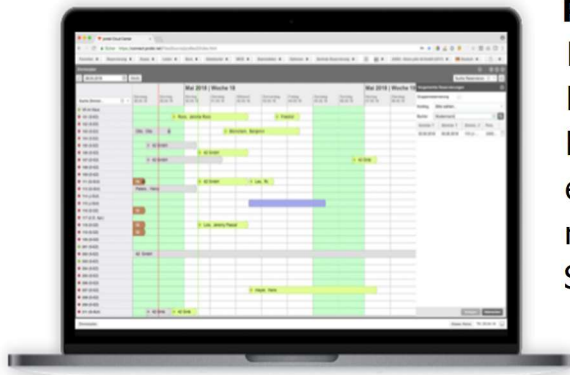
Funcionalitati:

- Housekeeping: pastreaza o legatura directa intre departamentele de curatenie, mentenanta si receptie; se pot vizualiza sarcinile, statusul camerelor, marcare minibar, obiecte pierdute si obiecte gasite
- Voyager: aplicatie dedicata oaspetilor pentru personalizarea sejurului: profile, servicii extra, factura, informatii despre hotel
- Protel pe tableta: permite accesul la informatiile despre hotel de oriunde, afiseaza rezervarile, profile, rapoarte etc.
- Messenger: comunicare automatizata cu oaspetii: scrisoare de confirmare, pre-check-in reminder, post-stay marketing, promotii, felicitare de zi de nastere
- Navigare facila in orice sectiune a aplicatiei cu un singur click: profil, rezervare, facturare etc.
- Rezervari de grup: permite gestionarea a peste 20 de rezervari dintr-un singur loc
- Liste interactive: vizualizarea listei de sosiri/plecari/rezervari
- Modul Daily Rates: schimbarea tarifelor foarte simplu pe zile/saptamani sau weekend-uri
- Rate Availability: se pot aplica diferite strategii pentru optimizarea veniturilor
- Room type plan: hotel disponibil total si pe tip de camera/statistici de rezervari: garantate, optionale, waitlist
- Room plan (hotel oglinda): un ecran unde se pot vizualiza rezervarile pe fiecare camera si se pot diferentia prin culori.

Cel mai potrivit pentru:

- Hoteluri de sezon (cu volum ridicat de rezervari 3-6 luni pe an)
- Lanturi independente care au nevoie de o solutie bazata pe servere fizice
- Hoteluri care vor o prezenta online puternica

### **Protel Air (cloud)**



**Protel Air** este un software de gestiune hoteliera, 100% in cloud, care nu necesita niciun hardware suplimentar, fiind necesar doar un browser web si o conexiune la internet. Protel Air este un program scalabil care ofera acces la rapoarte si analize personalizate in timp real. Soft-ul reduce costurile de operare, este usor de folosit si vine la pachet cu suport IT disponibil 24/7

Functionalitati:

- Afiseaza zilnic activitatea de check-in si check-out pe un singur ecran dedicat
- Voyager: aplicatie dedicata oaspetilor pentru personalizarea sejurului: profile, servicii extra, factura, informatii despre hotel
- Messenger: comunicare automatizata cu oaspetii: scrisoare de confirmare, pre-check-in reminder, post-stay marketing, promotii, felicitare de zi de nastere
- Profilul Clientilor - ferestrele structurate permit accesul rapid la adresele si datele de contact si ofera istoricul rezervarilor si facturilor fiecarui oaspete, inclusiv graficele care afiseaza veniturile generate pana la momentul verificarii
- Plan de camera multifunctional – se pot rezerva rapid si usor camere pentru persoane sau grupuri, se pot schimba rezervarile in functie de necesitati si se pot accesa toate informatiile legate de oaspeti
- Tine evidenta tuturor sarcinilor de departamente - aplicatia de curatenie conecteaza serviciile de curatenie, echipa de mentenanta si receptia si faciliteaza schimbul de informatii in jurul starii camerelor
- Desktop Activ - prezinta liste structurate pentru cele mai utilizate date si permite editarea imediata a acestora
- Solutie SaaS.

Cel mai potrivit pentru:

- Hoteluri care vor sa reduca costurile cu infrastructura IT
- Hoteluri care vor acces la rapoarte personalizate in timp real

## **RESTAURANTE**

Pentru segmentul de restaurante, Bit Soft ofera clientilor atat o gama de solutii proprii, dezvoltata in-house, cat si solutii dezvoltate de catre Oracle. Acestea sunt impartite pe 3 categorii:

- a) Software & POS Restaurant
- b) Solutii Ecommerce
- c) Software gestionare stocuri

Toate solutiile dezvoltate de Bit Soft sunt disponibile pe Cloud, ceea ce minimizeaza costurile infrastructurii IT pentru o crestere comparativ mai mare in eficienta.

## **Symphony & Symphony Cloud**



Symphony face parte din suita Oracle Hospitality, si este disponibil in doua versiuni: on-premise si cloud. Prin intermediul acestei solutii, clientii isi pot personaliza serviciile in cele mai mici detalii, pot gestiona sisteme POS pentru mai multe proprietati ce pot include mii de statii de lucru, fiind in acelasi timp suficient de versatil si flexibil astfel incat sa configureze o singura unitate.

### **i. Symphony:**

Functionalitati:

- Posibilitatea de a continua activitatea chiar daca se pierde conexiunea la internet
- Sisteme de afisare bucatarie
- Servicii optionale pentru carduri de fidelitate si cadou, inventar si prevenirea pierderilor
- Integrare in aplicatii de comanda si plata online
- Suport in mai multe limbi si pentru valute multiple
- Gestionarea numerarului
- Rapoarte complexe, accesibile prin telefon in timp real
- Flux de introducere a comenzilor flexibil, care permite casierului sa introduca comenzile asa cum sunt primite.

Cel mai potrivit pentru:

- Functionarea continua a sistemului
- Conectarea serviciilor locale, prin sisteme digitale de afisare in bucatarie, interfețe carduri de credit si raportare
- Gestionare fluxuri de numerar

## ii. **Symphony Cloud**

Functionalitati:

- Functional in Cloud, fara infrastructura costisitoare si investitii IT
- Permite personalului sa gestioneze rezervarile si listele de asteptare
- Cadouri si loializare - se pot genera rapoarte complexe pentru masurarea succesul programelor de loializare
- Integrare cu Kiosk
- Integrare cu diferite aplicatii de comanda si plata online
- Rapoarte complexe, accesibile prin telefon in timp real
- Flux de introducere a comenzilor flexibil, care permite casierului sa introduca comenzile asa cum sunt primite.
- Suport in mai multe limbi si pentru valute multiple

Cel mai potrivit pentru:

- Restaurantele care fac parte din hoteluri de dimensiuni mari
- Continuarea activitatii in lipsa conexiunii la internet, toate modificarile fiind incarcate automat cand se reia conexiunea
- Controlul inventarului si prevenirea pierderilor

## **Micros Materials Control (on premises)**



Micros Materials Control face parte din suita Oracle Hospitality si este o solutie completa de achizitii, control al costurilor si de inventar, adaptat pentru cerintele industriei ospitalitatii. Solutia gestioneaza toate stocurile de materii prime si materiale oferind informatii esentiale in timp real cu privire la costul vanzarilor, veniturile nete, stocurile

disponibile, propuneri de comenzi si cerintele de stocare, imbunatatind astfel fluxul de lucru operational si gestionarea costurilor cu alimentele. Datorita accesului la toate aceste detalii in timp real, gestiunea stocurilor este semnificativ imbunatatita.

Functionalitati:

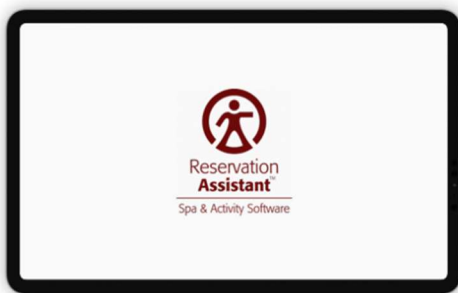


- Urmărirea datelor în timp real pentru costul vânzării, stocul disponibil, propuneri de comandă și multe altele
- Flux de lucru cu funcție de autorizare pentru a controla eficient cheltuielile
- Capacitatea de a compara prețurile și de a evalua impactul acestora asupra achizițiilor planificate
- Calcularea costurilor pierderilor, întreruperilor și stocurilor în timp real
- Compară prețurile și calculează efectul achizițiilor asupra bugetului
- Urmărește condițiile de stocare, cum ar fi temperatura ambientală, datele de expirare și volumul stocului
- Gestionează procesele de comandă și stocare, astfel încât să fie îndeplinite proiecțiile bugetare
- Are o interfață B2B, care face ca procesele precum plasarea și urmărirea unei comenzi să fie mai rapide și mai ușoare
- Calculează eficient costurile stocurilor în situații în care sunt implicate mai multe locații, valute și sisteme fiscale
- Include costurile cu stocurile în calculele bugetului total pentru a crea meniuri mai profitabile

Cel mai potrivit pentru:

- Restaurante fără conexiune la internet
- Lanțuri independente de restaurante cu depozite
- Reducerea cheltuielilor cu alimentele

## **Centre Spa & Wellness Reservation Assistant (on premises)**



Reservation Assistant este un soft de gestiune pentru centrele spa, care are o gamă largă de caracteristici și este conceput pentru gestionarea rezervărilor și a membrilor centrelor de Spa & Wellness și alte facilități similare. Software-ul automatizează și accelerează proceduri precum primirea clienților, crearea de rezervații, urmărirea membrilor etc. Acesta crește eficiența operațiunilor

și permite economisirea timpului în procese precum rezervările și alocarea personalului în funcție de serviciile solicitate de către clienți. De asemenea, este util în gestionarea stocurilor pentru serviciile furnizate.

Funcționalități:

- Managementul membrilor

- Monitorizarea rezervarilor - permite gestionarea rezervarilor pentru toate locatiile intr-un singur loc
- Modulul Golf Management permite gestionarea tuturor sesiunilor de golf si se pot rezerva anumiti antrenori, echipamente sau consumabile
- Generarea de rapoarte complexe
- Permite personalizarea relatiei cu clientii prin intermediul CRM-ului integrat
- Imbunatateste gestionarea stocurilor, urmarind consumabilele utilizate in procesele zilnice

Cel mai potrivit pentru:

- Functii de web booking complet integrate, ce permit clientilor sa isi rezerve singuri serviciile
- Comunicare automata cu clientul prin sms-uri pentru confirmare sau reamintirea rezervarii
- Rapoarte de business pentru gestionarea eficienta a locatiilor

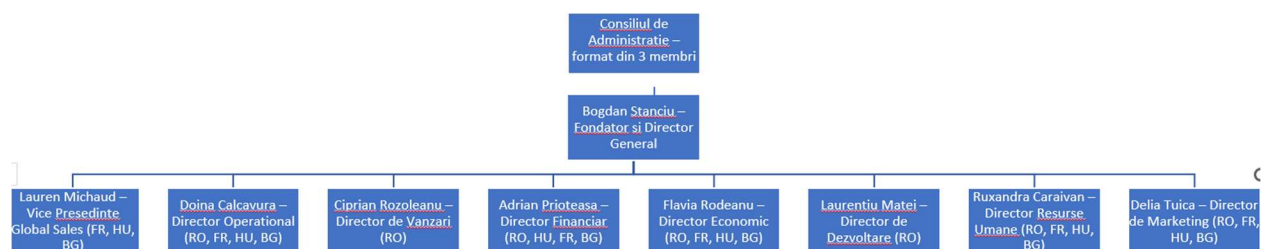
## 4. Guvernanta Corporativa

In 2022 Bit Soft a facut pasi importanti in vederea asigurarii unei bune guvernante corporative. In acest sens au fost initiate demersurile pentru angajarea sau completarea unor profesionisti cu experienta in functii cheie respectiv ocuparea posturilor de Director Resurse Umane si Director de Marketing Director si completarea pozitiei de Director national de Vanzari.

Totodata incepand cu anul curent managementul Bit Soft urmeaza sa armonizeze standardele si procedurile de raportare precum si cele operationale in vederea asigurarii unui mediu de control eficient pentru toate companiile din grup.

## 5. Detalii cu privire la angajati

### Organigrama emitentului



\* Lauren Michaud detine functia de Vanzari globale la nivel de grup si isi are sediul in Franta, dar nu ocupa o pozitie oficiala in entitatea din Romania

In data de 31 decembrie 2022, in cadrul societatii Bit Soft SA, numarul mediu de angajati care isi desfasurau activitatea era de 94. Acestia erau distribuiti in mai multe departamente, conform tabelului de mai jos:

### **Repartizarea angajatilor pe departamente (evolutie 2021 – 31.12.2022)**

<b>Departament</b>	<b>Nr. angajati 2021</b>	<b>Nr. angajati 2022</b>
Conducere executiva	6	8
Dezvoltare	7	5
Operational	58	61
Vanzari	6	10
Financiar	5	5
Resurse Umane	0	1
Marketing	0	1
Administrativ	2	3
<b>TOTAL</b>	<b>84</b>	<b>94</b>

## **6. Analiza rezultatelor financiare pentru exercitiul financiar 2022**

### **Detalierea structurii cifrei de afaceri pe segmente de activitate sau linii de business**

Bit Soft realizeaza venituri din trei categorii principale de produse si servicii.

Prima categorie consta in vanzari recurente ale propriilor produse, care includ solutii pentru restaurante, cum ar fi Breeze, KeepApp, Kiosk, e-Commerce, aplicatii mobile si QRfood.

A doua categorie este reprezentata de veniturile recurente din vanzari de produse distribuite, cum ar fi Oracle si Protel, care sunt solutii pentru hoteluri si restaurante.

A treia categorie este reprezentata de veniturile din implementari, care constau in vanzarile initiale pe care Bit Soft le realizeaza atunci cand instaleaza si seteaza un proiect la unul dintre clienti, fie ca este vorba de un produs "on-premise" sau "on-cloud". Veniturile din implementari includ vanzari de servicii de implementare a proiectelor, vanzari de licente pentru software "on-premise", vanzari de echipamente inclusiv imprimante fiscale si consumabile (preponderent la proiectele unde se implementeaza produsele proprii), vanzari de servicii personalizate si interfete.

In anul 2022, cifra de afaceri a inregistrat o crestere de 15% comparativ cu anul 2021, ca urmare a cresterii numarului de clienti si extinderii retelei de clienti actuali prin deschiderea de noi locatii. Aceasta crestere a venit in contextul cresterii segmentului

HoReCa in 2022 si ca o consecinta a dezvoltarii interne la nivel de resursa umana si organizare a companiei.

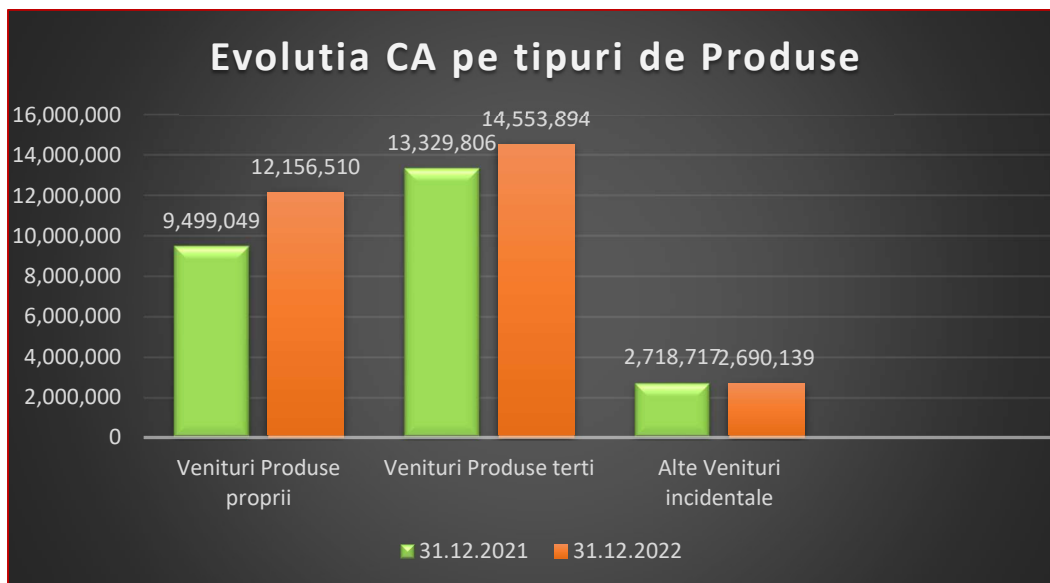
➤ **Pe tipuri de Produse**

Pentru a genera venituri, Bit Soft se concentreaza pe trei segmente principale de afaceri:

1. Vanzari din venituri produse proprii - care se refera doar la solutiile de tip cloud
2. Venituri din vanzarea produselor distribuite, care pot fi atat de tip cloud, cat si on premise
3. Venituri incidentale, generate de diverse cereri ale clientilor care nu sunt acoperite de contractele de mentenanta, precum si venituri din vanzarea de consumabile.

<b>RON</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Venituri Produse proprii</b>	<b>9,499,049</b>	<b>12,156,150</b>
Venituri SaaS	4,654,793	6,831,957
Alte Venituri recurente	525,147	709,921
Venituri Implementare	2,212,927	2,006,924
Venituri vanzari Hardware	2,106,182	2,607,708
<b>Venituri Produse terti</b>	<b>13,329,806</b>	<b>14,553,894</b>
Venituri Recurente soft on premise	6,126,625	6,606,059
Venituri SaaS	1,027,443	1,174,770
Alte Venituri recurente	2,025,564	2,120,625
Venituri Implementare	1,484,749	1,328,598
Venituri vanzari Hardware	977,851	1,670,576
Venituri vanzari Licente	1,687,574	1,653,264
<b>Venituri Incidentale</b>	<b>2,531,925</b>	<b>2,506,205</b>
<b>Venituri vanzari consumabile</b>	<b>186,792</b>	<b>183,934</b>
<b>TOTAL</b>	<b>25,547,572</b>	<b>29,400,543</b>

In ultimii ani, Bit Soft s-a axat pe dezvoltarea si vanzarea propriilor solutii SaaS pentru industria restaurantelor, unde a identificat o nisa importanta. Aceasta strategie a dus la o crestere a ponderii vanzarilor de produse proprii in cifra totala de afaceri, de la aproximativ 37% in 2021 la 41% in 2022. In aceeasi perioada, ponderea vanzarilor de produse distribuite a scazut de la 52% in 2021 la 50% in 2022. In suma absoluta, vanzarile de produse proprii au crescut cu 28% in aceasta perioada, ajungand la valoarea de 12,16 milioane RON in 2022, in timp ce veniturile din vanzarea de produse distribuite au crescut cu 9% in 2022, atingand valoarea de 14,55 milioane RON.



Bit Soft vinde **proprile produse** destinate industriei restaurantelor pe care le-a dezvoltat intern si le comercializeaza sub forma de "software ca serviciu" (SaaS). Aceste venituri includ in principal venituri recurente din SaaS, venituri recurente din facturarea mentenantei clientilor pentru intretinerea interfetelor, echipamentelor diverse si imprimantelor fiscale, precum si venituri inregistrate la implementarea proiectelor pentru clienti, sub forma de venituri din implementare sau venituri din vanzarea de echipamente hardware.

In ultimii doi ani, rata anuala de crestere a veniturilor recurente din vanzarea produselor proprii (SaaS) a fost de 49%. Aceasta crestere a fost organica si solida si s-a datorat implementarii strategiei de accelerare a vanzarilor produselor proprii de catre Bit Soft. In plus, ponderea veniturilor SaaS in totalul veniturilor din vanzarea produselor proprii a crescut de la 49% in anul 2021 la 56% in anul 2022.

Categoria de "alte venituri recurente" (care include mentenanta hardware, imprimante fiscale, interfete, etc.) a inregistrat o crestere pozitiva de 35% fata de anul 2021, ca urmare a implementarii strategiei de vanzare a produselor proprii, dar cu o dinamica inferioara cresterii veniturilor SaaS proprii, care a fost de 47% fata de anul 2021.

In ceea ce priveste veniturile din implementare, acestea au inregistrat o scadere de 9%, ponderea lor in totalul veniturilor proprii scazand de la 23% in anul 2021 la 17% in anul 2022.

In acelasi timp, veniturile proprii din vanzarea hardware-ului au inregistrat o crestere semnificativa de 24% fata de anul 2021, datorita deschiderii de noi locatii de catre clientii existenti, dar si deschiderii de locatii noi in zona litoralului.

Bit Soft genereaza si **venituri din vanzarea de produse dezvoltate de alte companii**, cum ar fi Oracle sau Protel, pentru care Bit Soft ofera atat software on-premise, cat si software on-cloud pentru industria hoteliera si restaurant. Aceste venituri

sunt compuse din toate vanzarile de produse software si hardware, la care Bit Soft ofera mentenanta si suport ulterior. In 2022, veniturile din vanzarea produselor terte au crescut cu 9%, in timp ce produsele dezvoltate intern de Bit Soft au inregistrat o crestere de 28%.

La sfarsitul anului 2022, veniturile recurente obtinute din mentenanta si suportul produselor on-premise (instalate pe echipamentele clientilor) au reprezentat 45% din veniturile de produse distribuite, in scadere fata de 46% inregistrat la finalul anului 2021. Aceasta scadere reflecta tendinta din industrie, in care clientii migreaza de la software-ul on-premise la software-ul on-cloud. Dinamica de crestere a vanzarilor de software ca serviciu (SaaS) a fost de la 7,7% din veniturile produselor distribuite la sfarsitul anului 2021, la 8,1% la sfarsitul anului 2022, inregistrand in termeni absoluti o crestere de 14% fata de 2021, in timp ce veniturile din produsele on-premise au inregistrat o crestere de doar 8%.

Veniturile obtinute din vanzarea de licente si implementarea de produse terte au inregistrat o usoara scadere de 2%, respectiv 11%, in comparatie cu anul 2021. Cu toate acestea, aceste scaderi au fost compensate de cresterile inregistrate in veniturile recurente discutate mai sus.

Categoria „alte venituri recurente” include veniturile din facturarea mentenantei pentru interfetele vandute si a mentenantei pentru echipamentele si imprimantele fiscale vandute catre clienti. Aceste venituri au inregistrat o dinamica de crestere de 5% fata de anul precedent, in timp ce veniturile din vanzarea de hardware au crescut cu 71% fata de anul anterior. Aceasta crestere semnificativa a veniturilor din vanzarea de hardware se datoreaza partial cererii suplimentare de hardware din partea hotelurilor si partial cresterii preturilor la hardware, in contextul inflationist si a lipsei diverselor componente.

O scadere de 1% a veniturilor incidentale este observata, ca urmare a incasarilor generate in 2021 datorita implementarii unui proiect guvernamental de conectare a imprimantelor cu jurnal electronic la serverul ANAF, in valoare de 436.000 de lei. Aceasta scadere este compensata de castigurile obtinute in 2022 prin serviciile prestate de compania din Romania catre celelalte companii din Grup.

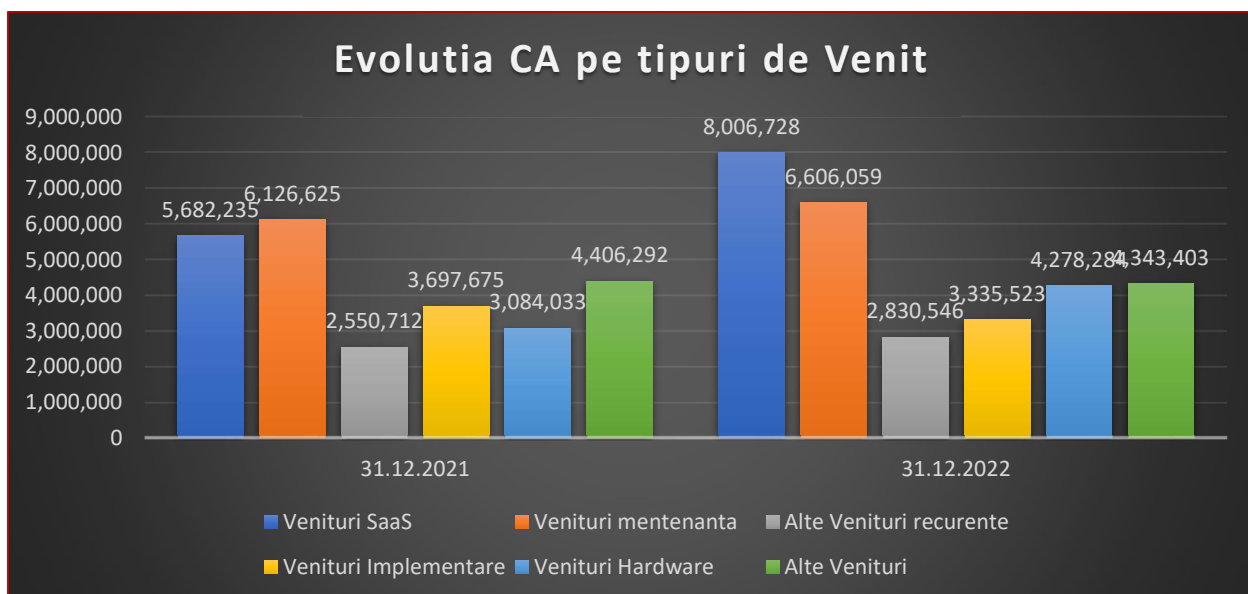
## **Evolutia Cifrei de Afaceri pe tipuri de Venit 2022 Vs 2021**

Vanzarile SaaS („software as a service”) reprezinta vanzarile recurente realizate de Bit Soft din abonamentele oferite clientilor pentru accesul la produsele software gazduite in cloud. Din aceasta categorie, cele mai importante venituri, atat ca pondere, cat si ca profitabilitate, sunt cele aferente produselor software proprii, dezvoltate de BitSoft pentru

industria restaurantelor. Vanzarile SaaS produse terti, reprezinta veniturile din activitatea de distributie a produselor SaaS ale altor producatori, in special pentru industria hoteliera, cel mai relevant fiind MyMicroMyInventory. Cresterea totala a vanzarilor SaaS este de 41% si se datoreaza in cea mai mare parte cresterii vanzarilor SaaS produse proprii. Ponderea veniturilor SaaS in totalul cifrei de afaceri a crescut de la 22% in anul 2021 la 27% in anul 2022. Vanzarile din mentenanta se refera la veniturile recurente generate de produsele Oracle si Protel distribuite si implementate de Bit Soft la clienti „on premise”. Dupa instalarea si configurarea software-ului pe echipamentele clientului, Bit Soft ofera clientilor servicii de mentenanta si suport pentru produsele instalate, precum si alte servicii recurente legate de hosting, hardware sau modulele si interfetele dezvoltate de Bit Soft pe produsul software principal. Cresterea toatala a vanzarilor din mentenanta este de 8%, iar ponderea in totalul cifrei de afaceri a scazut de la 24% in anul 2021 la 22% in anul 2022.

Impreuna cu „alte venituri recurente”, cresterea totala a veniturilor recurente a fost de 21% in comparatie cu anul anterior, iar ponderea acestora in cifra de afaceri a crescut de la 56% la 59%.

Vanzarile din implementare reprezinta vanzarile initiale pe care Bit Soft le realizeaza cand instaleaza sau configureaza un proiect pentru unul dintre clientii sai. Acestea pot fi pentru produse "on-premise" (instalate si implementate pe echipamentul clientului) sau SaaS (implementate si configurate in cloud). Exista mai multe tipuri de vanzari din implementare, inclusiv servicii de implementare pentru proiecte noi (atat pentru „on-premise”, cat si pentru SaaS), vanzari de licente (pentru software "on-premise"), vanzari de echipamente, inclusiv imprimante fiscale si consumabile (in special pentru proiectele cu software propriu), precum si vanzari de servicii de personalizare si interfețe. In aceasta categorie, Bit Soft a inregistrat o scadere de 10% fata de anul precedent, insa aceasta scadere a fost compensata de succesul produselor de cloud dezvoltate intern de catre companie.



Analizand evolutia veniturilor pe categorii, se poate observa ca Bit Soft isi concentreaza eforturile in directia vanzarii de produse proprii si urmareste tendinta generala de migrare de la produsele "on premise" la produsele software "on cloud". Categoria "Alte venituri recurente", care include venituri din mentenanta de interfete si hardware, a crescut cu 11% fata de anul anterior.

Veniturile din implementare si cele din vanzarea de hardware au evoluat proportional cu activitatea curenta a anului 2022, cu vanzarea de hardware inregistrand o crestere mai accentuata de 39% fata de anul precedent.

Veniturile din "Alte venituri" sunt generate in mare parte din vanzarea de licente, vanzarea incidentelor si a consumabilelor, care raman relativ constante in evolutia lor.

### Scurta descriere a ultimelor rezultate financiare disponibile ale Bit Soft SA

Atat situatiile financiare ale anului 2021 cat si cele ale anului 2022 sunt auditate de catre PKF FINCONTA SRL

RON	31.12.2021	31.12.2022
Cifra de afaceri (CA)	25,547,572	29,400,543
Venituri productie soft propriu	1,735,436	1,766,106
Alte venituri	123,600	256,048
<b>EBITDA</b>	<b>7,262,760</b>	<b>8,054,290</b>
Marja in CA (%)	28%	27%



<b>Profitul din exploatare</b>	<b>4,994,114</b>	<b>5,744,036</b>
Marja in CA(%)	20%	20%
<b>Profitul net</b>	<b>5,323,515</b>	<b>5,560,289</b>
Marja in CA(%)	21%	19 %

## Venituri

In anul 2022, Bit Soft a inregistrat o crestere de 15% a veniturilor totale fata de 2021, datorita cresterii organice si a implementarii strategiei de accelerare a vanzarilor produselor proprii. Veniturile din activitatea de baza au crescut de asemenea cu 15% in aceeași perioada, iar cifra de afaceri a crescut in toate domeniile, vanzarile din Software as a Service (SaaS) avansand cu 41%, vanzarile din mentenanta softurilor on-premise cu 8%, iar cele din mentenanta de hardware si interfete cu 11%. Veniturile din servicii one-off au scazut cu 10% fata de anul 2021, iar vanzarile de hardware au crescut cu 39% in aceeași perioada.

Incepand cu sfarsitul anului 2020, Bit Soft a inceput sa capitalizeze softurile produse intern - Breeze, Keepapp, Kiosk, eCommerce - ceea ce a avut un impact asupra veniturilor din productia de softuri proprii, care sunt mai mari cu 2% in 2022 fata de anul precedent.

## EBITDA

Indicatorul EBITDA nu a fost supus auditului si reprezinta profitul inainte de plata dobanzii, impozitelor, deprecierei si amortizarii. Acesta a fost calculat ca fiind suma dintre Profitul din Exploatare, Profitul Financiar si Ajustarile de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale.

In 2022, EBITDA a inregistrat o crestere de 11% fata de 2021, reprezentand 27.4% din cifra de afaceri inregistrata in aceasta perioada.

## Profitul din exploatare

Profitul din exploatare este calculat ca diferenta dintre EBITDA si profitul financiar, impreuna cu cheltuielile de depreciere si amortizare. In anul 2022, rezultatul din exploatare s-a mentinut la aproximativ 20% din cifra de afaceri, chiar daca cheltuielile companiei au crescut fata de perioada similara a anului precedent, crestere datorata in principal majorarii numarului de angajati si a indexarilor salariale pentru a acoperi impactul cresterii generalizate a preturilor de consum.

## Profitul net

In perioada analizata, profitul net a crescut cu 4% fata de 2021, dar a scazut cu 2% ca pondere in cifra de afaceri, datorita in principal cresterii cheltuielilor financiare.

### Analiza Bilantului societatii Bit Soft SA

RON	31.12.2021	31.12.2022
<b>Active immobilizate</b>	<b>3,486,995</b>	<b>5,501,105</b>
Active intangibile	2,698,195	3,416,832
Active corporale	458,305	524,158
Active financiare	330,494	1,560,115
<b>Active curente</b>	<b>23,090,908</b>	<b>30,537,368</b>
Stocuri	1,478,920	2,470,240
Creante comerciale	2,586,672	4,538,096
Alte creante	4,175,347	5,745,667
Casa si conturi la banci	14,026,845	15,659,468
Cheltuieli in avans	823,125	2,123,897
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>26,577,903</b>	<b>36,038,473</b>

## Active immobilizate

In perioada analizata, Bit Soft a inceput sa capitalizeze softuri aditionale pe care le-a dezvoltat, inclusiv Breeze - e-shop, si sa adauge noi functionalitati la softurile existente, cum ar fi Breeze, Keepapp, Ecommerce, Kiosk si aplicatia mobila. Valoarea capitalizata a acestor softuri a ajuns la 3.4 milioane RON la finalul anului 2022. Compania se concentreaza asupra dezvoltarii si imbunatatirii continue a acestor softuri pentru a asigura produse performante si competitive pe termen lung.

Activele corporale sunt reprezentate in special de mijloace de transport pentru echipele de vanzari si implementare, precum si de echipamente IT.

O mare parte din activele financiare ale companiei sunt reprezentate de participatiile pe care le detine in cadrul companiilor din grup. Cresterea inregistrata in anul 2022 a fost cauzata de infiintarea Bit Soft Franta si de achizitionarea unei participatii in valoare echivalenta cu 250.000 EUR.

## Stocuri

Stocurile companiei sunt formate in mare parte din licente si echipamente hardware necesare pentru a implementa proiecte in mod constant. In perioada analizata, valoarea stocurilor a crescut cu 67%, datorita unei oferte limitate si majorarii preturilor echipamentelor importate din China. In consecinta, compania a decis sa achizitioneze stocuri suplimentare pentru a evita intarzierile in livrarea catre clienti.

## Creante comerciale

In perioada analizata, creantele comerciale ale societatii au inregistrat o crestere de 75% fata de anul 2021, in valoare bruta de 1,95 milioane de lei. Din aceasta crestere, suma de 1,31 milioane de lei se datoreaza cresterii creantelor cu entitatile din cadrul grupului.

### Analiza scadentarii de clienti la 31.12.2022 (contul de clienti 4111 fara provizioane)

Solduri clienti fara provizioane	din care: Companii Legate					
	<=30 zile	30-90 zile	90-180 zile	180-360 zile	>360 zile	
4,227,064	1,504,806	1,380,476	700,511	434,538	186,630	20,103

Cresterea ramasa se datoreaza atat cresterii de business inregistrate in 2022, cat si unei reticente la plata a clientilor din industria ospitalitatii, desi, in general, termenele de plata cu clientii sunt sub 30 de zile.

In anul 2022, valoarea categoriei altor creante a inregistrat o crestere, in special datorita dividendelor repartizate pe parcursul exercitiului financiar.

**Casa si Conturi la Banci** reprezinta o variatie pozitiva ca urmare a rezultatului din exploatare pozitiv inregistrat in cursul anului 2022.

## Cheltuieli in avans

Valoarea cheltuielilor in avans a inregistrat o crestere in perioada analizata, mai ales datorita contractelor incheiate cu clientii pentru solutiile Oracle si Protel. Aceasta crestere a cheltuielilor este rezultatul cheltuielilor suplimentare necesare pentru intretinerea aplicatiilor terte implementate de companie, care se platesc in avans pe o perioada de un an pentru Oracle si pe o perioada de un semestru pentru Protel. Din cresterea de 1,3 milioane de lei, suma de 1,07 milioane de lei este reprezentata de achizitia de licente Tempo de la compania din cadrul grupului, Expremio Marketing SRL. Aceste licente vor fi ulterior vandute clientilor Bit Soft.

## Pasive

RON	31.12.2021	31.12.2022
<b><i>Capitaluri proprii</i></b>	<b>11,657,449</b>	<b>12,645,182</b>
Capital social	5,000,000	5,000,000
Rezerve	1,864,846	2,486,612
Rezultat reportat	-530,912	-401,719
Rezultatul exercitiului	5,323,515	5,560,289
Provizioane	284,872	293,169
Venituri in avans	921,694	1,371,473
Subventii	1,970	15,535
<b><i>Datorii pe termen scurt</i></b>	<b>6,259,275</b>	<b>14,169,468</b>
Credite bancare	0	0
Imprumut actionar	0	0
Datorii comerciale	4,913,666	7,888,663
Datorii fiscale & alte datorii	1,345,609	6,280,805
<b><i>Datorii pe termen lung</i></b>	<b>7,452,642</b>	<b>7,543,682</b>
Imprumuturi leasing	7,452,642	7,543,682
<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>26,577,903</b>	<b>36,038,473</b>

### Capitaluri proprii

Principala cauza a cresterii capitalurilor companiei la sfarsitul anului 2022 fata de anul precedent este cresterea rezervei legale conform legislatiei in vigoare.

Majorarea **provizioanelor** companiei a fost cauzata de cresterea provizionului pentru concedii neefectuate in anul 2022, in comparatie cu anul 2021.

In anul 2022, numarul si valoarea proiectelor aflate in curs de implementare de catre companie s-au majorat fata de anul 2021, iar aceasta crestere se reflecta intr-o crestere de 49% a **veniturilor inregistrate in avans** la finalul anului.

## Datorii comerciale si alte datorii

In 2022, datoriile comerciale a crescut cu aproximativ 61%, adica cu aproximativ 2,97 milioane de lei. Aceasta crestere se datoreaza in special majorarii soldurilor de marfa achizitionata, precum si avansurilor incasate de la clientii companiei pentru proiectele care nu au fost inca finalizate.

Cresterea datoriile fiscale ale societatii in 2022 provine de la impozitul pe dividendele distribuite in 2022 si de la cresterea TVA-ului de plata.

In categoria altor datorii, se inregistreaza o crestere in valoare absoluta de 4,3 milioane de lei, datorata in principal acordarii de dividende interimare catre asociati in suma de 4,25 milioane de lei.

## Datorii pe termen lung

Soldul datoriilor pe termen lung ale societatii a inregistrat o crestere minora de 1,2%, in special datorita cresterii legate de contractele de leasing. In acelasi timp, soldul obligatiunilor pe termen lung a ramas neschimbat.

RON	31.12.2021	31.12.2022
Datorii financiare	7,452,642	7,543,682
Casa si conturi la banci	14,026,845	15,659,468
Datorii Financiare Nete	-6,574,203	-8,115,768
Cheltuieli cu dobanzile	-212,860	-413,149
EBITDA	7,262,760	8,054,290
Rata de acoperire a cheltuielilor cu dobanzile (EBITDA)	33,9 x	19.4x
Datorie Financiara Neta / EBITDA	-1,1 x	-0,99 x

Pentru 2022, datoriile financiare nete de lichiditati aveau sold negativ, insemnand ca societatea inregistreaza un exces de lichiditati de aproximativ 8.1 milioane RON in crestere cu 22% fata de excesul de lichiditate inregistrat in 2021 si care se datoreaza in principal

datoriei aferente obligatiunilor emise. Astfel, indicatorul Datorie Financiara Neta/EBITDA inregistreaza de asemenea, o valoare negativa, indicand situatia favorabila a gradului de indatorare al companiei. Datoriile financiare includ atat creditele cat si leasing-urile financiare.

Rata de acoperire a cheltuielilor cu dobanzile din EBITDA, se calculeaza prin impartirea rezultatului operational EBITDA realizat de companie intr-un exercitiu financiar la totalul cheltuielilor cu dobanzile inregistrate de companie in acel exercitiu financiar. In cazul companiei, se constata in continuare o acoperire confortabila, de 19,4 ori, a cheltuielilor cu dobanzile cu EBITDA.

Avand in vedere planurile Bit Soft de a se extinde rapid la nivel local si international, si de a diversifica sursele de capital pentru a-si finanta aceasta dezvoltare, se poate prevedea o crestere pozitiva a nivelului datoriei financiare si a cheltuielilor cu dobanzile in viitor. Cu toate acestea, echipa de conducere este constant atenta la pozitia financiara a companiei si isi propune sa adopte o politica de indatorare prudenta si sa mentina o rata ridicata de acoperire a cheltuielilor cu dobanzile din EBITDA.

## **7. Bilant Bit Soft SA la 31.12.2022**

<b>Bifati numai dacă este cazul:</b>	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1002_A1.0.0 /03.02.2023	Tip situație financiară : BL
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul <b>2022</b>
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic		<b>Precizări MFP</b>
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control	5.000.000
<b>Versiuni</b>	<b>Atenție !</b>		

Entitatea BIT SOFT S.A.

<b>Adresa</b>	Județ	Sector	Localitate			
	Bucuresti	Sector 2	BUCURESTI			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	STR. BARBU VACARESCU	164A	CAST	B		0212426918

Număr din registrul comerțului J40/21722/1994 Cod unic de inregistrare 6 5 2 0 4 2 8

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

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

**Situatii financiare anuale**

**Raportări anuale**

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

**Entități mijlocii, mari si entități de interes public**

**Entități mici**

**Microentități**

**Entități de interes public** ?

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

**F10 - BILANT**

**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

**F30 - DATE INFORMATIVE**

**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

**Instrucțiuni**

**Corelații**

**VALIDARE**

**DEBLOCARE**

**ANULARE**

**LISTARE**

Import **fișier XML - F10,F20 an precedent**

Import **'balanta.txt'**

Import **fișier XML creat cu alte aplicații**

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STANCIU PETRU BOGDAN

Numele si prenumele

RODEANU FLAVIA EMILIA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

**AUDITOR ?**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PKF FINCONTA SRL

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA32

CIF/ CUI

6 3 8 3 9 8 3

Semnătura electronica

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?  DA  NU

**Formular VALIDAT**

**BILANT**  
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	2.698.195	3.416.832
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	2.698.195	3.416.832
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	0	0
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	321.515	365.659
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	136.790	158.499
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	0	0
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	458.305	524.158
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	282.750	1.512.370
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	47.744	47.745
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	330.494	1.560.115
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	3.486.994	5.501.105
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				



1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	85.133	274
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	29.461	90.376
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.362.955	2.378.220
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.370	1.370
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	1.478.919	2.470.240
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	2.586.672	4.538.096
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	271.953	271.953
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	383.471	949.061
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	3.519.923	4.524.653
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	6.762.019	10.283.763
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	0	0
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	14.026.845	15.659.468
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	22.267.783	28.413.471
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	710.635	1.891.158
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	112.490	232.739
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	2.196.367	3.939.573
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.717.299	3.949.090
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.345.609	6.280.805
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	6.259.275	14.169.468
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	15.921.293	15.258.638
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	19.520.777	20.992.482
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	7.422.150	7.421.100
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	30.492	122.582
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	7.452.642	7.543.682
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	284.872	293.169
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	284.872	293.169
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	1.970	15.535
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	1.970	15.535
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	921.694	1.371.437
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	795.880	860.988
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	125.814	510.449
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78	0	0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	923.664	1.386.972
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	5.000.000	5.000.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	5.000.000	5.000.000
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	0	0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	0	0
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	584.805	895.678
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.280.041	1.590.934
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	1.864.846	2.486.612
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	88.743	220.048
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	5.323.515	5.560.289
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	619.655	621.767
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	11.657.449	12.645.182
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	103	102	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	11.657.449	12.645.182

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

STANCIU PETRU BOGDAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

RODEANU FLAVIA EMILIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\_\_\_\_\_

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	25.547.572	29.400.543
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	25.547.572	29.400.543
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	19.428.109	23.318.567
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	6.241.327	6.115.215
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	121.864	33.239
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	29.461	60.915
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	1.735.436	1.766.106
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	53.321	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	70.278	195.133
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	27.436.068	31.422.697
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	145.022	183.826
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	64.376	140.848
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	5.508	9.317
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	0	0
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	3.390.595	3.597.197
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	1.810	331
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	7.652.304	9.580.432
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	7.428.955	9.286.668
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	223.349	293.764

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26 - 27</b> )	27	25	1.072.557	1.423.680
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	1.072.557	1.423.680
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	30	28	372.989	-5.282
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	716.341	159.982
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	343.352	165.264
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32 la 37</b> )	33	31	9.509.765	10.740.677
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	9.224.852	10.474.911
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	103.675	133.954
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	181.238	131.812
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele ( <b>rd. 40 - 41</b> )	40	39	197.568	8.297
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	284.240	260.935
- Venituri (ct.7812)	42	41	86.672	252.638
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	22.408.874	25.678.661
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	44	43	5.027.194	5.744.036
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	1.075.919	903.985
- <b>din care</b> , veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	7.386	3.337
- <b>din care</b> , veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	186.443	576.969
- <b>din care</b> , venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	1.269.748	1.484.291
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante ( <b>rd. 54 - 55</b> )	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	212.860	413.149
- <b>din care</b> , cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	106.739	597.717
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	319.599	1.010.866

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	950.149	473.425	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0	
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	28.705.816	32.906.988	
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	22.728.473	26.689.527	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	5.977.343	6.217.461	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	653.828	657.172	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0	0	
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	0	0	
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0	0	
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0	0	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	5.323.515	5.560.289	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

STANCIU PETRU BOGDAN

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

RODEANU FLAVIA EMILIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		5.560.289
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	81		88
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	84		94
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21		0	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22		0	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23		0	



<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		0
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		0
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente, din care:</b>	27	26		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		0
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, <b>din care:</b>	29	28		0
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		0
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, <b>din care:</b>	31	30		0
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		0
- subvenții aferente veniturilor, <b>din care:</b>	33	32		0
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		0
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		0
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		0
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <b>din care:</b>	37	34		0
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		0
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		0
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		357.903
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		0
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), <b>din care:</b>	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	330.495	1.560.115
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	282.750	1.512.370
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	91.510	91.510
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52	191.240	1.420.860
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	191.240	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	47.745	47.745
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	47.745	47.745
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
<b>Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:</b>	68	57	3.080.893	5.122.347
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	188.388	316.758
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	352.411	1.092.438
<b>Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)</b>	71	59	0	0
<b>Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)</b>	72	60	0	2.000
<b>Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)</b>	73	61	298.093	683.187
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	265.636	419.618
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	23.591	254.703
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	8.866	8.866
<b>Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:</b>	79	67	271.953	271.953
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	919.492	2.665.124
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	908.503	2.649.053
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	10.989	16.071
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	973	4.324
- în lei (ct. 5311)	99	85	973	4.324
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	14.025.872	15.655.144
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.840.547	1.670.182
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	11.185.325	13.984.962
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	8.030.261	16.933.480
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103	0	0
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	265.235	226.111
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	123	108	4.913.666	7.888.663
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	87.399	94.613
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	320.595	533.455
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	581.450	1.186.372
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	270.218	361.933
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	302.695	815.925
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	8.537	8.514
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.949.315	7.098.879		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	105.927	4.355.025		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	921.694	1.372.417		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	5.000.000	5.000.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	0		
- acțiuni necotate 5)	151	132	5.000.000	5.000.000		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	0		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	5.000.000	X	5.000.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	5.000.000	100,00	5.000.000	100,00
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153		0		0
- către instituții publice centrale;	173	154		0		0
- către instituții publice locale;	174	155		0		0
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		0		0
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157		0		0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		0		0
- către instituții publice centrale	178	159		0		0
- către instituții publice locale	179	160		0		0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		0		0
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		0		0
- către instituții publice centrale	182	163		0		0
- către instituții publice locale	183	164		0		0
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		0		0
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		3.818.941		4.572.555

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	3.519.923	4.524.653
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)	0	0
- secetă	193	170b (323)	0	0
- alunecări de teren	194	170c (324)	0	0
	195	170d (325)	0	0

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

STANCIU PETRU BOGDAN

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RODEANU FLAVIA EMILIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.



## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	0	0	0	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	4.081.767	3.249.769	1.464.735	X	5.866.801
4.Fond comercial	04	0	0	0	X	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	4.081.767	3.249.769	1.464.735	X	5.866.801
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	0	0	0	X	0
2.Constructii	09	0	0	0		0
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.576.973	334.259	217.746		1.693.486
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	509.549	153.928	24.503		638.974
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0		0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	0	0		0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0		0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0		0
9.Active biologice productive	16	0	0	0		0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	0	0		0
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	2.086.522	488.187	242.249		2.332.460
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	330.494	1.229.621		X	1.560.115
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	6.498.783	4.967.577	1.706.984		9.759.376

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	0	0	0	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.383.572	1.066.397	0	2.449.969
4.Fond comercial	24	0	0	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	1.383.572	1.066.397	0	2.449.969
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.255.459	240.872	168.502	1.327.829
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	372.758	116.412	8.697	480.473
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	1.628.217	357.284	177.199	1.808.302
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	3.011.789	1.423.681	177.199	4.258.271

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>	0	0	0	0
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>	0	0	0	0
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

STANCIU PETRU BOGDAN

Numele si prenumele

RODEANU FLAVIA EMILIA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

### A. Întocmire raportări anuale

#### 1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

#### 2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

#### Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

#### 3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

-----

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

## Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

**MINISTERUL FINANTELOR**

**AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL**

**Index încercare: 541430618 din 28.04.2023**

Ai depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare **INTERNT-541430618-2023** din data de **28.04.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **6520428**

Nu există erori de validare.

Subsemnatul Prioteasa Adrian, in calitate de Director Financiar al SC BIT SOFT SA, societate comerciala infiintata conform legilor din Romania, avand sediul social in Bucuresti, Sector 2, str.Barbu Vacarescu, nr.164A-Caro Castel, Etaj 2, inregistrata la Registrul Comertului Bucuresti sub nr. J40/21722/1994, avand cod de identificare fiscala RO 6520428, capital social subscris si varsat integral 5.000.000 lei, cont bancar RO70OTP110000054378RO03 deschis la Banca OTP, (denumita in continuare "Societate" sau "BIT SOFT") declar faptul ca, dupa cunostinta mea, raportarea financiar-contabila anuala a Societatii, pentru anul 2022, care a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea, a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere al BIT SOFT SA.

Dau aceasta declaratie spre a servi la Bursa de Valori Bucuresti.

28.04.2023

Prioteasa Adrian

Subsemnatul Stanciu Petru Bogdan, in calitate de Director General al SC BIT SOFT SA, societate comerciala infiintata conform legilor din Romania, avand sediul social in Bucuresti, Sector 2, str.Barbu Vacarescu, nr.164A-Caro Castel, Etaj 2, inregistrata la Registrul Comertului Bucuresti sub nr. J40/21722/1994, avand cod de identificare fiscala RO 6520428, capital social subscris si varsat integral 5.000.000 lei, cont bancar RO70OTPV110000054378RO03 deschis la Banca OTP, (denumita in continuare "Societate" sau "BIT SOFT") declar faptul ca, dupa cunostinta mea, raportarea financiar-contabila anuala a Societatii, pentru anul 2022, care a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea, a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere al BIT SOFT SA.

Dau aceasta declaratie spre a servi la Bursa de Valori Bucuresti.

28.04.2023

  
Stanciu Petru Bogdan



Subsemnata Rodeanu Flavia-Emilia, in calitate de Director Economic al SC BIT SOFT SA, societate comerciala infiintata conform legilor din Romania, avand sediul social in Bucuresti, Sector 2, str.Barbu Vacarescu, nr.164A-Caro Castel, Etaj 2, inregistrata la Registrul Comertului Bucuresti sub nr. J40/21722/1994, avand cod de identificare fiscala RO 6520428, capital social subscris si varsat integral 5.000.000 lei, cont bancar RO70OTP110000054378RO03 deschis la Banca OTP, (denumita in continuare "Societate" sau "BIT SOFT") declar faptul ca, dupa cunostinta mea, raportarea financiar-contabila anuala a Societatii, pentru anul 2022, care a fost intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea, a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere al BIT SOFT SA.

Dau aceasta declaratie spre a servi la Bursa de Valori Bucuresti.

28.04.2023



Rodeanu Flavia Emilia

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii,  
BIT SOFT S.A.

### Opinia

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale **BIT SOFT S.A.** (denumita in continuare "Societatea"), cu sediul social in Strada Barbu Vacarescu, nr. 164A, sector 2, Bucuresti, identificata prin codul unic de inregistrare 6520428, care cuprind bilantul intocmit la 31 decembrie 2022, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

2. Situatiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:

<b>Capitaluri proprii:</b>	.....	<b>12.645.182</b>	<b>Lei</b>
<b>Rezultatul net al exercitiului financiar – profit:</b>	.....	<b>5.560.289</b>	<b>Lei</b>

3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2022, a performantei sale financiare, precum si a fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului financiar incheiat la data respectiva, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 - privind aprobarea Reglementarilor Contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare.

### Bazele opiniei

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA), regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului European si al Consiliului European si Legea 162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea „Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili (Codul IESBA), coroborat cu cerintele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati etice, conform acestor cerinte si Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza in opinia noastra.

### Alte aspecte

5. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport.

6. Fiscalitatea in Romania este in continua evolutie. Exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul Societatii a inregistrat in conturile prezentate diferite impozite, penalitati si taxe, pe baza celei mai bune intrepreri a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un eventual control fiscal. In plus, Societatea a desfasurat in cursul anului tranzactii semnificative cu partile afiliate. In conformitate cu prevederile legale in vigoare, tranzactiile intre partile afiliate ar trebui sa fie bazate pe principiul valorii de piata. La un eventual control fiscal, autoritatile fiscale sunt indreptatite sa solicite Societatii dosarul preturilor de transfer, care sa sustina tranzactiile cu partile afiliate.

Raportul administratorului este prezentat anexat si nu face parte din situatiile financiare.

### Raport asupra raportului administratorului

7. Administratorul este responsabil pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorului in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor Contabile privind situatiile financiare anuale individuale

si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare, punctele 489 - 492, raport care sa nu contina denaturari semnificative, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorului care sa nu contina denaturari semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorului prezentat in anexa nu face parte din situatiile financiare. Opinia noastra asupra situatiilor financiare nu acopera raportul administratorului.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare, noi am citit raportul administratorului anexat situatiilor financiare si raportam ca:

a) in raportul administratorului nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;

b) Raportul administratorului identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor Contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;

c) pe baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobândite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorului care sa fie eronate semnificativ.

#### ***Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare individuale***

8. Conducerea Societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 privind aprobarea Reglementarilor Contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

9. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru aprecierea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, prezentand, daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activitatii si utilizand contabilitatea pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

10. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

#### ***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

11. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

12. Ca parte a unui audit in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

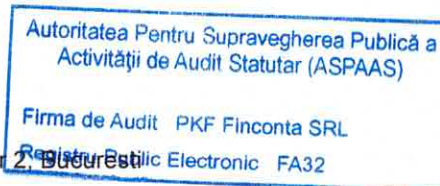
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli 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 prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, precum și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

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 ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele: **PKF Finconta SRL**

Str. Jean Louis Calderon, nr. 38, Sector 2, București

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA32



Nume partener audit financiar: **Florentina Susnea**

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul AF433



București, România

27 aprilie 2023

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

	An 2021	An 2022
<b>Profit BRUT inainte de impozitare si elemente extraordinare</b>	5.977.342	6.217.461
<i>Ajustari pentru:</i>		
Ajustari de valoare aferente activelor circulante - altele	-	-
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale si necorporale	1.072.557	1.423.680
Provizioane de depreciere privind activele imobilizate	-	-
Miscari in alte provizioane, net	197.568	8.297
Miscari in provizioane active circulante (stocuri, creante)	(1.019)	(57.445)
Cheltuieli cu dobanzile	212.860	413.149
Venituri din dobanzi	(7.386)	(3.337)
Venituri din dividende	(1.075.919)	(903.985)
Venituri imobilizari necorporale generate intern	(1.735.436)	(1.766.106)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	(12.324)	(116.486)
Diferente de curs nerealizate aferente imprumuturilor	30.004	(1.050)
Diferente din reevaluare cladiri (nefavorabile)	-	-
<b>Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>4.658.247</b>	<b>5.214.179</b>
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	1.306.299	(3.433.083)
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	(273.049)	(1.022.535)
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(4.852.072)	7.949.166
Impozit pe profit platit	(1.152.240)	(604.058)
Variatia cheltuielilor in avans	(82.214)	(1.300.772)
Variatia veniturilor in avans	351.956	463.308
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>(43.072)</b>	<b>7.266.205</b>



	An 2021	An 2022
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</b>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(186.356)	(373.890)
Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale	(4.703)	(18.931)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	12.324	67.242
Plati pentru achizitionarea de actiuni	(0)	(1.229.620)
Dobanzi incasate	7.386	3.337
Dividende incasate	1.075.919	903.985
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>904.570</b>	<b>(647.878)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</b>		
Intrari imprumut obligatiuni	7.392.150	-
Rambursari de imprumuturi	-	-
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-	
Dobanzi platite	(212.860)	(413.149)
Dividende platite	(3.818.941)	(4.572.554)
Diminuare capital social restituit catre actionari	-	
<b>Flux de numerar net din activitati de finantare</b>	<b>3.360.349</b>	<b>(4.985.703)</b>
	-	
<b>Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>4.221.847</b>	<b>1.632.623</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar</b>		
<b>la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>9.804.998</b>	<b>14.026.845</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar</b>		
<b>la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>14.026.845</b>	<b>15.659.468</b>



<b>SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022</b>						
<b>Element de capital propriu</b>	<b>Sold 1 ianuarie 2022</b>	<b>Cresteri</b>		<b>Reduceri</b>		<b>Sold 31 decembrie 2022</b>
		<b>Total, din care</b>	<b>prin transfer</b>	<b>Total, din care</b>	<b>prin transfer</b>	
Capital subscris	5.000.000	-	-	-	-	5.000.000
Rezerve legale	584.805	310.873	-	-	-	895.678
Alte rezerve	1.280.041	310.893	-	-	-	1.590.934
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	88.743	4.703.861	4.703.861	4.572.556	-	220.048
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	5.323.515	5.560.289		5.323.515	5.323.515	5.560.289
Repartizarea profitului	619.655	621.767		619.655	619.655	621.767
<b>TOTAL</b>	<b>11.657.449</b>	<b>10.264.149</b>	<b>4.703.861</b>	<b>9.276.416</b>	<b>4.703.860</b>	<b>12.645.182</b>



## POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU ANUL INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2022

### Nota nr.1 Prezentarea societatii

Bit Soft S.A., persoana juridica romana, societate comerciala pe actiuni, infiintata in 1994, ca societate cu raspundere limitata (transformata ulterior in S.A. la data de 04.06.2021), isi desfasoara activitatea in domeniul activitatilor de dezvoltare si distribuire a solutiilor end-to-end pentru industria HoReCa. Societatea este prezenta in 3 piete din regiunea Europei Centrale si de Est (Romania, Bulgaria si Ungaria). Solutiile oferite de Bit Soft sunt special concepute pentru industria hoteliera, restaurante, cafelele si centre SPA.

#### Istoricul Emitentului

##### Perioada 1994 – 2008

- In 1994 managementul a decis sa infiinteze compania Bit Soft pentru a dezvolta si vinde produse software pentru hoteluri. Cu toate acestea, dezvoltarea unui nou software in domeniul hotelier a fost o adevarata provocare, intrucat MICROS castiga din ce in ce mai multi clienti. In consecinta, dupa cateva incercari nereusite, echipa de management a decis sa renunte la dezvoltarea de software hotelier si sa devina distribuitor in Romania al solutiilor MICROS .

Conditiiile de exclusivitate costisitoare impuse de MICROS, ce constau intr-o taxa de 50% din marja de profit, nu au permis Companiei sa se dezvolte pe pietele externe, limitandu-se doar la piata din Romania.

##### Perioada 2008 – 2014

- Deoarece produsele MICROS erau destul de scumpe, acestea erau cumparate doar de marile lanturi hoteliere din Romania, micii competitori neavand resursele financiare pentru a le implementa.
- Pentru a se putea adresa unei baze mai mari de clienti, Bit Soft a decis sa digitalizeze activitatile din sectorul hotelier, adaugand si alte produse pe langa cele de la MICROS, luand astfel nastere produsele software pentru managementul restaurantelor. Scopul a fost acela de a implementa o solutie CRM si o solutie de fidelizare care sa se integreze cu MICROS.
- Aceasta strategie s-a bazat atat pe dezvoltarea software-ului CRM si a programului de fidelizare, cat si pe crestere externa prin achizitii de noi companii:
  - 2010: Bit Soft a achizitionat un start-up romanesc care dezvoltase un motor digital de management al resurselor pentru restaurante si hoteluri.
  - 2011: Bit Soft a achizitionat un start-up romanesc care dezvoltase un sistem de control al accesului (incuietori electronice) pentru hoteluri. Doi ani mai tarziu, Bit Soft si-a vandut participatia din aceasta companie.





- Bit Soft a derulat mai multe proiecte pilot pentru a-si dezvolta cele 2 software-uri de CRM si Fidelizare. Un exemplu de proiect de succes a fost aplicatia Out 4 Food dezvoltata pentru Grupul City Grill, unul din cele mai mari lanturi romanesti de restaurante.
- In tot acest timp, Bit Soft a dobandit uriase cunostinte in domeniul distributiei si personalizarii produselor software MICROS pentru hoteluri si restaurante. Acest lucru a oferit companiei un avantaj competitiv in Romania.

### Perioada 2014 – 2021

- Oracle achizitioneaza MICROS in 2014, schimband radical modul in care sunt distribuite solutiile MICROS. Exklusivitatea pe tara a software-ului a fost eliminata, Bit Soft avand astfel posibilitatea sa se extinda si in alte piete externe, insa doar pentru distribuirea si implementarea solutiilor, in timp ce Oracle asigura suportul pentru clienti. Cu toate acestea, preturile licentelor au crescut, Bit Soft fiind nevoit sa si diversifice sursele de venit, astfel:
  - Compania obtine un contract de distributie exclusiva a solutiilor software hoteliere PROTEL pentru Romania si Ungaria
  - Licenta Oracle pentru distributia solutiilor pentru hoteluri si restaurante pe teritoriul Romanian, cu posibilitatea de a oferi si serviciile de suport, exclusiv in Romania
- In prezent, Bit Soft, prin parteneriatul cu Oracle, realizeaza venituri in trei moduri diferite:
  - Distributia produselor software atat pentru hoteluri, cat si pentru restaurante
  - Personalizarea produselor software pentru a raspunde nevoilor clientilor din Romania (ex. specificitati fiscale, interfete cu aplicatiile clientilor, specificitati de business).
  - Suport tehnic pentru software-urile deja instalate
- Bit Soft are o rata de penetrare in industria hoteliera de 55%.
- Bit Soft a inceput dezvoltarea si comercializarea produselor proprii destinate digitalizarii restaurantelor:
  - In 2013, este lansata aplicatia mobila pentru restaurante, cu un sistem performant de fidelizare al clientelei, primul client fiind grupul City Grill.
  - In 2014, a fost creat si lansat Breeze, sistemul POS in Cloud care functioneaza pe tableta.
  - In 2018, a fost creat si lansat KeepApp, noua generatie in gestiunea stocurilor pentru locatiile de tip restaurant/bar.
  - In 2020, a fost finalizata dezvoltarea solutiei complet integrate pentru restaurante, pornind de la sistem de marcare si pana la kiosk.

### Bulgaria – Prime iesire in afara Romania (2016)

- Oportunitatea de extindere in Bulgaria a venit in urma unor probleme pe care lanturile hoteliere locale le aveau cu distribuitorul bulgar de solutii Oracle, fiind nemulumite de serviciile oferite de acesta. Profitand de aceasta oportunitate, Bit Soft a reusit sa incheie un contract cu unul din



cele mai importante lanturi hoteliere din Bulgaria, obtinand de asemenea o licenta de la Oracle pentru distribuirea solutiilor hoteliere si oferirea de suport tehnic pe piata din Bulgaria.

- Bit Soft a inceput astfel sa isi dezvolte portofoliul de clienti prin distributia de solutii hoteliere atat de la Oracle, cat si de la Protel.
- Initial, abordarea a fost una relativ pasiva, deoarece fluxul de clienti noi pentru partea de distributie si suport pentru produsele Oracle era destul de usor de obtinut.
- Pe termen scurt si mediu, Bit Soft doreste sa se dezvolte pe piata bulgara intr-un mod proactiv prin:
  - Continuarea distributiei solutiilor Oracle pentru hoteluri si restaurante si mentinerea suportului tehnic pentru clientii existenti
  - Intensificarea eforturilor de distributie a solutiilor Protel, in special avand in vedere faptul ca Bit Soft a devenit recent distribuitor oficial pentru piata din Bulgaria
  - Distribuirea si promovarea solutiilor proprii dezvoltate de Bit Soft, atat pentru restaurante cat si pentru hotelurile cu restaurant (un mix intre Protel si solutiile de restaurant, avand in vedere ca Protel nu are si o astfel de componenta)
- Pentru a realiza aceasta strategie, Bit Soft planuieste sa consolideze echipa bulgara, cu o echipa de vanzari, un business developer si personal de suport pentru a putea oferi asistenta in limba locala, atat pentru solutiile distribuite, cat si pentru cele proprii.

#### Ungaria – A doua piata externa pentru Bit Soft (2018)

- Bit Soft a intrat pe piata din Ungaria cu strategia de a se adresa clientilor Oracle nemultumiti de calitatea serviciilor, in special cele de suport tehnic, similar cu abordarea pietei Bulgare.
- Dupa ce a castigat increderea clientilor, Bit Soft a reusit sa vanda si solutiile proprii pentru restaurante catre operatorul local al lantului Burger King, dezvoltand de asemenea -si o aplicatie de mobil pentru acesta. Aplicatia s-a dovedit a fi un mare succes, avand peste 1 milion de descarcari in toata Ungaria (aproximativ 10% din populatia Ungariei de 10 milioane de locuitori).
- Pe termen scurt si mediu, Bit Soft doreste sa se dezvolte pe piata din Ungariei intr-un mod proactiv prin:
  - Distribuirea si promovarea solutiilor Protel pentru hoteluri
  - Distribuirea si promovarea solutiilor proprii dezvoltate de Bit Soft, atat pentru restaurante de dimensiuni mici si medii cat si pentru hotelurile cu restaurant (un mix intre Protel si solutiile de restaurant, avand in vedere ca Protel nu are si o astfel de componenta)

Pentru a realiza aceasta strategie, Bit Soft planuieste sa mareasca echipa de vanzari din Ungaria.

#### Franta – A treia piata externa pentru Bit Soft (2022)

- Bit Soft a intrat pe piata din Franta cu strategia de a se adresa clientilor de restaurant si distribuirea produselor proprii



Pentru a realiza aceasta strategie, Bit Soft planuieste sa creeze echipa de vanzari si echipa Tehnica in Franta.



Bd. Barbu Văcărescu nr. 164A, clădirea Castel, intrarea B, etaj 2, Sectorul 2, București



[office@bit-soft.ro](mailto:office@bit-soft.ro)



+ 40 021 242 69  
18

---

## Nota nr.2 Active imobilizate

### Imobilizari necorporale:

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Depreciere a in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4 = 1 + 2 - 3</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8 = 5 + 6 - 7</b>
Cheltuieli de constituire								
Cheltuieli de dezvoltare								
Concesiuni, brevete, licente, etc	4.081.767	3.249.769	1.464.735	5.866.801	1.383.572	1.066.397		2.449.969
Fond comercial								
Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale								
Avansuri								
<b>Total</b>	<b>4.081.767</b>	<b>3.249.769</b>	<b>1.464.735</b>	<b>5.866.801</b>	<b>1.383.572</b>	<b>1.066.397</b>		<b>2.449.969</b>



## Imobilizari corporale si financiare

Elemente de active	Valoare bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Depreciere a in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4 = 1 + 2 - 3</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8 = 5 + 6 - 7</b>
Terenuri si amenajari de terenuri								
Constructii								
Instalatii tehnici si masini	1.576.973	334.259	217.746	1.693.486	1.255.459	240.872	168.502	1.327.829
Alte instalatii, utilaje si mobilier	509.549	153.928	24.503	638.974	372.758	116.412	8.697	480.473
Investitii imobiliare								
Imobilizari corporale in curs de executie								
Investitii imobiliare in curs de executie								
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale								



Active biologice productive								
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale								
<b>Total</b>	<b>2.086.522</b>	<b>488.187</b>	<b>242.249</b>	<b>2.332.460</b>	<b>1.628.217</b>	<b>357.284</b>	<b>177.199</b>	<b>1.808.302</b>
Imobilizari financiare	<b>330.494</b>	<b>1.229.621</b>		<b>1.560.115</b>				

Activele imobilizate existente la data de 31.12.2022, in valoare totala 5.501.105 lei, se compun din:

- **Imobilizari necorporale** = **3.416.832 lei**
- **Imobilizari corporale, din care:** = **524.158 lei**
  - Instalatii tehnice si masini = 365.659 lei
  - Mobilier, aparatura birotica, etc = 158.499 lei
- **Imobilizari financiare** = **1.560.115 lei**

Imobilizarile mentionate mai sus, sunt inscrise in bilantul contabil la valoarea ramasa neamortizata obtinuta prin deducerea din valoare de inventar a amortizarii calculate de la data receptiei pana la data de 31.12.2022

- **Imobilizarile necorporale** in valoare de 3.416.832 lei reprezinta licente de operare calculator si programe software realizate in regie proprie. Programele software dezvoltate in regie proprie, care se afla in registrul imobilizarilor la data de 31.12.2022 sunt urmatoarele:
  - Breeze – valoare neta contabila la 31.12.2022: 718.143 lei;
  - Breeze e-shop – valoare neta contabila la 31.12.2022: 57.522 lei;
  - Kiosk - valoare neta contabila la 31.12.2022: 299.512 lei;
  - KeepApp - valoare neta contabila la 31.12.2022: 288.840 lei;
  - E-commerce - valoare neta contabila la 31.12.2022: 1.332.535 lei;
  - Aplicatie mobil – valoare neta contabila la 31.12.2022: 494.628 lei;
  - Intrafatare Breeze-Tempo – valoare neta contabila la 31.12.2022: 128.840 lei;
- **Instalatiile tehnice si masinile** sunt in valoare de 365.659 lei
- **Mobilierul si aparatura birotica** in suma de 158.499 lei este reprezentat de mobilier punct de lucru si laptop-uri angajati;
- **Imobilizarile financiare** in suma de 1.560.115 lei sunt formate din:



- 1.510 lei – parti sociale detinute la SC Expremio Marketing Srl reprezentand o participatie de 75,5% la capitalul social;
- 300 lei - parti sociale detinute la Bit Soft Bulgaria LTD, reprezentand o participatie de 100% la capitalul social (echivalentul a 100 leva)
- 190.939 lei – parti sociale detinute la Bit Soft HU, reprezentand o participatie de 70% la capitalul social (echivalentul a 13.020.000 forinti)
- 90.000 lei – parti sociale detinute la SC KnowIT Consulting Srl reprezentand o participatie de 90% la capitalul social;
- 1.229.621 lei- parti sociale detinute la Bit Soft Franta, reprezentand o participatie de 100% la capitalul social (echivalentul a 250.000 euro)
- 43.922 lei – garantie chirie Editura Adevarul;
- 3.823 lei – garantie chirie Omegavest Exim, pentru punctul de lucru de la Oradea

### Nota nr.3 Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3
Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate	284.872	260.935	252.638	293.169
	<b>284.872</b>	<b>260.935</b>	<b>252.638</b>	<b>293.169</b>

Provizioanele existente in sold si evidentiata in bilatul contabil la 31.12.2022, sunt in suma totala de 293.169 lei si reprezinta provizioane pentru concediile de odihna neefectuate la sfarsitul anului 2022.



## Nota nr.4 Repartizarea profitului

Profitul net realizat in anul 2022, in suma 5.560.289 lei s-a obtinut din:

- Rezultat din exploatare in valoare de 5.744.036 lei
- Rezultat financiar in suma de 473.425 lei
- Profit brut total in suma de 6.217.461 lei
- Impozit pe profit in valoare de 657.172 lei
- Profit net in suma de 5.560.289 lei

Din profitul total brut in valoare de 6.217.461 lei s-a sczut impozitul pe profit in valoare de 657.172 lei, rezultand un profit net de repartizat pe destinatii in valoare de 5.560.289 lei.

Profitul net urmeaza a fi repartizat la Rezultat reportat conform hotararii actionarilor.

## Nota nr.5 Analiza rezultatului din exploatare

Indicator		Anul 2020	Anul 2022
0		1	2
1	Cifra de afaceri neta	25.547.572	29.400.543
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	<b>11.255.995</b>	<b>13.177.630</b>
3	Cheltuielile activitatii de baza	11.255.995	13.177.630
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5	Cheltuielile indirecte de productie	-	-
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	<b>14.291.577</b>	<b>16.222.913</b>
7	Cheltuieli de desfacere	-	-
8	Cheltuieli generale de administratie	11.152.879	12.501.031
9	Alte venituri din exploatare	1.888.496	2.022.154
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	<b>5.027.194</b>	<b>5.027.194</b>





**Nota nr.6 Situatia creantelor si datorilor**

Creante (total din care:)	Sold la 01 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
		4.809.945	4.227.064	<b>582.881</b>
Clienti, din care:	2.931.376			
-parti legate	193.762	1.504.806	-	-
Efecte de primit de la client	-	-	-	-
Debitori diversi	75.738	253.495	253.495	-
Bugetul de stat-asiguari sociale	265.636	419.618	419.618	-
Bugetul de stat- impozite si taxe	23.591	263.569	263.569	-
Ajustari deprecieri creante - clienti	(494.221)	(582.881)	(582.881)	-
Furnizori debitori	75.015	65.083	65.083	-
Asociati	271.953	271.953	271.953	-
Clienti-facturi de intocmit	74.502	245.949	245.949	-
Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului	3.519.923	4.524.653	4.524.653	-
Alte creante	9.639	12.379	12.379	-
<b>Total</b>	<b>6.762.019</b>	<b>10.283.764</b>	<b>10.866.644</b>	582.881

La 31 decembrie 2022 sunt constituite ajustari de depreciere pentru creante in litigiu sau indoielnice in suma de 582.881 lei (31 decembrie 2021: 494.221 lei)

Datorii (total din care:)	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate		
			sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
<b>0</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
	7.422.150	7.421.100	-	7.421.100	
Imprumut obligatiuni					
Dobanda imprumut obligatiuni	102.893	101.814	101.814		
Datorii inregistrate pe baza contractelor de leasing financiar	265.235	226.111	103.529	122.582	
Furnizori, din care:					
- partite	1.241.160	3.312.244	3.312.244		
-parti legate	70.072	1.525.288	1.525.288		
Furnizori-facturi nesosite	1.476.139	636.846	636.846		
Clienti creditor	2.196.367	3.939.573	3.939.573		
Personal- renumeratii datorate	320.595	533.455	533.455		
Contributii la asigurarile sociale	270.218	361.933	361.933		
Contributia asiguratorie pentru muna	18.192	23.873	23.873		
TVA de plata	236.146	445.165	445.165		
Impozit pe veniturile din salarii	48.356	70.014	70.014		



Bugetul de stat	8.539	285.387	285.387		
Dividende de plata asociatilor	105.927	105.927	105.927		
Creditori diversi – decontari actionari (dividende interimare)		4.249.708	4.249.708		
<b>Total</b>	<b>13.711.917</b>	<b>21.713.150</b>	<b>14.169.468</b>	<b>7.543.682</b>	



### **Informatii cu privire la obligatiunile emise de BIT SOFT SA**

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor ("AGEA") BIT SOFT S.A din data de 04.06.2022 a aprobat emisiunea de obligatiuni negarantate, neconvertibile in valoare totala de 1.300.000 EUR, maxim 1.700.000 EUR, cu o maturitate de minim 3 ani, oferite prin intermediul unei oferte de vanzare a Obligatiunilor, de tipul plasamentului privat (o oferta care va fi adresata (a) investitorilor calificati astfel cum acest termen este definit de articolul 2 lit. e din Regulamentul (UE) 2017/1129 al Parlamentului European si al Consiliului si/sau (b) unui numar mai mic de 150 de persoane fizice sau juridice, altele decat investitorii calificati). De asemenea, in cadrul AGEA din data de 04.06.2021 a fost aprobata admiterea la tranzactionare a obligatiunilor ce vor fi emise, in cadrul Sistemului Multilateral de Tranzactionare ("SMT") administrat de Bursa de Valori Bucuresti. Hotararea AGEA a fost publicata in Monitorul Oficial Partea a IV a, nr. 2687 din 01 iulie 2021.

In baza mandatului acordat de AGEA in data de 04.06.2021, Administratorul Societatii a decis in data de 02.07.2022 (Decizia Administratorului nr. 1) emiterea unui numar de minim 13.000 si maxim 15.000 obligatiuni, negarantate, neconvertibile, cu optiune de rascumparare inainte de scadenta la initiativa Emitentului, avand o valoare nominala de 100 EUR/obligatiune, cu o rata a dobanzii fixa de 5,5%, maturitate 4 ani si plata a cuponului trimestriala.

Emitentul a oferit spre vanzare prin intermediul unui plasament privat (o oferta care a fost adresata investitorilor calificati astfel cum acest termen este definit de articolul 2 lit. e din Regulamentul (UE) 2017/1129 al Parlamentului European si al Consiliului si/sau (b) unui numar mai mic de 150 de persoane fizice sau juridice, altele decât investitorii calificati), obligatiuni neconditionate, neconvertibile, negarantate, cu scadenta in 2025 si posibilitatea de rascumparare la initiativa Emitentului incepand cu al patrulea an al duratei de viata a obligatiunilor, in valoare nominala totala de minim 1.300.000 EUR si maxim 1.500.000 EUR ("Oferta"), in temeiul prevederilor din articolul 16 alin. (3), lit. a, pct. 1 si 2, din Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni pe piata (in cadrul unei oferte exceptate de la obligatia de intocmire si publicare a unui prospect).

In perioada 5 – 6 iulie 2021, BIT SOFT S.A. a derulat un plasament privat (o oferta care a fost adresata investitorilor calificati astfel cum acest termen este definit de articolul 2 lit. e din Regulamentul (UE) 2017/1129 al Parlamentului European si al Consiliului si/sau (b) unui numar mai mic de 150 de persoane fizice sau juridice, altele decât investitorii calificați), in cadrul caruia au fost vandute un numar de 15.000 obligatiuni neconditionate, negarantate, neconvertibile la o valoare nominala de 100 EUR/obligatiune, valoarea totala a emisiunii fiind de 1.500.000 EUR. Obligatiunile au fost emise in data de 9 iulie 2022, cu scadenta la data de 9 iulie 2025.

**Moneda:** EUR.

**Intermediar:** BT Capital Partners S.A.

**Grupul de distribuire:** BT Capital Partners S.A.

**Metoda de intermediere:** Metoda celei mai bune executii (*best efforts*).

**Valoarea nominala:** 100 EUR.

**Pretul de emisiune:** 100% din valoarea nominala, respectiv 100 EUR.

**Numar obligatiuni:** 15.000

**Valoarea nominala totala:** 1.500.000 EUR

**Valoarea minima a subscrierii:** Subscrierea minima a unui investitor eligibil a fost de 150 de obligatiuni, respectiv minim 15.000 EUR.



**Metoda de alocare:** Pro-rata

**Rata dobanzii:** Fixa, 5,5%.

**Data scadentei:** 9 iulie 2025.

**Posibilitate de rambursare anticipata:** Emitentul va avea dreptul de a rascumpara integral, dar nu si partial, la initiativa Emitentului, incepand cu al patrulea an al duratei de viata a obligatiunilor, respectiv incepand cu data de 9 iulie 2024, caz in care Emitentul va plati detinatorilor pentru fiecare obligatiune detinuta la data de referinta: dobanda acumulata pana in momentul rascumpararii + valoarea nominala a fiecărei obligatiuni + o prima unitara de rascumparare anticipata de 1,00% din valoarea nominala a obligatiunii.

**Data plata cupon:** 9 iulie, 9 octombrie, 9 ianuarie, 9 aprilie a fiecarui an pana la maturitate.

### Nota nr.7 Principii, politici si metode contabile

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii BIT SOFT SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 intocmite in conformitate cu:

- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”);
- Legea Contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare.

Politicile contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilantul prescurtat;
- Contul de profit si pierdere;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la BIT SOFT SA

Situatiile financiare anexate sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in moneda nationala Leu (“RON”).



## A. Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

### a) Principiul continuității activității

Compania își va continua în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducerea semnificativă a activității.

### b) Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

### c) Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

### d) Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

### e) Principiul evaluării separate a elementelor de active și datorii

În scopul determinării valorii totale a unei poziții bilanțiere, valoarea individuală a fiecărui element de activ sau de datorii se determină separat.

### f) Principiul intangibilității

În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent (2021) s-au determinat având în vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins în reglementările contabile aprobate prin OMF 1802/2014 și, pe de altă parte, necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare



**g) Principiul necompensarii**

Valoarea activelor nu a fost compensata cu valoarea datoriilor si nici cheltuielile nu au fost compensate cu veniturile.

**h) Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza**

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

**i) Principiul pragului de semnificatie**

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

**j) Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie**

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. Nu s-a folosit costul de achizitie sau costul de productie in cazurile in care s-a optat pentru evaluarea imobilizarilor corporale la valoarea justa.

**B. Continuitatea activitatii**

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

**C. Situatii comparative**

In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar incheiat precedent s-a determinat avand in vedere, pe de o parte, planul de conturi general cuprins in reglementarile contabile aprobate prin OMF 1802/2014 si, pe de alta parte, necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare (exercitiul financiar al anului 2020).

Situatiile Financiare intocmite la 31.12.2022 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2020. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

**D. Moneda de prezentare a raportarilor anuale**

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala ("RON"). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in situatiile financiare sunt prezentate in lei romanesti.

**E. Utilizarea estimarilor contabile**

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare,



precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

#### F. Conversii valutare

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei ("BNR") la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzactiei.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
RON/USD	4,6346	4.3707
RON/EUR	4,9474	4,9481

#### G. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Imobilizarile necorporale generate intern sunt recunoscute in contabilitate ori de cate ori este necesar si avand in vedere respectarea elementelor de mai jos:

- Fezabilitatea tehnica pentru finalizarea imobilizarii necorporale, astfel incat aceasta sa fie disponibila pentru utilizare sau vanzare;
- Intentia de a finaliza imobilizarea necorporala si de a o utiliza sau vinde;
- Capacitatea companiei de a utiliza sau vinde imobilizarea necorporala;
- Modul in care imobilizarea necorporala va genera beneficii economice viitoare probabile;
- Disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare si de alta natura adecvate pentru finalizarea dezvoltarii imobilizarii necorporale si pentru utilizarea sau vanzarea acesteia;
- Capacitatea companiei de a evalua fiabil costurile atribuibile imobilizarii necorporale in cursul dezvoltarii sale



Imobilizarile necorporale generate intern se amortizeaza pe o perioada de 36 de luni, iar amortizarea incepe in momentul in care imobilizarea necorporala este finalizata.

#### **H. Imobilizari corporale**

##### Costul/ Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii »), fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare »). Reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investitii »), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale se recunosc, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investitiile efectuate la imobilizarile corporale care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si care conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

Costul reparatiilor efectuate la imobilizarile corporale, in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care aceste costuri sunt efectuate.

##### Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt:

- Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru): 3 – 9 ani
- Aparate si instalatii de masurare, control si reglare: 4 - 9 ani





Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuarii unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

#### Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

#### Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau pariale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

#### **I. Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt**

Imobilizarile financiare cuprind imprumuturile acordate entitatilor afiliate, garantiile platite de Societate catre diversi furnizori.

Investitiile pe termen scurt cuprind depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional, obligatiuni emise si rascumparate, valori mobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp, si alte investitii pe termen scurt.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

#### **J. Instrumente financiare**



Un instrument financiar reprezinta orice contract ce genereaza simultan un activ financiar pentru o entitate si o datorie financiara sau un instrument de capitaluri proprii pentru cealalta entitate.

#### **K. Deprecierea activelor imobilizate**

##### Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Imobilizarile necorporale trebuie sa faca obiectul ajustarilor de valoare, indiferent daca duratele lor de utilizare economica sunt limitate sau nu, astfel incat acestea sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuibila acestora la data bilantului, daca se estimeaza ca reducerea valorii acestora este permanenta.

##### Calculul valorii recuperabile

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa minus costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

##### Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

#### **L. Creante comerciale**

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru depreciere.

Ajustarile pentru depreciere se constituie daca exista o dovada certa indicand faptul ca Societatea nu va putea incasa toate sumele conform termenilor initiali. Ajustarile pentru deprecierea creantelor se constituie daca exista o dovada certa indicand faptul ca Societatea nu va putea incasa toate sumele conform termenilor initiali. Ajustarea se calculeaza ca diferenta intre valoarea contabila si valoarea probabila de incasat.

Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate. Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.



Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentiindu-se in afara bilantului.

#### **M. Numerar si echivalente de numerar**

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

#### **N. Imprumuturi**

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisoanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii ‘ Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit”/“Sume datorate entitatilor afiliate” din cadrul datoriilor curente.

Dobanda aferenta imprumuturilor este recunoscuta in contul de profit si pierdere.

#### **O. Datorii**

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

#### **P. *Contracte de leasing operational***

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

#### **Q. Provizioane**

Un provizion este recunoscut atunci cand Compania are o obligatie curenta (legala sau implicita) ca rezultat al unui eveniment trecut, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva si poate fi realizata o estimare credibila a valorii acesteia.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

In momentul in care deprecierea valorilor monetare este materiala, valoarea provizionului reprezinta cheltuiala curenta estimata a fi necesara pentru stingerea obligatiei.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.



In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Actualizarea se efectueaza de catre persoane specializate.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor sunt luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care este sigur ca va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune.

## **R. Capital social**

Capitalul social compus din parti sociale este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire. Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

### **S. *Rezerve legale***

Rezervele legale sunt constituite in proportie de 5% din profitul brut la finele anului pana cand rezervele legale totale devin 20% din capitalul social varsat conform prevederilor legale.

### **T. *Dividende***

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

### **U. *Rezultat reportat***

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social, se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

### **V. *Instrumente financiare***

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei „Principii, politici si metode contabile,,



## **w. Venituri**

### Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

In cazul in care pretul de vanzare include o valoare distincta, specificata contractual, destinata prestarii ulterioare de servicii, acea suma este amanata (contul 472 “Venituri inregistrate in avans”) si recunoscuta ca venit pe parcursul perioadei in care se presteaza serviciile, dar nu mai tarziu de incheierea perioadei pentru care a fost contractata prestarea ulterioara de servicii.

### Venituri din redevente, chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

## **x. Impozite si taxe**

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

## **y. Venituri si cheltuieli financiare**

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizariel financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

## **z. Erori contabile**

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente, erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronata a informatiilor in situatiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe



seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat sau pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. In notele explicative la situatiile financiare sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

#### **AA. Partile legate**

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei tertei entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- (vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.
- (vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- (viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.



Membrii apropiați ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate aștepta să influențeze sau să fie influențati de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- a) copiii și soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copiii soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; și
- c) persoanele aflate în întreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viață al acestei persoane.

În conformitate cu OMF 1802/2014, entități afiliate înseamnă două sau mai multe entități din cadrul aceluiași grup.

## Nota nr.8 Actiuni și obligatiuni

Din data decembrie 2010 societatea BIT SOFT SA deține 151 părți sociale, cu o valoare nominală de 10 lei fiecare însumând 1.510 lei, reprezentând 75,5% din capitalul social al societății **EXPREMIO MARKETING SRL** având J40/8066/2014 și CUI 27078575.

Din decembrie 2015, BIT SOFT SA, deține 100% din capitalul social al **Bit Soft Bulgaria LTD**, capitalul social în valoare de 100 Leva.

Din septembrie 2016, BIT SOFT SA, deține 70% din capitalul social al **Bit Soft Hu**, echivalentul a 13.020.000 forinți.

Din iulie 2017, BIT SOFT SA, deține 900 părți sociale, cu o valoare nominală de 100 lei fiecare însumând 90.000 lei, reprezentând 90% din capitalul social al **Knowit Consulting Srl**. având J 40/13095/2017 și CUI 37996899.

Din martie 2022, Bit Soft deține 100% din capitalul social al **Bit Soft France**, echivalentul a 250.000 de euro. În anul 2023, până la datele prezentelor situații financiare, Bit Soft SA a mai făcut un aport la capitalul social al Bit Soft Franța în valoare de 150.000 euro.

În anul 2021, au intervenit modificări în structura acționaratului societății Bit Soft SA. Astfel în data de 20.05.2021, Coltan Ion i-a cedat lui Stanciu Bogdan 20.000 părți sociale, reprezentând 20% din capitalul social și lui Coltan Carmen 15.000 părți sociale, reprezentând 15% din capitalul social. În data de 30.05.2021 a avut loc Adunarea Generală a Asociaților care au decis modificarea formei de organizare a societății, din Societate cu Răspundere Limitată în Societate pe Acțiuni. Capitalul societății este de 5.000.000 lei, fiind împărțit în 100.000 acțiuni, cu o valoare nominală de 50 lei/acțiune. Deținerea capitalului social este după cum urmează:

- Stanciu Petru Bogdan, cetățean român, [date personale], deține un număr de 85.000 acțiuni cu o valoare nominală de 50 lei/acțiune și în valoare totală de 4.250.000 lei, reprezentând 85% din capitalul social subscris și varsat, participare la profit 85%, participare la pierderi 85%;
- Coltan Carmen, cetățean român, domiciliată în București, [date personale], deține un număr de 15.000 acțiuni cu o valoare nominală de 50 lei/acțiune și în valoare totală de 750.000 lei, reprezentând 15% din capitalul social subscris și varsat, participare la profit 15%, participare la pierderi 15%.
- 



**Nota nr.9 Informatii privind salariatii, administratorii si directorii**

Explicatii	2022	2021
<b>Nr total salariatii, din care:</b>	94	84
functii conducere:	9	9
functii executive:	85	75

Cheltuielile cu personalul, in cursul anului 2022, au fost in valoare de 9.580.432 lei, avand o crestere de 25% fata de anul precedent.

Consiliul de administratie este format din urmatoorii membri:

STANCIU PETRU BOGDAN – Presedinte al Consiliului de Administratie, expirare manda in data de 30.05.2023

COLTAN CARMEN – Administrator fara reprezentare, expirare mandate in data de 30.05.2023

CROITORU ANA MARIA CATALINA - Administrator fara reprezentare, expirare mandate in data de 30.05.2023





## Nota nr.10 Stocuri

Inregistrarea in contabilitate a intrarii stocurilor se efectueaza la data transferului riscurilor si beneficiilor. Pentru evidentierea stocurilor se asigura receptionarea tuturor bunurilor materiale intrate in societate si asezarea acestora la locurile de depozitare.

Ca si metoda, societatea foloseste metoda inventarului permanent, astfel ca in contabilitate se inregistreaza toate operatiunile de intrare si de iesire, ceea ce permite stabilirea si cunoasterea in orice moment a stocurilor, atat cantitativ cat si valoric.

La iesirea din gestiune se foloseste metoda costului mediu ponderat, dupa fiecare receptie.

La 31 decembrie 2022, valoarea stocului se prezinta astfel:

Explicatie	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
Materiale de natura obiectelor de inventar	-	274
Servicii in curs de executie	29.461	90.376
Materii si materiale aflate la terti	85.133	0
Marfuri aflate la terti	2.000	2.000
Marfuri	1.477.303	2.376.220
Ajustari pentru deprecierea stocurilor aflate la terti	(85.133)	0
Ajustari pentru deprecierea marfurilor	(31.214)	0
Furnizori - debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	1.369	1.369
<b>Total</b>	<b>1.478.919</b>	<b>2.470.240</b>

## Nota nr.11 Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentul de numerar cuprind urmatoarele elemente:

- Valorile de incasat;
- Disponibilitatile in lei si in valuta;
- Ceurile emise de catre societate;
- Creditele bancare pe termen scurt;
- Dobanzile aferente disponibilitatilor si creditelor acordate de banci in conturile curente.

Conturile curente la banci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă și pe fiecare cont bancar.

Dobanzile de incasat, aferente disponibilitatilor aflate in conturi la banci, se inregistreaza distinct in contabilitate.

Dobanzile de platit si cele de incasat, aferente exercitiului financiar in curs, se inregistreaza la cheltuieli financiare sau venituri financiare, dupa caz.

Contabilitatea disponibilitatilor aflate in banci/casierie si a miscarii acestora, ca urmare a incasarilor si platilor efectuate, se tine distinct in lei si in valuta.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuării operatiunii.



Operatiunile de vanzare-cumparare de valuta, inclusive cele derulate in cadrul contractelor cu decontare la termen, se inregistreaza in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia cu valuta, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

La finele fiecărei luni, disponibilitatile in valuta si alte valori de trezorerie se evalueaza la cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a lunii in cauza. Diferentele de curs inregistrate se recunosc in contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar.

<b>Explicatie</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>Sold 31 decembrie 2022</b>
Conturi curente in lei	2.840.547	1.670.182
Conturi curente in valuta	11.185.325	13.984.962
Casa	973	4.324
Alte valori	0	0
<b>Total</b>	<b>14.026.845</b>	<b>15.659.468</b>



## Nota nr.12 Principalii indicatori economic-financiari

### Indicatori de lichiditate:

<u>Explicatie</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
a.indicatorul lichiditatii curente: $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	2,16 = $\frac{30.537.368}{14.169.948}$	3,69 = $\frac{23.090.908}{6.259.275}$
b.indicatorul lichiditatii imediate: $\frac{\text{Active curente}-\text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	1,98 = $\frac{28.067.128}{14.169.948}$	3,45 = $\frac{21.611.989}{6.259.275}$

### Indicatori de activitate (de gestiune):

<u>Explicatie</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
a.viteza de rotatie a debitelor-client: $\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365$	48 = $\frac{3.870.661}{29.400.543}$	55 = $\frac{3.834.748}{25.547.572}$
b.viteza de rotatie a activelor imobilizate: $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	5,34 = $\frac{29.400.543}{5.501.105}$	7,33 = $\frac{25.547.572}{3.486.994}$
c.viteza de rotatie a activelor totale: $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}}$	0,82 = $\frac{29.400.543}{36.038.473}$	0,96 = $\frac{25.547.572}{26.577.902}$

### Indicatori de profitabilitate:

<u>Explicatie</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
a.marja bruta din vanzari: $\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100$	8,56 = $\frac{2.518.017}{29.400.543}$	11,16 = $\frac{2.850.732}{25.547.572}$



### Nota nr.13 Alte informatii

- Societatea **Bit Soft SA** a fost infiintata in anul 1994 in temeiul Legii 31/1990 si este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr J40/21722/1994. Sediul social al societatii este in Bucuresti Str Barbu Vacarescu, nr.164A, Caro Castel, etaj 2.
- Calcularea profitului exercitiului financiar nu a fost afectata de evaluarea elementelor de activ si pasiv care sa determine derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare. In exercitiul financiar curent s-au obtinut facilitati fiscale reprezentate de profitul reinvestit precum si din constituirea rezervei legale corespunzatoare cresterii de capital social survenita in anul 2020.
- Cifra de afaceri inregistrata a fost realizata atat pe piata interna cat si pe piata externa.
- Societatea are in derulare 5 contracte de leasing incheiate pentru achizitionarea de autoturisme. Ratele de achitat aferenta perioadelor viitoare insumeaza 45.703 Eur reprezentand capital. Conform OMFP nr 1802/2014 elementele de activ si pasiv in valuta au fost reevaluate lunar la cursul comunicat de BNR din ultima zi a lunii, respectiv cursurile comunicate pentru data de 31.12.2022.

In cursul anului 2022 au existat tranzactii comerciale cu partile legate in valoare de 4.007.732 lei, din care 612.898 lei refacturare. Dintre aceasta, suma 3.394.834 lei reprezinta tranzactii comerciale efectuate cu societati afiliate nerezidente. Evolutia tranzactiilor comerciale intragrup este urmatoarea (sumele sunt in lei, exclusiv TVA):

Emise de/Catre	2022						2021					
	Bit Soft	Expremio Marketing	Knowit Consulting	Bit Soft HU	Bit Soft BG	Total	Bit Soft	Expremio Marketing	Knowit Consulting	Bit Soft HU	Bit Soft BG	Total
Bit Soft		365.527	8.395	1.731.851	65.612	2.171.385		31.477	5.908	853.863	59.807	951.055
Expremio Marketing	1.824.506					1.824.506	638.989			44.803		44.803
Knowit Consulting	11.841					11.841	11.803					0
Bit Soft Hu							37.466					0
Bit Soft Bg												0
Total	1.836.347	365.527	8.395	1.731.851	65.612	4.007.732	688.258	31.477	5.908	898.666	59.807	995.858



De asemenea, datoriile si creantele in legatura cu partile legate se prezinta dupa cum urmeaza:

a. Creante

Denumire parte legata	Sold 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
Expremio Marketing	4.786	411.779
KnowIT Consulting	589	589
Bit Sofit HU	188.338	1.084.214
Bit Soft BG	49	8.224
<b>Total</b>	<b>193.762</b>	<b>1.504.806</b>

b. Datorii

Denumire parte legata	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
Expremio Marketing	70.072	1.524.117
KnowIT Consulting	0	1.171
Bit Sofit HU	0	
Bit Soft BG	0	
<b>Total</b>	<b>70.072</b>	<b>1.525.288</b>



## Nota nr.14 Evenimente ulterioare

In ianuarie 2023, a avut loc o noua majorare de capital social pentru Bit Soft France in valoare de 740.385 lei, echivalentul a 150.000 euro.

In martie 2023, Bit Soft Sa a devenit actionar in societatea The Makers Srl, CUI 35060015, J 40/14018/2015 cu o cota de participare de 15% din capitalul social.Mandatul membrilor Consiliului de Administratie s-a prelungit pe o perioada de 2 ani, pana la 30.05.2025.

### Presedinte al Consiliului de Administratie

Nume, prenume, semnatura si stampila unitatii

Stanciu Petru Bogdan



### INTOCMIT,

Numele, prenumele si semnatura

Rodeanu Flavia Emilia

