



**Raportul
Consiliului de
Administrație
2023**



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport Anual pentru anul 2023
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 31.12.2023
Data publicării raportului	24.04.2024
Conform	Anexa 13 la Regulamentul ASF 5/2018

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume	GOCAB Software S.A.
Cod fiscal	RO 41884893
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J40/15360/2019
Sediu social	Str. Gramont, nr. 38, sector 4, București, România

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	8.474.735 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	MTS AeRO Premium
Număr total acțiuni	84.747.350
Simbol	CAB
Cod ISIN	ROK3B954ZRB9
Cod LEI	787200MH97PY27RI0029

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon	+40727105343
Email	officegocab@gmail.com
Website	www.gocab.ro



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

AUDITAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Acest Raport prezintă date și informații de natură contabilă și/sau financiară, referitoare la activitățile Companiei aferente exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

Informațiile au drept sursă situațiile financiare individuale ale SC GOCAB SOFTWARE S.A. auditate, aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

Structura actionariat 31.12.2023

Aționar	Aționi	Procent
S.S.I.F. BRK FINANCIAL GROUP S.A. loc. CLUJ-NAPOCA jud. CLUJ	42,250,000	49.8541 %
Pers.Fizice	20,357,979	24.0220 %
SAI BROKER loc. CLUJ NAPOCA jud. CLUJ	14,064,080	16.5953 %
Pers.Juridice	8,075,291	9.5287 %
TOTAL	84,747,350	100 %

Sursa informației: DEPOZITARUL CENTRAL

Informații generale

GoCab Software SA este o societate pe acțiuni organizată și care funcționează în conformitate cu legislația din România, fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/15360/2019, CUI 41884893. Societatea își desfășoară activitatea la sediul social din București Sectorul 4, Strada Gramont, nr. 38, spațiul R2, etaj 1.

GoCab este o aplicație 100% românească. Până la finalul anului 2023 aplicația GoCab a fost descărcată de peste 250.000 de clienți și de peste 25.000 de șoferi de taxi și ride sharing la nivel național. Suita include 5 aplicații pentru fiecare grup de utilizatori: aplicație mobilă pentru clienți, aplicație pentru șofer, aplicație pentru dispecerat, aplicație administrare web admin și aplicație dispecerizare server.

Suita de aplicații utilizate în serviciul de taxi și ridesharing s-a dezvoltat prin departamentul propriu de IT, GoCab deținând drepturile de proprietate intelectuală pe teritoriul României. Această suită conține următoarele aplicații principale:



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

GoCab RoDriver - aplicație pentru preluare comenzi taxi și ridesharing

Aplicația de șofer dezvoltată pentru platformele Android, Huawei și iOS, funcționează la parametri calitativi superiori, fiind recepționate comenzile de taxi sau ridesharing din toate sursele definite.



Avantajul principal al aplicației GoCab RoDriver este acela că șoferul își poate deconta sumele încasate online prin intermediul aplicației printr-o simplă apăsare de buton. Integrarea cu sistemele de plată Clearhouse și Revolut Business face posibil ca banii să fie transferați instant în contul bancar al societății



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

șoferului sau al flotei. Astfel, șoferii au acces instant la banii încasați din curse plătite cu voucher electronic sau card, în comparație cu platformele similare de transport unde banii sunt încasați săptămânal sau chiar la intervale mai mari de timp. Aplicația permite șoferilor de taxi și ridesharing acces la o multitudine de rapoarte personalizabile, privind activitatea desfășurată.

GoCab RoClient - aplicație pentru comenzi taxi și ridesharing pentru dispozitive mobile

Mașină garantată pentru comanda ta

Prin aplicațiile de client dezvoltate atât pentru platforma Android cât și iOS, comenzile de taxi și ridesharing pot fi intermediare direct de pe telefoane sau alte dispozitive mobile. Interfețele intuitive ale aplicației Gocab RoClient facilitează procesul de rezervare a unei călătorii, permițând clienților să aleagă rapid destinația dorită, să stabilească opțiunile de plată (cash, card, voucher) și să primească confirmarea imediată a serviciului solicitat. Cu funcționalități precum monitorizarea în timp real a vehiculului și evaluarea șoferului, Gocab RoClient asigură transparența și confortul pe parcursul întregii călătorii.

Gocab RoClient reprezintă alegerea ideală pentru cei care caută servicii de taxi și ridesharing de încredere, eficiente și moderne. Cu un focus clar pe nevoile și satisfacția clienților, Gocab RoClient se impune ca o soluție de top în domeniu. Cu o echipă de șoferi profesioniști, o flotă de vehicule atent selectate și un serviciu de asistență eficient, GoCab stabilește noi standarde în industria de taxi și ridesharing, transformând fiecare călătorie într-o experiență plăcută și lipsită de griji.



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

GoCab Corporate - modulul este adresat companiilor

Este cel mai important serviciu dezvoltat în platforma GoCab. Acesta oferă o soluție unică pentru piața locală a serviciilor de transport de persoane cu taxi autorizat conform legii 38/2003 și ridesharing avizat conform OUG49/2019. Este dezvoltat în mod special pentru companiile care au nevoie să-și transporte angajații la locul de muncă.

În GoCab Corporate, companiile au acces la informații în timp real privind costurile individualizate (pentru fiecare angajat, locație, grup de angajați sau cumulativ la nivelul întregii companii), astfel încât managerii pot lua decizii de optimizare a costurilor.

Interfața de administrare oferă diverse instrumente prin care administratorul contului poate urmări în timp real costurile generate cu transportul angajaților, administrarea membrilor companiei, descarcarea de facturi lunare cât și rapoartele detaliate ale curselor de taxi.

GoCab Corporate oferă și facilități precum plata cu vouchere electronice a curselor, sold virtual al firmei, monitorizarea soldului și posibilitatea de a trimite alerte atunci când soldul se apropie de un prag minim. Modulul Corporate este o soluție modernă ce facilitează transportul angajaților și optimizează costurile generate de această activitate. GoCab Corporate le oferă companiilor un pachet complet de produse și funcții.

Sistem antifrauda - Soluția GoCab dispune de algoritmi proprii dezvoltați ce analizează fiecare cursă desfășurată și le marchează ca posibile tentative de fraudă pe acelea pentru care există indicii în acest sens. Astfel, costul călătoriei este extras din soldul virtual al companiei doar după ce o persoană dedicată din cadrul GoCab face toate verificările necesare. În același timp, fiind vorba de vouchere electronice și nu de vouchere clasice, tipărite pe hârtie, s-au eliminat situațiile în care șoferii de taxi sau, în unele cazuri, chiar angajații ai companiilor, înscriau pe acestea o sumă considerabil mai mare decât prețul real al călătoriei. Astfel, prin sistemul antifrauda se elimină fraudele sau greșelile umane ce pot afecta per total costurile cu transportul angajaților.

Modalitățile prin care angajații companiilor partenere, pot comanda în interes de serviciu prin soluția GoCab Corporate:

POS dedicat pentru comenzi taxi

Pentru a comanda un taxi, cea mai facilă metodă este aceea de a utiliza dispozitivul dedicat pentru comenzi taxi: GoCab POS. Acesta se instalează și configurează de către echipa GoCab în locații, urmând ca angajații sau o persoană dedicată din compania parteneră să comande taxi prin apăsarea unui buton. Comenzile pot fi plasate prin alegerea metodei de plată:

- Voucher - la finalul călătoriei costul cursei va fi extras automat din soldul virtual al companiei.
- Cash - în cazul în care se dorește ca prețul cursei să fie achitat la final cu cash de către persoana care călătorește.



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

GoCab RoClient

Aplicația pentru dispozitive smart GoCab RoClient este disponibilă pentru descărcare la următoarele adrese:

- Android Google Play: <https://play.google.com/store/apps/details?id=eu.gocab.client>

- Android Huawei AppGallery: <https://appgallery.huawei.com/#/app/C105782903>

- iOS: <https://apps.apple.com/ro/app/gocab-roclient/id1503879811>

GOCAB Corporate reprezintă alegerea ideală pentru companiile ce doresc să ofere angajaților lor servicii de transport de înaltă calitate, personalizate și eficiente. Cu o abordare profesionistă, orientată către nevoile clienților și respectând standarde ridicate de calitate și siguranță, GOCAB Corporate se impune ca un partener de încredere în domeniul transportului corporativ.

GoCab WebDispatch - este un serviciu de dispeceerat modern, prin care comenzile primite telefonic în dispeceerate sunt transmise către șoferi prin intermediul aplicației.

Utilizarea aplicației Gocab WebDispatch aduce multiple beneficii atât pentru dispeceerate, cât și pentru șoferi și clienți. Dispecerii beneficiază de o monitorizare în timp real a comenzilor și a pozițiilor șoferilor, putând interveni rapid în situații de urgență sau de reprogramare a curselor. În același timp, șoferii primesc comenzile direct pe dispozitivul lor mobil, fără a mai fi necesară o comunicare telefonică prelungită, ceea ce le permite să fie mai eficienți și să ofere un serviciu prompt și de calitate clienților.

De asemenea, clienții beneficiază de avantajul unei comenzi rapide și sigure, având certitudinea că solicitarea lor va fi preluată și gestionată rapid de către echipa de dispeceri. Prin intermediul Gocab WebDispatch, toți cei implicați în procesul de transport beneficiază de o comunicare fluidă, de o monitorizare precisă a comenzilor și de o îmbunătățire a calității serviciilor oferite.

GoCab Kiosk - modul dedicat comenzilor plasate din spații publice

GoCab Kiosk oferă o modalitate simplă, rapidă și convenabilă de a plasa comenzi pentru taxi și ridesharing direct de la aparatele de comandă kiosk. Această soluție inovatoare redefinește experiența utilizatorilor și aduce o eficiență sporită în industria transporturilor.

Utilizatorii pot să comande rapid un taxi sau un serviciu de ridesharing direct de la un GoCab Kiosk, eliminând astfel nevoia de a apela sau de a folosi aplicații complexe pe telefoanele lor. Unul dintre cele mai mari avantaje ale GoCab Kiosk este capacitatea sa de a oferi o soluție de transport la îndemâna tuturor, indiferent de nivelul de expertiză în tehnologie. Cu o interfață intuitivă și ușor de utilizat, oricine poate plasa rapid o comandă pentru un taxi sau un serviciu de ridesharing la un GoCab Kiosk, fără a întâmpina dificultăți sau întâzieri.



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

Aparatele de comandă kiosk GoCab sunt disponibile în locații strategice din oraș, precum gări, aeroporturi, hoteluri sau zone comerciale aglomerate, facilitând accesul rapid la serviciile de transport pentru utilizatorii din diverse medii și contexte.

La ora actuala sunt instalate 738 aparate de comanda (Kiosk/POS) la nivel național.

GoCab Transfer - comanda programată

Prin intermediul GoCab Transfer, pasagerii pot efectua comenzi programate de taxi sau ridesharing direct de pe telefonul mobil. Acest modul permite utilizatorilor să introducă locația de preluare, destinația dorită ora și ziua preluării, apoi să primească oferte din partea șoferilor disponibili. Prin sistemul de licitație integrat, pasagerii pot selecta oferta care li se potrivește cel mai bine în funcție de preț, timpul estimat și rating-ul șoferului.

GoCab Advertising - soluție publicitate în taxi și ridesharing

GoCab Advertising este o soluție de publicitate inovatoare care oferă servicii de promovare în taxiuri și în mașinile folosite pentru ridesharing. Principala caracteristică a acestei soluții este utilizarea tabletelor montate în vehicule pentru afișarea de reclame și oferirea de informații relevante pasagerilor.

The image is a composite graphic. On the left, a dark blue vertical banner contains the GoCab logo (a yellow circle with 'GO' and 'Ad' below it), the text 'GoCab Advertise', and 'Următorul nivel de advertising' in large white font. On the right, a photograph shows a tablet mounted in a car's passenger area. The tablet screen displays an advertisement for a 'FREE Taxi App with more than 300,000 active users'. The ad includes a QR code and buttons for 'Download the app' on the 'App Store' and 'GET IT ON Google Play'. The background of the photo is a blurred view of the car's interior.

Este una dintre cele mai eficiente metode de publicitate indoor deoarece:

- tabletele sunt instalate la nivelul ochilor pasagerilor;
- reclamele nu pot fi oprite de către clienți și nici nu sunt afectate de aplicații precum ad blocker;

**GOCAB SOFTWARE S.A.**

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

- reclama rulează doar atunci când clientul se află în mașină, astfel sunt eliminați timpii morți;
- acces la rapoarte detaliate legate de campaniile clienților, cu posibilitatea de urmărire în orice moment a metricilor vizualizărilor.

Cu ajutorul GoCab Advertising, companiile au posibilitatea de a-și promova produsele sau serviciile către un public captiv și diversificat, beneficiind de o expunere constantă și interactivă. Această modalitate de publicitate oferă un potențial mare de impact, datorită faptului că pasagerii petrec în mod inevitabil timp în mașină și sunt receptivi la informațiile afișate pe tabletă.

GoCab Advertising permite pasagerilor să facă rezervări pentru diverse activități sau servicii direct de pe tabletă, simplificând procesul și oferindu-le o experiență mai plăcută și mai eficientă în timpul călătoriilor lor.

Această soluție de publicitate aduce beneficii atât pentru companiile care doresc să-și promoveze produsele sau serviciile, cât și pentru șoferi și pasageri. Companiile beneficiază de o modalitate eficientă și non-invazivă de a-și crește vizibilitatea și de a atrage clienți noi, în timp ce șoferii pot beneficia de un venit suplimentar generat din aceste colaborări.

Indicatori cheie

Indicatori (valori în lei)	2022	2023
Contul de profit și pierdere		
Cifra de afaceri	1,618,030	6,596,235
Venituri din exploatare	2,223,893	7,654,122
Cheltuieli din exploatare	-7,577,351	-11,257,900
Rezultatul din exploatare	-5,353,458	-3,603,778
Ajustări de valoare ale activelor necorporale și corporale	-517,413	-698,908
EBITDA	-4,836,045	-2,901,482
Rezultatul perioadei	-5,365,347	-3,854,850
Situația poziției financiare		
Capitaluri proprii	3,915,552	1,039,928
Total datorii	1,902,886	5,695,112



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

Istoric și obiective

GoCab Software S.A., a fost înființată în luna noiembrie 2019, în baza angajamentelor luate de partenerii SSIF BRK Financial Group SA și patru dispecerate de taximetrie din București care au definit conceptul GoCab și strategia de dezvoltare a companiei.

În luna mai 2020 aplicațiile GoCab devin funcționale la nivel de producție, prima lansare având loc la București în 15 mai 2020.

Aplicațiile GoCab devin disponibile la nivel național în luna iulie 2020 și sunt implementate pe echipamentele Equinox dezvoltate de către Romlogic Technology SA, unul dintre acționarii GoCab Software S.A. Equinox este un taximetru inteligent care încorporează toate instrumentele de care un șofer de taxi are nevoie pentru a-și desfășura activitatea: o *stație emisie-recepție în sistem VOIP, un GPS, *un software dedicat comenzilor și, bineînțeles, clasicul taximetru.

În luna septembrie 2020, GoCab Software își începe expansiunea la nivel național, semnând parteneriate cu dispecerate sau societăți din transport situate în: Cluj, Dolj, Bihor, Maramureș.

Până la finalul anului 2023 aplicația GoCab a fost descărcată de peste 250.000 de clienți și de peste 25.000 de șoferi de taxi și ridesharing.

Principalul obiectiv al companiei este semnarea contractelor cu clienți corporate. (transport angajați cu voucher electronic). În 2023 GoCab Software și-a mărit constant portofoliul de clienți corporate, ajungând la peste 40 de contracte. Cele 700 de locații fixe la nivel național generează peste 20.000 comenzi corporate lunar. Toate acestea se datorează investiției în modulul corporate, destinat companiilor ce au nevoie de transport pentru angajați.

În perioada 15 iunie - 23 iulie 2023 platforma digitală de transport alternativ cu autoturism și conducător auto GoCab, dezvoltată și operată de GoCab Software S.A, a fost auditată conform normelor privind procedura de acordare/retragere a avizului tehnic pentru platformele digitale de transport alternativ cu autoturism și conducător auto, aprobate prin Decizia președintelui **Autorității pentru Digitalizarea României nr. 572/2020**.

În data de 5 septembrie 2023 Autoritatea pentru Digitalizarea României a eliberat avizul tehnic pentru platforma-digitala GoCab, pentru operarea și punerea la dispoziție a platformei digitale de transport alternativ cu autoturism și conducător auto.

În Noiembrie 2023 s-a întocmit raportul de evaluare 1970/08 a valorii juste a platformei GoCab.

Începând cu data de 1 octombrie 2023, GoCab Software SA lansează serviciul de dezvoltare software la comanda.



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

Obiectivele companiei pentru anul 2024:

Pentru anul 2024, GoCab își propune să își consolideze și să-și extindă serviciile de taxi și ridesharing, răspunzând la evoluțiile pieței și la așteptările în creștere ale utilizatorilor. Următoarele obiective sunt concepute pentru a sprijini creșterea sustenabilă a platformei și pentru a îmbunătăți experiența atât pentru șoferi, cât și pentru pasageri:

- Extinderea prezenței în noi orașe și regiuni, la nivel național, pentru a oferi servicii de mobilitate mai accesibile și variate. Acest lucru include creșterea numărului de șoferi parteneri și optimizarea acoperirii în zonele existente pentru a reduce timpii de așteptare.
- Accent pe creșterea numărului de vehicule electrice și hibride în flotă, încurajând atât șoferii existenți, cât și pe cei noi să opteze pentru soluții mai ecologice. Implementarea unor inițiative care promovează reducerea emisiilor de CO2 și contribuie la protejarea mediului.
- Implementarea unui proces mai eficient de colectare și analiză a feedback-ului de la utilizatori pentru a identifica rapid zonele de îmbunătățire și pentru a implementa modificările necesare în serviciile oferite.
- Continuarea investițiilor în dezvoltarea tehnologică:
 - îmbunătățirea algoritmilor de matching
 - partajarea locației în timp real
 - lansare serviciu **GoCab Premium** - GoCab Premium reprezintă nivelul superior al serviciilor oferite de platforma GoCab, destinat clienților care caută o experiență de călătorie mai confortabilă, exclusivistă și personalizată. Flota GoCab Premium include mașini de înaltă clasă, bine întreținute și dotate cu facilități superioare pentru confortul pasagerilor. Șoferii GoCab Premium sunt selectați printr-un proces riguros de verificare și au experiență dovedită în oferirea unui serviciu de înaltă calitate. Ei sunt instruiți să ofere o experiență de călătorie excepțională, punând un accent deosebit pe politețe, discreție și profesionalism.
- Diversificarea și extinderea portofoliului de contracte corporate. GoCab își propune să devină partenerul preferat pentru soluții de mobilitate în rândul companiilor, contribuind la optimizarea logistica a deplasărilor, îmbunătățirea satisfacției angajaților și clienților

Prin urmărirea acestor obiective, GoCab își propune să își consolideze poziția de lider pe piața de ridesharing și taxi, să ofere servicii de înaltă calitate care să răspundă așteptărilor utilizatorilor

Piața platformelor digitale - taxi - ridesharing - din România

Piața locală a platformelor digitale de mobilitate urbană este de aprox. 1,6 mld. lei și generează beneficii economice de peste 1 mld. lei, fiind complementară serviciilor de taximetrie, arată un studiu PwC România. Dezvoltarea platformelor de ridesharing nu a dus la scăderea industriei de taximetrie, dimpotrivă, aceasta a avut o ușoară creștere;

Piața locală a platformelor de mobilitate urbană este estimată la 1.587 milioane de lei, din care piața de e-hailing (care include contravaloarea serviciilor de taximetrie generate prin aplicațiile de mobilitate urbană) este de 706 milioane de lei, iar cea de ridesharing de 881 milioane de lei, potrivit unui studiu efectuat de



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

PwC România pentru Asociația „Coaliția pentru Economia Digitală”. Astfel, piața locală de ridesharing reprezintă 21% din piața totală de transport urban privat, iar piața totală a platformelor de mobilitate urbana (care include și contravaloarea serviciilor de taximetrie generate prin aplicațiile de mobilitate urbană) reprezintă 44% din total, facilitând accesul românilor la servicii de transport urban privat și suplینind o nevoie de mobilitate urbană neadresată de modalitățile tradiționale de transport urban.

Numărul de licențe de taxi eliberate la nivel național este de aproximativ 76.000

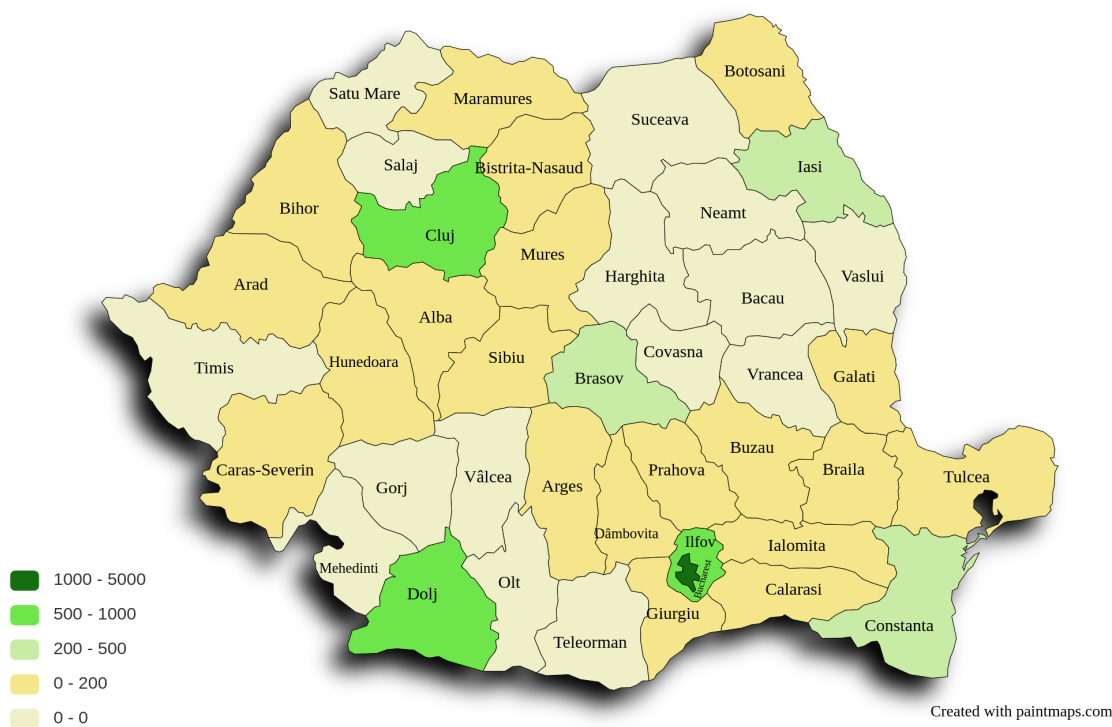
Peste 26.000 de licențe de taxi eliberate se regăsesc în cele mai importante 10 orașe din România, cele mai reprezentative fiind:

- București – 10.069 licențe
- Cluj-Napoca – 2.536 licențe
- Timișoara – 2.354 licențe
- Constanța – 1.890 licențe

Conform datelor de la Autoritatea Rutieră Română (ARR), există 10,584 de operatori de transport alternativ înregistrați și un total de 53,177 de vehicule destinate acestui tip de transport în România. Aceste cifre evidențiază o parte semnificativă a ecosistemului de transport din țară, subliniind importanța și creșterea serviciilor de transport alternativ.

Adoptarea pe scară largă a acestor servicii este, de asemenea, un semn al inovației și al rolului crescut al tehnologiei în industria transporturilor. Platformele digitale facilitează accesul utilizatorilor la aceste servicii, îmbunătățind experiența clienților și eficiența operativă a operatorilor.

Prezența GoCab la nivel național





GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

Concurența pe piața aplicațiilor de comenzi de taxi și ridesharing din România

Piața aplicațiilor de comenzi taxi și ridesharing din România a cunoscut o creștere rapidă în ultimii ani. Dinamica pieței poate varia, iar popularitatea serviciilor poate fluctua în funcție de diverse factori, precum serviciile oferite, tarife, acoperire geografică și campanii de marketing. La momentul ultimei actualizări în aprilie 2023, principalii jucători de pe piață includ:

- Uber: Unul dintre cele mai cunoscute nume la nivel global în domeniul ridesharing, Uber oferă servicii în mai multe orașe din România. Compania este cunoscută pentru flexibilitatea și conveniența sa, permițând utilizatorilor să comande o călătorie direct de pe smartphone.
- Bolt (anterior cunoscut sub numele de Taxify): Bolt este un alt jucător major în piața de ridesharing din România, oferind servicii similare cu Uber. Bolt se diferențiază prin taxele competitive și prin faptul că oferă, de asemenea, opțiuni de transport electric și servicii de livrare.
- Aplicații dezvoltate de companii locale de taxiuri



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

Poziția financiară

RON	2022	2023
Imobilizări necorporale	1,559,987	3,025,225
Imobilizări corporale	326,304	185,994
Imobilizări financiare	37,248	41,048
Total active imobilizate	1,923,538	3,252,267
Stocuri	2,004,436	2,001,319
Creanțe	1,391,617	1,337,577
Casa și conturi la bănci	555,911	188,360
Total active circulante	3,951,964	3,527,256
Total active	5,901,994	6,808,512
Datorii pe termen scurt	1,819,417	1,639,789
Datorii pe termen lung	83,469	4,055,323
Provizioane	33,244	36,284
<i>Capitaluri proprii:</i>		
Capital subscris vărsat	8,474,735	8,474,735
Prime de capital	5,701,813	5,701,813
Profitul sau pierderea reportată	-4,895,648	-9,281,769
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	-5,365,347	-3,854,850
Total capitaluri proprii	3,915,552	1,039,928

În luna noiembrie 2023 a fost emis Raportul de evaluare 1970/08 11.2023 în scopul stabilirii valorii juste a platformei Gocab Software S.A., raport întocmit de evaluatorul NG Consulting SRL agreat ANEVAR, în baza Standardelor de Evaluare a Bunurilor 2022("SEV 2022").

**GOCAB SOFTWARE S.A.**

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

Pe baza analizei realizate, valoarea justă, fără a include TVA, a Platformei GoCabra s-a stabilit la valoarea de 3.241.000 lei. Evaluarea a fost efectuată pe baza a două metode, respective abordarea prin venit și abordarea prin cost.

Valoarea justă a platformei software GoCab cu abordarea prin venit s-a stabilit la valoarea de 6.572.511,92 lei, iar prin metoda costului reconstruire la valoarea de 3.241.129,17 lei.

Pe baza analizei realizate, valoarea justă, fără a include TVA, a Platformei GoCab a fost stabilită reținând valoarea stabilită pe baza costurilor de 3.241.129,17 lei, rotunjit 3.241.000 lei.

În anul 2023, ca urmare a evaluării platformei GoCab, Societatea a hotărât recunoașterea în contabilitate a valorii platformei. Creșterea de valoare a fost de 2.023.761 lei.

Valoarea datoriilor cu scadenta peste 1 an cuprinde:

- credit pentru activitatea curentă, pe o perioada de 3 ani, în valoare de 1.500.000 lei
- finanțare de la societatea-mama: 2.500.000 lei

Din creanțele comerciale în sold la 31.12.2023 în valoare de 1.205.453 Lei, s-a încasat în cursul lunii ianuarie 2024 suma de 677.424 Lei.

Performanța financiară

RON	2022	2023
Cifra de afaceri netă	1,618,030	6,596,235
Alte venituri	605,863	1,057,887
Total venituri din exploatare	2,223,893	7,654,122
Total cheltuieli din exploatare	7,577,351	11,257,900
Profitul sau pierderea din exploatare	-5,353,458	-3,603,778
Venituri financiare	20,079	16,316
Cheltuieli financiare	-15,882	-252,094
Profitul sau pierderea financiară	4,197	-235,778
Profit brut	-5,349,261	-3,839,556
Impozit	16,086	-15,294

**GOCAB SOFTWARE S.A.**

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

Profit net	-5,365,347	-3,854,850
-------------------	-------------------	-------------------

Cifra de afaceri a companiei a crescut de la 1.618.030 lei la 6.596.235 lei (respectiv cu valoarea de 4.978.205 lei), din veniturile din servicii prestate din care cea mai mare parte se datoreaza veniturilor aferente curselor corporate (transportul angajatilor cu voucher electronic) precum și creșterii veniturilor din abonamente și comisioane curse (cash și card).

Alte venituri din exploatare conțin în cea mai mare parte venituri capitalizate aferente dezvoltării platformei Gocab.

Cheltuielile din exploatare au crescut de la 7.577.351 lei, la 11.257.900 lei, (respectiv cu valoarea de 3.680.549 lei), creșterea fiind data de cheltuielile aferente contractelor corporate.

	2022	2023
<hr/> Cifra de Afaceri - Ron <hr/>	1.618.030	6.596.235

La finalul anului 2023, compania a înregistrat o creștere a cifrei de afaceri pana la nivelul de apx. 6,596,235, comparativ cu apx. 1,618,000 lei lei la finele anului 2022.

VENITURI DIN ABONAMENTE ȘI ASIMILATE	2022	2023
<hr/> Venituri din abonamente taxi <hr/>	108,763	377,943
<hr/> Venituri din abonamente ride sharing <hr/>	0	2,521
<hr/> Venituri asimilate abonamentelor (dispecerate și alte): <hr/>	90,684	13,528
<hr/> Subtotal venituri din abonamente și asimilate <hr/>	199,448	393,992

Veniturile din abonamente au două componente:

- Venituri din abonamente taxi
- Venituri din abonamente ride sharing

Veniturile din abonamente taxi au la bază numărul mediu de șoferi taxi și valoarea medie a abonamentelor. Creșterea valorii abonamentelor are la bază creșterea ponderii abonamentelor cu valoare mare. Valoarea acestora este de 50,100,150 și 200 lei.

**GOCAB SOFTWARE S.A.**

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

Creșterea numărului de șoferi ia în considerare extinderea serviciului la nivel național. La data prezentei sunt acoperite un număr de 21 județe și se are în vedere acoperirea la nivel național.

Veniturile din abonamente taxi au la bază numărul mediu de șoferi ride sharing și valoarea abonamentului pentru acest serviciu care este de 250 lei inclusiv TVA (210,08 lei fără TVA). Pentru acestea se estimează o creștere ușoară până la valoarea de 260 lei inclusive TVA.

VENITURI DIN COMISIOANE**2022****2023**

Venituri din comisioane

192,253

568,599

Veniturile din comisioane corporate au la bază un procent de cca 9% din veniturile facturate clienților corporate. Comisionul aplicat cursei este de 10%, dar comisionul șoferului fiind inclus în valoarea facturata companiilor, valoarea acestuia se reduce la cca 9% raportat la veniturile din corporate.

VENITURI CORPORATE**2022****2023**

Venituri Corporate

1,120,891

5,589,050

Veniturile corporate au la baza contractele încheiate cu societățile comerciale pentru care se prestează servicii de taxi și ride sharing. Mai jos este prezentată evoluția veniturilor și numărului de facturi emise (contracte) în anul 2023:

Luna	Venit corporate 2023	Număr contracte
Ianuarie	368,555.77	28
Februarie	380,081.00	32
Martie	517,086.03	39
Aprilie	442,461.40	39
Mai	443,828.49	38
Iunie	465,202.35	44
Iulie	473,074.15	43
August	479,938.42	42
Septembrie	461,644.44	42
Octombrie	515,062.05	40

**GOCAB SOFTWARE S.A.**

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

Noiembrie - Decembrie	1,042,116.40	88
TOTAL	5,589,050.50	

ALTE VENITURI	2022	2023
Venituri din producția de imobilizari necorporale	565,896	1,044,535
Alte venituri din exploatare	39,967	13,352
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	2,223,893	7,654,122

Veniturile din producția de imobilizări necorporale au în contraparte cheltuieli cu salarii ale personalului din departamentul IT care se capitalizează și reprezintă dezvoltări de soft.

Cheltuielile din exploatare au la bază o creștere rezonabilă raportată la evoluția cifrei de afaceri. Doar o parte din cheltuieli sunt afectate în mod direct de creșterea cifrei de afaceri. Cea mai important component de acest tip este reprezentată de cheltuielile corporative, care reprezintă contrapartea veniturilor corporative facturate către companii.



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

	2022	2023
Rezultatul perioadei	-5,365,347	-3,854,850
Ajustări pentru:		
Amortizarea imobilizarilor	517,413	698,908
Ajustări de valoare și pierderi din activelor circulante	80,240	8,000
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	16,839	3,400
Venituri din subvenții pentru investiții	-2,188	-13,125
Venituri din producția de imobilizari	-565,896	-1,044,535
Cheltuieli financiare nete	<u>-4,197</u>	<u>235,778</u>
- Cheltuieli cu dobanzile	10,086	252,094
- Venituri din dobanzi	-19,724	-14,444
- Alte cheltuieli/(venituri) financiare nete	5,441	-1,872

**GOCAB SOFTWARE S.A.**

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

	2022	2023
Modificarea mărfurilor (327,371)	-635,484	3,118
Modificarea creanțelor comerciale	-339,255	-587,391
Modificarea altor debitori	-815	0
Modificarea clienților creditori	1,993	5,168
Modificarea datoriilor față de personal și asimilate	200,086	178,408
Modificarea creanțelor față de stat - TVA	20,688	479,043
Modificarea datoriilor fata de stat - TVA	0	433,866
Modificarea altor datorii fata de stat (esalonari)	-18,612	70,726
Modificarea creditorilor diverși	166,358	51,974
Modificarea activelor deținute / Alte V/Ch financiare	-1,256	0
Modificarea avansurilor furnizori	386,795	3,152
Modificarea datoriilor comerciale	91,890	73,085
Modificarea cheltuielilor și veniturilor în avans	-984	-2,497
Dobanzi platite	-1,403	-74,020
Impozitul pe profit plătit	-6,729	-24,490

**GOCAB SOFTWARE S.A.**

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

Subtotal:	-136,728	610,141
Numerar net din activități de exploatare	-5,443,778	-3,340,989
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții	2022	2023
Plăți pentru achiziția de imobilizari	-94,836	0
Constituire / Diminuare garanții constituite	-3,766	-3,800
Dobanzi incasate de la bănci	19,724	14,444
Numerar net utilizat în activitati de investitii	-78,878	10,645
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Variația netă a creditelor pe termen scurt / credite t.s utilizate	0	1,489,418
Variația decontărilor între entitățile afiliate	-80,924	106,829
Plăți contracte leasing	-56,298	-20,571
Variația sumelor datorate actionarilor/asociaților	<u>1,000,000</u>	<u>1,390,000</u>
- încasare împrumut de la grup	1,000,000	1,390,000
Numerar net din (utilizat în) activități de finanțare	862,777	2,965,676
Variația netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	-4,659,878	-364,668

**GOCAB SOFTWARE S.A.**

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

Numerar și echivalent de numerar la 1 ianuarie:	5,219,374	555,911
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra numerarului	-3,585	-2,883
Numerar și echivalente de numerar la 31 decembrie	555,911	188,360

Evenimente cheie în anul 2023

- Lansare GoCab RideSharing
- Avizare ADR
- Lansare serviciu - Software la comanda

GoCab RideSharing - În perioada 15 iunie - 23 iulie 2023 platforma digitală de transport alternativ cu autoturism și conducător auto GoCab, dezvoltată și operată de GoCab Software S.A, a fost auditată conform normelor privind procedura de acordare/retragere a avizului tehnic pentru platformele digitale de transport alternativ cu autoturism și conducător auto, aprobate prin Decizia președintelui Autorității pentru Digitalizarea României nr. 572/2020.

În data de 5 septembrie 2023 Autoritatea pentru Digitalizarea României a eliberat avizul tehnic pentru platforma-digitala GoCab, pentru operarea și punerea la dispoziție a platformei digitale de transport alternativ cu autoturism și conducător auto.



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com



AUTORITATEA
PENTRU
DIGITALIZAREA
ROMÂNIEI

SERVIICIUL SOCIETATEA INFORMAȚIONALĂ

Având în vedere prevederile Ordonanței de Urgență nr. 68/2019 privind stabilirea unor măsuri la nivelul administrației publice centrale și pentru completarea unor acte normative,
Având în vedere prevederile Ordonanței de Urgență nr. 4/2020 privind stabilirea unor măsuri la nivelul administrației publice centrale și pentru modificarea unor acte normative,
Având în vedere Hotărârea de Guvern nr. 89/2020 privind organizarea și funcționarea Autorității pentru Digitalizarea României, cu modificările ulterioare,
Având în vedere Decizia Prim-ministrului nr. 2/03.01.2022 privind numirea domnului Dragoș-Cristian Vlad în funcția de președinte, cu rang de secretar de stat,
Având în vedere prevederile OUG nr.49/25.06.2019 privind activitățile de transport alternativ cu autoturism și conducător auto, cu modificările și completările ulterioare,
Având în vedere prevederile Deciziei ADR nr. 572/2020 privind aprobarea Normelor privind procedura de acordare/retragere a avizului tehnic pentru platformele digitale de transport alternativ cu autoturism și conducător auto,
Având în vedere Cererea înregistrată la Registratura ADR cu nr 1477/23.06.2023.
Având în vedere Nota nr. 802 din data de 01.09.2023 aprobată de Președintele ADR referitoare la îndeplinirea condițiilor de acordare a avizului tehnic pentru platforma **GOCAB**.

Autoritatea pentru Digitalizarea României,
eliberează prezentul
AVIZ TEHNIC

GOCAB SOFTWARE S.A., având sediul social în oraș București, Str. Gramont, nr. 38, parter, Sector 4, înregistrată la Oficiul registrului comerțului cu nr. J40/15360/2019, cod fiscal RO41884893, reprezentată legal de domnul Macarie Ninel, a obținut avizul tehnic pentru platforma digitală **GOCAB**, care este pusă la dispoziție la adresa web www.gocab.ro.
Prezentul document s-a eliberat operatorului platformei digitale pentru operarea și punerea la dispoziție a platformei digitale de transport alternativ cu autoturism și conducător auto.
Prezentul aviz tehnic are valabilitate 2 (doi) ani de la eliberarea acestuia, nu este transmisibil și se publică pe platforma digitală.
Prezentul aviz s-a eliberat în 4 (patru) exemplare originale, din care unul s-a comunicat către **GOCAB SOFTWARE S.A.**

p.Președinte,
Dragoș-Cristian VLAD
**Bogdan-
lonel
Florice**

Digitally signed
by Bogdan-lonel
Florice
Date: 2023.09.05
18:41:11 +03'00'

Nr. 45 data 05.09.2023

Incepand cu 15 septembrie, odată cu lansarea serviciului de transport alternativ, platforma GoCab deține și operează la data emiterii acestui raport singura aplicatie de mobilitate urbana disponibila la nivel national, ce permite plasarea de comenzi simultan către serviciul de taxi și către serviciul de transport alternativ.

În perioada 09.2023 – 01.2024 peste 300 de flote de autoturisme ce efectuează transport alternativ de persoane au semnat contracte de afiliere în platforma GoCab. Aceste flote dețin dețin un parc de peste 2000 de autoturisme. Acest fapt duce la o creștere semnificativă a capacității de transport, care, implicit, va permite atragerea de noi contracte de tip corporate și de noi clienți persoane fizice.

În Noiembrie 2023 s-a întocmit raportul de evaluare 1970/08 a valorii juste a platformei GoCab.



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

5. CONCLUZIE

Analiza rezultatelor este acea parte din procesul de evaluare in care evaluatorul analizeaza concluzii alternative si selecteaza in final o valoare, de obicei punctuala, sau un interval de valori. Concluzia se fundamenteaza pe adecvarea, precizia si cantitatea tuturor faptelor si evidentelor colectate in procesul de evaluare.

Am determinat valoarea justa a platformei software GoCab identificata in Anexa 3 cu abordarea prin venit la valoarea de 6.572.511,92 lei, superioara costului de reconstruire evidentiata de Beneficiar la nivelul de 3.241.129,17 lei si retinem valoarea bazata pe costuri.

Pe baza analizei realizate, Valoarea justa, fara a include TVA, a Platformei GoCab la data evaluarii 31.08.2023 este 3.241.129,17 lei, rotunjit 3.241.000 lei.



Narcis GOREA, MRICS, MAA, REV™ DIRECTOR, NG Consulting S.R.L.

Incepand cu data de 1 octombrie 2023, GoCab Software SA lansează serviciul de dezvoltare software la comanda, prin care urmărește atragerea de noi proiecte din domeniul IT&C. Echipa de programatori a companiei este specializata în dezvoltarea de software la comanda, avand o expertiză extinsă în ceea ce privește livrarea de proiecte software și hardware în diverse domenii de activitate:

- E-Hailing (GoCab - platforma digitala de transport)
- Advertise (GoCab Advertise - reclama in taxi)
- IoT (aplicații mobile pentru administrarea și controlul electrocasnicelor smart)
- Automotive (Equinox - taximetru inteligent)
- GPS Fleet Management / Device Tracking



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

- Gambling
- Telecommunications (GSM/2G/3G/4G/RF/LoRa/WiFi/BT)
- Automations

Stiva de tehnologii pe care echipa noastra le-a utilizat in dezvoltarea diverselor proiecte cuprinde:

- Backend: C/C++, C#, .NetCore, Python, Bash Script;
- Web: Angular, AngularJS, HTML, TypeScript;
- Mobile: Kotlin, Java, Swift, RxJava, RxSwift, Firebase;
- DataBase: MQ SQL, PG SQL, SQLite;
- Communications: TCP, MQTT, WebSocket, UnixSocket, Rest APIs, IPC;
- Operating Systems: Unix, Windows, Android, iOS, FreeRTOS;
- HW Platforms: ARM (NXP/ST), CSR BT, FPGA;
- HW Protocols: UART, I2C, SPI, RS232, CAN, KWP, USB;
- Others: GStreamer, Docker, payments systems integrations (Paylike, Revolut Payments, Stripe, Braintree, Netopia).

Conducerea executivă

DL. Ninel Macarie – Director General și CTO

Cu o experiență de peste 25 ani în domeniul taximetriei, Ninel Macarie, a deținut poziții executive în cadrul unor dispecerate titrate din București, fiind considerat unul dintre pionierii aplicațiilor mobile din România, având la activ dezvoltate 4 aplicații de mobilitate urbană în industria de taxi. În prezent ocupă funcția de Director General al GoCab dar și de Chief Technical Officer conducând echipa de dezvoltare și QA la GoCab.

DL Ninel Macarie deține un număr de 2.749.000 acțiuni emise de GoCab Software S.A.

Organe de administrare și supraveghere



Conform prevederilor actului constitutiv societatea este administrată în sistem unitar, de către un Consiliu de Administrație format din 3 membrii aleși de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, pentru un mandat de 4 ani.

Președintele Consiliului de Administrație este ales și poate fi schimbat de către membrii consiliului.

Consiliul de Administrație este însărcinat cu îndeplinirea actelor necesare și utile legate de realizarea obiectului de activitate, având următoarele competențe de bază:

- Stabilește strategia de dezvoltare a companiei;
- Stabilește politicile contabile, sistemul de control financiar și aprobă planificarea financiară
- Deleagă conducerea societății unuia sau mai multor directori, numind pe unul dintre ei director general;
- Stabilește atribuțiile directorilor, remunerațiile și garanției acestora, hotărăște revocarea directorilor;
- Supravegherea activității directorilor;
- Alte atribuții prevăzute de Legea 31/1990 actualizată.

Consiliul de Administrație al companiei este format din următoarele persoane:

Dl. Sorin-Mihai Mușat, Președinte Consiliu de Administrație al GoCab Software SA și Președinte Consiliu de Administrație al Romlogic Technology S.A, este absolvent al Universității Româno-Americane, facultatea Informatică Economică, master in business, având o experiență de peste 15 ani în domeniul industriei de transporturi unde a ocupat poziții executive în companii specializate în închirierea de autovehicule cu șofer și de taxi, 10 ani experiență în dezvoltarea soluțiilor integrate mobile (Android, iOS), B2B, CRM,web și 5 ani experiență în domeniul fiscal al caselor de marcat electronice cu jurnal electronic.

Dl. Grigore Chiș, director de dezvoltare în cadrul SSIF BRK Financial Group, este absolvent al Facultății Construcții de Mașini, secția Inginerie Economică, având o experiență de peste 20 de ani în domeniul pieței de capital și în administrarea societăților comerciale. A fost responsabil de expansiunea SSIF BRK Financial Group, din postura de Director de tranzacționare în perioada 1999-2005, ulterior activând în cadrul BT Asset Management ca Manager de portofoliu. Revine ca și executiv în cadrul SSIF BRK Financial Group în 2009, unde ocupă pe rând funcția de Director General și Director de Dezvoltare în cadrul companiei. Experiența relevantă pe piața de capital este completată de rolul de membru în Consilii de Administrație la mai multe societăți comerciale, precum SC Facos SA Suceava, SC Firebyte Games SA ,SC Remat Maramureș SA, Sibex SA, Casa Română de Compensație SA, SC Cemacon SA.

Dl. Adrian Danciu, director general al SAI Broker SA, este absolvent al Facultății de Construcții de Mașini, secția Inginerie Economică, având o experiență de peste 14 ani în domeniul pieței de capital și în administrarea societăților comerciale, în ultimii 10 ani fiind membru în Consiliul de Administrație și membru în cadrul Comitetului de Audit la mai multe societăți comerciale, precum: SC Facos SA Suceava, SC Remat Maramureș SA, SC Faimar SA, SC Romlogic Technology SA, SC Firebyte Games SA, SAI Broker SA. Dl.



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

Adrian Danciu este membru fondator al SAI Broker SA, unde ocupă funcția de director general încă de la înființarea societății, respectiv anul 2012.

Dintre administratori, doar Dl. Sorin-Mihai Mușat deține 1.965.000 acțiuni emise de GoCab Software S.A.

Riscuri operaționale

Riscul legat de strategia de dezvoltare a modulelor pentru aplicația dedicată pieței de taximetrie și ridesharing

Dezvoltarea unui nou modul în cadrul aplicației GoCab implică modificări ale codului care pot genera erori care să nu fie detectabile în cadrul procesului de testare. Societatea prin politicile adoptate poate lua măsuri urgente de revenire la varianta inițială a aplicației.

Unele funcționalități ale aplicației pot depinde de tehnologii sau servicii externe, cum ar fi API-uri de hărți sau de plăți. Riscul unei eșecuri a acestor servicii externe poate afecta în mod negativ experiența utilizatorului și funcționalitatea aplicației.

Riscul legat de personal și colaboratori în activitatea de dezvoltare.

Modul de organizare și dezvoltare al aplicației ce include și colaboratori și parteneri externi, conduce la creșterea riscului de personal, putând exista situații în care persoanele implicate să renunțe pentru alte poziții sau proiecte mai bine remunerate. Materializarea acestor riscuri ar aduce cel mai probabil întârzieri în dezvoltarea aplicației și/sau eventuale pierderi la nivelul calității acesteia.

Având în vedere creșterea gradului de selectivitate a aplicațiilor de taximetrie sau de tip ride sharing, succesul aplicației este dependent într-o foarte mare măsură de calitatea acesteia atât în ceea ce privește utilizarea efectivă cât și în ceea ce privește partea de design.

Conducerea companiei are în prim plan un management eficient al resursei umane, existând mecanisme de evaluare implementate astfel încât angajații de calitate să fie păstrați în companie.

Cu toate acestea, având în vedere nivelul ridicat al fluctuației de personal la nivel de sector, conducerea companiei consideră că acest factor de risc este unul foarte important, iar materializarea lui poate influența în mod semnificativ activitatea operațională și financiară a societății.

Riscul legat de planificare și managementul bugetului de dezvoltare.

Managementul proiectelor și alocarea resurselor corespunzătoare este esențială în cadrul unei companii de dezvoltare software. Gradul de utilizare a resurselor, în special a resurselor umane, este esențial pentru eficiența procesului de dezvoltare. Planificarea procesului de dezvoltare este absolut necesară pentru încadrarea în termenele de livrare estimate. Fiecare întârziere apărută pe o fază de dezvoltare a produsului poate genera întârzieri în lanț pe alte componente, astfel încât în cazul materializării acestui risc, livrarea la timp a produselor/proiectelor dezvoltate să nu mai poată fi realizată.

Riscul legat de definirea sau modificarea specificațiilor.

Specificațiile modulelor dezvoltate pentru aplicația de taximetrie și ridesharing pot suferi modificări în faza de dezvoltare a proiectului, ca urmare a feedback-ului primit în urma testelor realizate. În condițiile în care



sunt realizate mai multe iterații ale produsului, având specificații diferite, costul resurselor alocate pentru realizarea produsului ar putea să crească semnificativ, generând costuri suplimentare pentru companie și/sau întârzieri în procesul de dezvoltare.

Riscul legislativ și juridic.

În activitatea curentă, ca urmare a modificărilor legislative, ale dinamicii în relațiile sale cu contrapărți (clienți, concurenți sau autorități de reglementare), Emitentul este supus riscului de litigiu, cu impact asupra situației financiare și asupra imaginii societății.

Zonele principale de vulnerabilitate identificate sunt:

- Vulnerabilități contractuale – vulnerabilități rezultând din actele juridice încheiate între Emitent și clienți / furnizori principali, care pot genera pierderi sau venituri în scădere pentru societate. În acest sens, executivul Emitentului, va întreprinde activități de due dilligence cu privire la proiecte de investiții viitoare dezvoltate cu alți parteneri.
- Cadrul legislativ în continuă dinamică, cu acte normative multiple pe diferite zone fiscale și cu numeroase neclarități poate crea confuzie. Procesul de consolidare și armonizare a sistemului de impozitare din România cu legislația europeană, permite interpretări diferite ale anumitor aspecte care sunt tratate în mod diferit de către autoritățile fiscale. Acest aspect poate conduce la amenzi și penalități suplimentare. În cadrul prevenirii acestor riscuri sunt implicați, pe lângă management, și auditorii Societății.

Riscuri legate de piață și concurență

Pentru GoCab, în contextul pieței de taxi și ridesharing, riscurile legate de piață și concurență sunt esențiale de înțeles și gestionat. Acestea pot influența direct capacitatea platformei de a atrage și reține atât șoferi cât și clienți, cât și de a menține o creștere sustenabilă.

- Piața de taxi și ridesharing este dominată de câțiva jucători majori cu resurse substanțiale și o prezență globală. Acești concurenți pot oferi prețuri competitive, promoții atractive.
- Sectorul de ridesharing se confruntă cu un peisaj legislativ în continuă schimbare, care poate impune restricții suplimentare sau costuri pentru operatori.

Riscuri macroeconomice și de natură financiară

Riscurile macroeconomice și de natură financiară pot avea un impact semnificativ asupra afacerilor din domeniul taxi și ridesharing, cum ar fi GoCab. Aceste riscuri se referă la schimbările economice largi sau evenimentele financiare care pot afecta cererea pentru servicii, costurile operaționale și profitabilitatea.

- Fluctuațiile economice - Recesiunile economice sau perioadele de creștere lentă pot reduce veniturile disponibile ale consumatorilor, ceea ce, la rândul său, poate scădea cererea pentru servicii de ridesharing.
- Ratele dobanzilor - Schimbările în ratele dobanzilor pot influența costurile de finanțare și investițiile. Creșterea ratelor dobânzilor poate crește costul împrumuturilor pentru extindere și operațiuni.
- Inflația - Creșterea ratelor inflației poate eroda puterea de cumpărare și poate crește costurile operaționale, de la combustibil la salariile angajaților.
- Volatilitatea piețelor valutare - Pentru afacerile care operează sau achiziționează bunuri și servicii în mai multe țări, volatilitatea cursului de schimb poate afecta costurile și profiturile.



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

București, Sector 4, Str. Gramont 38, et. 1

officegocab@gmail.com

- Schimbări în comportamentul consumatorilor legate de economie - Situațiile economice pot schimba modul în care consumatorii prioritizează cheltuielile, influențând cererea pentru anumite servicii.
- Riscul de țară - vizează posibilitatea ca statul de rezidență al Emitentului să nu-și poată onora angajamentele financiare, afectând toate instrumentele financiare interne, cât și unele instrumente externe. În contextul actual intern caracterizat de instabilitate politică și economică, de evoluții economice și sociale divergente, precum și în contextul internațional marcat de dinamica neuniformă și imprevizibilă a factorilor și proceselor pe scena geopolitică regională și globală, de interdependențe multiple și strâns corelate la scară globală pe plan economic și financiar, evaluarea riscului de țară reprezintă o provocare pentru specialiști și investitori. Potrivit raportului MARSH, pentru anul 2020, România rămâne încadrată în categoria țărilor cu indice de risc mediu alături de alte țări precum: Bulgaria, Ungaria, Croația, Italia sau Spania, înregistrând un scor de 65,8 din maxim 100 puncte corespunzător nivelului minim de risc, în ceea ce privește riscul politic, scor de 63,5 pentru indicele de risc operațional, în timp ce indicele de risc politic pe termen scurt este evaluat la 64,6. În aprilie 2021 Standard&Poor's a revizuit perspectivele asupra României la stabile de la negative din cauza riscurilor fiscale în scădere, menținând în același timp ratingul la BBB- / A-3. Perspectiva stabilă indică faptul că agenda de consolidare fiscală a guvernului este percepută ca fiind credibilă și că finanțele publice și externe ale României vor fi stabilizate în următorii doi ani.

Declarația persoanei responsabile din cadrul companiei

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiar-contabile pentru perioada de 12 luni încheiată la 31 decembrie 2023, redau o imagine corectă și conform cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale GoCab Software SA și Raportul Consiliului de Administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor Companiei precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Președinte CA,

Sorin-Mihai Mușat

Bifati numai
dacă
este cazul :

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru
Anul **2023**

Suma de control

8.474.735

Entitatea S.C. GOCAB SOFTWARE SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 4 Localitate BUCURESTI

Strada GRAMONT Nr. 38 Bloc Scara Ap. R2 Telefon 0

Număr din registrul comerțului J40/15360/2019

Cod unic de inregistrare 4 1 8 8 4 8 9 3

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

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

Situatii financiare 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 ?
Raportări anuale

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
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	1.039.929
Capital subscris	8.474.735
Profit/ pierdere	-3.854.850

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MACARIE NINEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

S.C E.T.I.C EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

004072

CIF/ CUI membru CECCAR

2 0 9 4 2 5 3 3

Semnătura _____

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MBO AUDIT&ACCOUNTING SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA1342

CIF/ CUI

3 6 6 6 1 1 9 4

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.559.987	3.025.225
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	326.304	185.994
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	37.248	41.048
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.923.539	3.252.267
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	2.004.436	2.001.318
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.391.617	1.337.577
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.391.617	1.337.577
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	555.911	188.360
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.951.964	3.527.255
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	26.492	28.989
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	26.492	28.989
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.819.416	1.639.787
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.108.727	1.879.269
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	4.032.266	5.131.536
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	83.469	4.055.323
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	33.244	36.284
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	50.313	37.188
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	50.313	37.188
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	50.313	37.188
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

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

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	8.474.735	8.474.735
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	8.474.735	8.474.735
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	5.701.813	5.701.813
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37		
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	4.895.648	9.281.769
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		
SOLD D (ct. 121)	46	44	5.365.347	3.854.850
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	3.915.553	1.039.929
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	3.915.553	1.039.929

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MACARIE NINEL

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

S.C E.T.I.C EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

004072

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.618.030	6.596.235
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.618.030	6.596.235
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.596.959	6.595.143
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	21.071	1.092
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	565.896	1.044.535
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	39.967	13.352
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	2.188	13.125
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	2.223.893	7.654.122
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.655	4.214
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	201.669	18.643
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	11.487	14.655
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	10.277	5.180
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		9.109
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	32.772	3.118
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	4.295	1.112
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.177.750	2.409.809
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.128.832	2.356.782
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	48.918	53.027

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	517.413	698.908
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	517.413	698.908
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	80.240	8.000
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	80.240	88.000
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	80.000
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	4.541.821	8.098.625
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.302.395	2.152.126
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	0	335.389
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	335.389
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	217	102.180
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1.239.209	5.508.930
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	16.839	3.040
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	30.300	33.590
- Venituri (ct.7812)	53	41	13.461	30.550
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	7.577.351	11.257.900
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	5.353.458	3.603.778
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	19.724	14.444
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	355	1.872
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	20.079	16.316
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	10.086	239.166
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	5.796	12.928
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	15.882	252.094
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	4.197	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	235.778
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	2.243.972	7.670.438
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	7.593.233	11.509.994
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	5.349.261	3.839.556
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	0
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	16.086	15.294
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	5.365.347	3.854.850

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MACARIE NINEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

S.C E.T.I.C EXPERT SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

004072

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		3.854.850
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	442.083	442.083	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	204.165	204.165	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10	145.829	145.829	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	58.336	58.336	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	237.918	237.918	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	8.721	8.721	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A			B	1		2
Numar mediu de salariati		20	19	11		12
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	15		12
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)
A					B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		317.503
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		317.503
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	37.248	41.048
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	800	600
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	800	600
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	36.448	40.448
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	36.448	40.448
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	643.239	1.230.079
- 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		
- 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)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		317.503
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	546.433	33.181
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	6.746	19.114
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	539.687	14.067
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	277.845	162.842
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	27.992	30.489
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- 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	27.992	30.489
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	68.701	37.796
- în lei (ct. 5311)	99	85	68.701	37.796
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	487.210	150.564
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	487.210	150.564
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.902.885	5.695.110
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		1.489.418

- în lei	111	97		1.489.418
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	106.447	85.877
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	187.789	266.119
- 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		
- 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)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	94.696	201.342
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	338.663	869.945
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	200.558	271.175
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	138.105	525.084
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		73.686
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	1.008.683	2.563.829
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	1.008.683	2.563.829

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	166.607	218.580		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-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	166.607	218.580		
- 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				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	8.474.735	8.474.735		
- acțiuni cotate 4)	150	131	8.474.735	8.474.735		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	10.674	10.750		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	8.474.735	X	8.474.735	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	6.455.873	76,18	6.438.937	75,98
- deținut de persoane fizice	170	151	2.018.862	23,82	2.035.798	24,02
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
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:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
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:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MACARIE NINEL

Numele si prenumele

S.C E.T.I.C EXPERT SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

004072

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) 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.5394/ 12.07.2023).

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 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	2.150			X	2.150
2.Cheltuieli de dezvoltare	02		2.023.761	2.023.761	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	2.230.917	2.023.836		X	4.254.753
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	2.233.067	4.047.597	2.023.761	X	4.256.903
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	124.899				124.899
3.Instalatii tehnice si masini	10	216.024				216.024
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	178.456				178.456
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	519.379				519.379
III.Imobilizari financiare	19	37.248	4.000	200	X	41.048
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	2.789.694	4.051.597	2.023.961		4.817.330

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 ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	2.150			2.150
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	670.930	558.598		1.229.528
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	673.080	558.598		1.231.678
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	52.613	43.371		95.984
3.Instalatii tehnice si masini	29	12.607	54.006		66.613
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	127.855	42.933		170.788
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	193.075	140.310		333.385
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	866.155	698.908		1.565.063

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 immobilizari	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
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MACARIE NINEL

Numele si prenumele

S.C E.T.I.C EXPERT SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

004072

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 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;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, 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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „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 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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	Alege cont		-
			+



GOCAB SOFTWARE S.A.
CUI: 41884893
J40/15360/2019
Bucuresti, Sector 4, Str. Gramont 38,
officegocab@gmail.com

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ÎNTOCMITE PENTRU 31 DECEMBRIE 2023

INFORMAȚII GENERALE

GoCab Software S.A este o societate pe acțiuni organizată și care funcționează în conformitate cu legislația din România, fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/15360/2019, CUI 41884893. Societatea își desfășoară activitatea la sediul social din București Sectorul 4, Strada Gramont, nr. 38, spațiul R2, etaj 1.

GoCab este o aplicație 100% românească în care sunt înrolați, la nivel național, peste 10.000 de șoferi autorizați de taxi, aparținând firmelor de taximetrie și dispeceratelor din peste 20 de orașe din întreaga țară. GoCab a fost dezvoltată și este operată de GoCab Software SA, companie listată la Bursa de Valori București din 2021. Prin departamentul propriu de IT s-a dezvoltat o suită de aplicații utilizate în serviciul de taximetrie, deținând drepturile de proprietate intelectuală pe teritoriul României. Această suită conține următoarele aplicații principale:

- **GoCab RoDriver** prin care șoferii de taxi primesc comenzile în sistem integrat
- **GoCab RoClient** aplicațiile pentru dispozitive mobile prietenoase ajută clienții să comande un serviciu de taxi
- **GoCab Corporate** Modulul este adresat companiilor
- **GoCab Kiosk** este un modul dedicat comenzilor plasate din spații publice (aeroport, gari, mall-uri, restaurante, hoteluri, recepții corporative etc)
- **GoCab Pro – Flexi** este modulul aferent serviciului de garantare a unui număr minim de comenzi într-un interval de timp pentru șoferii de taxi.
- **GoCab Advertising** este o soluție de publicitate în taxiuri, reclamele rulând pe dispozitive tip tableta, instalate pe tetierele scaunelor.

REGLEMENTARI CONTABILE APLICATE

Prezentele situații financiare individuale anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 sunt întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991, republicată, precum și cu Reglementările Contabile din 29 decembrie 2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate, aprobate prin Ordinul 1802 din 29 decembrie 2014, reglementări contabile care transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi (*Ordinul 1802/2014*). Situațiile financiare sunt întocmite în lei iar cifrele sunt prezentate în valori întregi.

Notele explicative sunt parte integrantă din situațiile financiare individuale GOCAB SOFTWARE S.A.



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

Bucuresti, Sector 4, Str. Gramont 38,

officegocab@gmail.com

BAZELE ÎNTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

Politicile contabile ale *Societatii* sunt elaborate in conformitate cu *Ordinul 1802/2014*. Politicile se aplica cu respectarea legislatiei, in general, si a celei care reglementeaza aspecte financiar-contabile, in special.

Politicile contabile respecta conceptele si principiile cuprinse in reglementarile contabile aplicabile. Contabilitatea *Societatii* este condusa in limba romana si in moneda nationala.

În cursul anului 2023 nu au existat modificări semnificative ale politicilor contabile cu exceptiile indicate in acest document.

Situatiile financiare individuale sunt intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, ceea ce presupune ca *Societatea* va putea sa realizeze activele si sa-si achite datoriile in conditii normale de activitate.

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale sunt evaluate în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea *Societatii* face anumite estimari care se refera la valorile raportate in situatiile financiare. Aceste estimari se refera la constituirea de provizioane, ajustari de valoare si la perioada de amortizare a activelor.

NOTA 1 - IMOBILIZARI

Pozitiile de imobilizari au avut urmatoarea evolutie in cursul perioadei:

Grupa	Detalii	Valoarebruta			Ajustari de valoare				
		Sold la inceputul ex fin	Cresteri	Scaderi	Sold la sfarsitul ex fin	Sold la inceputul ex fin	Ajustari in cursul ex fin	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul ex fin
IMOBILIZARI NECORPORALE		2,233,066	2,023,837	0	4,256,903	2,696,840	-1,465,162	0	1,231,677
201	CHELTUIELI DE CONSTITUIRE	2,150	0	0	2,150	2,150	0	0	2,150
	1 CHELTUIELI CONSTITUIRE	2,150			2,150	2,150			2,150
203	CHELTUIELI DE DEZVOLTARE	0	0	0	0				
	2 DEZVOLTARE PLATFORMA GOCAB	0	2,023,761		0				
	Transfer la alte imobilizari necorp.		-2,023,761						
205	CONCESIUNI, BREVETE, LICENȚE, MĂRCI C	10,674	76	0	10,750	1,372	1,600	0	2,972
	3 LICENȚA MICROSOFT	99			99	99			99
	4 MARCA GOCAB	3,188			3,188	877	319		1,196
	5 MARCA GO AD	3,400			3,400	198	340		538
	6 MARCA CAB GO PRO	3,400			3,400	198	340		538
	7 LICENȚA MICROSOFT OFFICE HOME AN	588			588	0	588		588
	8 Windows 10 Pro		34		34	0	6		6
	9 Windows 10 Pro		17		17	0	3		3
	10 Office 2021 Pro Plus		25		25	0	4		4
208	ALTE IMOBILIZĂRI NECORPORALE	2,220,242	2,023,761	0	4,244,003	2,693,317	-1,466,762	0	1,226,555
	11 SITE GOCAB	3,324			3,324	859	332		1,191
	12 PLATFORMA GOCAB	1,327,793	2,023,761		3,351,554	2,224,038	-1,762,901		461,137
	13 DOMENIU WWW.GOCAB.RO	2,436			2,436	447	244		690
	14 LISTA CLIENȚI	886,689			886,689	467,974	295,563		763,537


GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

Bucuresti, Sector 4, Str. Gramont 38,

officegocab@gmail.com

IMOBILIZARI CORPORALE	519,379	0	0	519,379	193,073	140,309	0	333,382
212 CONSTRUCTII	124,899	0	0	124,899	52,613	43,371	0	95,984
15 AMENAJARE PCTL GARAMONT	124,899			124,899	52,613	43,371		95,984
2133 MIJLOACE DE TRANSPORT	216,024	0	0	216,024	12,606	54,005	0	66,611
16 LOGAN UU1DJF00569172156	57,691			57,691	6,009	14,422		20,431
17 AUTOTURISM HUNDAY KONA	158,334			158,334	6,597	39,583		46,180
214 MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ALTE AC	178,456	0	0	178,456	127,854	42,933	0	170,787
18 LAPTOP DELL VOSTRO	2,565			2,565	2,565	0		2,565
19 POS TERMINAL 150 bue	67,980			67,980	58,538	9,442		67,980
20 TERMINAL REFURBISHED INFOCHIOSC	4,311			4,311	4,311			4,311
21 TERMINAL REFURBISHED INFOCHIOSC	4,311			4,311	4,311			4,311
22 POS TERMINAL 100 BUC	45,748			45,748	30,534	15,214		45,748
23 LAPTOP NB ULTRAPORT HUAWEI MATE	3,868			3,868	3,868			3,868
24 LAPTOP APPLE MACBOOK PRO 16"	11,017			11,017	9,181	1,836		11,017
25 LAPTOP THINKPAD E15 GEN 2	4,621			4,621	2,888	1,733		4,621
26 CANAPEA 3 LOCURI COLTON	2,605			2,605	362	289		651
27 CANAPEA 3 LOCURI COLTON	2,605			2,605	362	289		651
28 TELEFON SAMSUNG GALAXY S21 5 G, 12	2,685			2,685	1,454	1,231		2,685
29 M/P SAMSUNG GALAXY ZFOLD3 12/256	4,119			4,119	2,231	1,888		4,119
30 SISTEM WORKSTATION DELL PRECISION	7,815			7,815	3,256	3,908		7,164
31 M/P IPHONE 13 PRO MAX 1TB GRAPHIT	9,753			9,753	3,251	4,877		8,128
32 LAPTOP 20TD00GLRI	4,454			4,454	742	2,227		2,969
IMOBILIZARI FINANCIARE	37,248	4000	200	41,048				
33 ACTIUNI LA ENTITATI AFILIATE	800		200	600				
34 GARANTII CONSTITUITE	36,448	4000	0	40,448				
TOTAL IMOBILIZARI	2,789,693	2,027,837	200	4,817,330	2,889,915	-1,324,854	0	1,565,062

Miscarile sintetice legate de imobiliarile Societatii in cursul perioadei sunt urmatoarele:

	01.01.2023	Cresteri	Scaderi	31.12.2023
IMOBILIZARI NECORPORALE				
VALOARE BRUTA	4,256,827	76	0	4,256,903
AMORTIZARI	2,696,840	-1,465,162	0	1,231,677
VALOARE NETA	1,559,987	1,465,238	0	3,025,225
IMOBILIZARI CORPORALE				
VALOARE BRUTA	519,379	0	0	519,379
AMORTIZARI	193,075	140,309	0	333,385
VALOARE NETA	326,304	-140,309	0	185,994
IMOBILIZARI FINANCIARE	37,248	4,000	200	41,048
TOTAL IMOBILIZARI				
VALOARE BRUTA	4,813,454	4,076	200	4,817,330
AMORTIZARI	2,889,915	-1,324,854	0	1,565,062
VALOARE NETA	1,923,539	1,328,929	200	3,252,267

In luna noiembrie 2023 a fost emis Raportul de evaluare 1970/08 11.2023 in scopul stabilirii valorii juste a platformei Gocab Software S.A., raport întocmit de evaluatorul NG Consulting SRL agreat ANEVAR, in baza Standardelor de Evaluare a Bunurilor 2022("SEV 2022").



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

Bucuresti, Sector 4, Str. Gramont 38,
officegocab@gmail.com

Pe baza analizei realizate, valoarea justa, fara a include TVA, a Platformei GoCabra s-a stabilit la valoarea de 3.241.000 lei. Evaluarea a fost efectuată pe baza a două metode, respective abordarea prin venit și abordarea prin cost. Valoarea justa a platformei software GoCab cu abordarea prin venit s-a stabilit la valoarea de 6.572.511,92 lei, iar prin metoda costului reconstruire la valoarea de 3.241.129,17lei.

Pe baza analizei realizate, valoarea justa, fara a include TVA, a Platformei GoCab a fost stabilită reținând valoarea stabilită pe baza costurilor de 3.241.129,17 lei, rotunjit 3.241.000 lei.

In anul 2023, ca urmare a evaluarii platformei GoCab, Societatea a hotarat recunoasterea in Contabilitate a valorii platformei. Cresterea de valoare a fost de 2.023.761 lei, din care 1.044.535 lei este aferenta cheltuielilor inregistrate in anul 2023 si 565.895 lei aferenta anului 2022, iar 413.331 lei este aferenta perioadei 2020-2021. Ca urmare, cresterea de valoare aferenta anilor anteriori, in valoare totala de 979.226 lei s-a atribuit contului de rezultat reportat (rulaj creditor).

Impactul inregistrari pe seama rezultatului reportat a sumelor mai sus prezentate este prezentat in Nota explicativa nr. 10.

Garantiile constituite reprezinta in cea mai mare parte garantii pentru spatiul inchiriat. La imobiliarile prezentate mai sus s-a utilizat metoda de amortizare liniara.

Amortizarea contabila este egala cu amortizarea fiscala.

Bazele de evaluare

Activele imobilizate sunt evaluate la cost istoric.

Imobiliarile necorporale au fost evaluate tot pe baza costului, raportul de evaluare in baza caruia s-a efectuat ajustarea mentionata mai sus in anul 2023 are la baza tot costuri istorice datorita faptului ca s-a retinut valoarea bazata pe cost la concluzionarea valorii.



NOTA 2 - PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumire provizionului	Nr. rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
0		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	33 244	0	0	36 284
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru restructurare (ct.1514)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	33 244	33 590	30 550	36 284
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREAMTELOR	16	80 000	0	0	88 000
Cienti (ct.491)	17	80 000	20 000	80 000	20 000
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	68 000	0	68 000
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	113 244	0	0	124 284

La data de 31.12.2023 societatea are constituite provizioane pentru concedii neefectuate in valoare totala de 36.284 lei.

Provizioane pentru depreciere creante clienti: La 31.12.2022 a fost creat un provizion pentru creante clienti in valoare de 80000 lei. In anul 2023 creantele cu vechime s-au redus prin incasarea lor, astfel ca provizionul a fost redus cu 60000 lei, ajungand la 31.12.2023 la valoarea de 20000 lei.

Societatea este asociat unic la alte trei societati carora le-a acordat imprumuturi pentru desfasurarea activitatii in valoare de 136.326 lei.

Avand in vedere decalajele care au avut loc in demararea activitatilor de investitii pe cele 3 societati mai sus mentionate fata de planurile initiale, au fost constituite ajustari de valoare pentru un procent de 50% din valoare, respectiv pentru valoarea totala de 68.000 lei.



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

Bucuresti, Sector 4, Str. Gramont 38,

officegocab@gmail.com

NOTA 3 – REPARTIZAREA REZULTATULUI

Societatea a inregistrat pierdere in anul 2023.

NOTA 4 - ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

REZULTATE DIN EXPLOATARE	2022	2023
<i>Sume in lei</i>		
Cifra de afaceri neta, din care:	1,618,030	6,596,235
- venituri din servicii si comisionane	1,596,959	6,595,143
- venituri din vanzarea marfurilor	21,071	1,092
Venituri din productia de imobilizari necorporale	565,896	1,044,535
Alte venituri din exploatare	39,967	13,352
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	2,223,893	7,654,122
Cheltuieli materiale	(203,324)	-22,857
Cheltuieli cu energia si apa	(11,487)	-14,655
Cheltuieli privind marfurile	(32,772)	-3,118
Reduceri comerciale primite	3,708	983
Cheltuieli cu personalul	(2,177,750)	-2,409,809
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	(517,413)	-698,908
Ajustari de valoare privind activele circulante	(80,240)	-8,000
Alte cheltuieli de exploatare, din care:	(4,541,234)	(8,101,096)
- Cheltuieli privind prestatii externe, din care:	(3,302,395)	(2,490,766)
cheltuieli cu chirii	(302,297)	(335,389)
cheltuieli cu reclama si publicitate, din care:	(1,872,588)	(785,502)
campanii, bonusuri, discounturi	(722,190)	(374,257)
sume garantate soferi	(160,602)	(156,440)
cheltuieli de tip servicii publicitate	(640,724)	(120,793)
cheltuieli Google/Facebook/Linkedin/Meta pl	(336,441)	(129,415)
cheltuieli protocol	(12,631)	(4,597)
cheltuieli cu telecomunicatii	(134,382)	(277,662)
cheltuieli cu servicii bancare si asimilate	(104,234)	(154,039)
cheltuieli cu tertii	(824,956)	(896,861)
alte cheltuieli prestatii externe	(63,938)	(41,313)
- Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	(217)	(102,180)
- Alte cheltuieli de exploatare, din care:	(1,238,622)	(5,508,150)
Vouchere Corporate	(1,106,872)	(5,503,542)
Ajustari privind provizioanele	(16,839)	(3,400)
TOTAL CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	(7,577,351)	(11,260,860)
REZULTAT DIN EXPLOATARE	(5,353,458)	(3,606,738)



NOTA 5 - SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
CREANTE		0	0	0	0
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	600	600	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	40 448	40 448	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	41 048	41 048	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	4 387	4 387	0	0
Clienti (ct.411+413+418)	7	1 223 666	1 223 666	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	19 114	19 114	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	14 067	14 067	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	96 342	96 342	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	0	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	1 357 576	1 357 576	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	28 989	28 989	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	1 427 613	1 427 613	0	0

Creante / Datorii	Nr. rd.	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
DATORII		0	0	0	0
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	1 489 418	1 489 418	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	85 877	20 356	65 521	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	1 575 295	1 509 774	65 521	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	257 809	257 809	0	0
Clienti creditorii (ct.419)	26	8 310	8 310	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	485 546	485 544	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	461 695	461 695	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	124 048	124 048	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	2 563 829	2 563 829	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	218 580	218 580	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	4 119 817	4 119 815	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	5 695 112	5 629 589	65 521	0



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

Bucuresti, Sector 4, Str. Gramont 38,

officegocab@gmail.com

Creante

Pozitia Clienti in valoare de 1.223.666 lei contine creante fata de clienti corporate si clienti pentru care sumele aflate in sold urmeaza a fi stinse la prima decontare.

Datorii

Pozitia credite bancare in valoare de 1489418 lei reprezinta un credit acordat in 03.2023 cu scadenta in 04.2025 (36 de luni).

Pozitia Alte datorii fata de stat in valoare de 124.048 lei include impozit pe salariu 50.362 lei (lunile sep partial si oct-dec) si TVA esalonat pe o perioada de 12 luni in valoare de 69.502 lei.

Pozitia Taxa pe valoarea adaugata in valoare totala de 461.695 lei contine TVA aferenta lunilor noiembrie si decembrie 2023 (433.865 lei) si TVA neexigibil (27.829 lei).

Sumele cu intarzieri la plata au fost incluse intr-o esalonare la plata pe o perioada de 12 luni incheiata in ianuarie 2024. A se vedea in acest sens Nota 10 – Evenimente ulterioare exercitiului financiar.

Pozitia Decontari cu grupul in valoare de 2.563.829 lei contine imprumuturi si dobanzi aferente primite de la societatea-mama BRK Financial Group S.A. (principal: 2.500.384 lei si dobanzi 63.444 lei). A se vedea Nota 10 pentru detalii suplimentare legate de tranzactiile cu partile afiliate.

Imprumutul primit de la societatea-mama BRK Financial Group S.A are o scadenta de 24 luni, respectiv 36 de luni, astfel:

1.110.384 lei - scadent 20.10.2025 (24 de luni);

390.000 lei - scadent 15.09.2026 (36 de luni);

1.000.000 lei - scadent 15.10.2026 (36 de luni)

Pozitia Creditori diversi in valoare de 218.580 lei cuprinde datorii fata de soferi din incasari curse si vouchere corporate ce urmeaza sa fie decontate in valoare totala de 193.523 lei si alti creditori diversi.

NOTA 6 - PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Elementele prezentate în situatiile financiare anuale sunt evaluate în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente. Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este încasat sau platit) si sunt înregistrate în contabilitate si raportate în situatiile financiare ale perioadelor aferente.

La intocmirea situatiilor financiare evaluarea este efectuata pe o baza prudentiala. Veniturile si activele nu sunt supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile nu sunt subevaluate.

Veniturile si cheltuielile inregistrate sunt aferente anului 2023, indiferent de data incasarii, respectiv, platii lor.

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului.



GOCAB SOFTWARE S.A.
CUI: 41884893
J40/15360/2019
Bucuresti, Sector 4, Str. Gramont 38,
officegocab@gmail.com

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea Societății face anumite estimări care se referă la valorile raportate în situațiile financiare. Aceste estimări se referă la constituirea de provizioane, ajustări de valoare și la perioada de amortizare a activelor.

Bazele de evaluare

La stabilirea valorii de inventar a bunurilor s-a aplicat principiul prudenței, potrivit căruia s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor sau pierderilor de valoare.

Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt înregistrate la cost, minus amortizarea cumulată și eventualele deprecieri de valoare.

Imobilizări corporale

Evaluarea imobilizărilor corporale la data bilanțului se efectuează la cost, mai puțin amortizarea și ajustările cumulate din depreciere.

Imobilizările financiare

Imobilizările financiare sunt înregistrate în contabilitate și prezentate în bilanț la costul de achiziție istoric din care se scad ajustările pentru depreciere aferente acestora.

Disponibilități

Evaluarea disponibilităților din conturile deschise la bănci în valută are loc la fiecare sfârșit de lună în funcție de cursurile de schimb comunicate de BNR pentru valutele respective la acea dată.

Capitaluri proprii

Capitalurile proprii rămân evidențiate la valorile de la data înregistrării lor.

Stocurile

Activele de natură stocurilor au fost evaluate la cost, mai puțin ajustările pentru deprecieri constatate, astfel încât acestea sunt prezentate în bilanț la valoarea realizabilă netă.

Creanțe și datoriile

Evaluarea la inventar a creanțelor și datoriilor s-a făcut la valoarea probabilă de încasare sau de plată.

NOTA 7 - PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social al societății este de 8.474.735 lei din care:

- versat 8.474.735 lei
- neversat 0 lei

Numărul de acțiuni emise: 84.747.350 acțiuni

Valoarea nominală a acțiunilor emise: .0.1 lei/acțiune



NOTA 8 - INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE

- a) Au fost acordate indemnizatii membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere.
b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.
c) Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.
d) Salariati, administratori si directori cu mandat:
- numar mediu: 12
- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului: 2.356.782 (641+621)
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala: 53.027 (645+646)
- alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii: 0
din care, costuri salariale pentru persoanele din conducere:
1). Presedinte CA = 153.840 lei
2). Directori = 410.256 lei
3). Membrii CA = 205.152 lei
Nu au fost acordate alte beneficii persoanelor din conducere.

NOTA 9 - INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

Active curente (Indicatorul capitalului circulant)

$$\text{-----} = 3\,527\,255 / 5\,629\,589 = 0.63$$

Datorii curente

b) Indicatorul lichiditatii imediate

Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)

$$\text{-----} = 1\,525\,937 / 5\,629\,589 = 0.27$$

Datorii curente

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) :

a). Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Cifra de afaceri

$$\text{-----} = 6\,596\,235 / 3\,252\,267 = 2.03$$

Active imobilizate

b). Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri

$$\text{-----} = 6\,596\,235 / 6\,779\,522 = 0.97$$

Total active



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

Bucuresti, Sector 4, Str. Gramont 38,
officegocab@gmail.com

c). Viteza de rotatie a debitelor clienti

Sold mediu clienti

----- x 365 = 927 756 / 6 596 235 * 365 = 51.34

Cifra de afaceri

Sold mediu furnizori

----- x 365 = 194 148 / 6 596 235 * 365 = 10.74

Cifra de afaceri

NOTA 10 – ALTE INFORMATII

Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb stabilita de Banca Nationala a Romaniei ("BNR") valabila la data tranzactiei.

Datoriile si creantele in valuta la data bilantului sunt exprimate in lei la cursul de schimb de la sfarsitul exercitiului.

Castigurile sau pierderile rezultate din conversii valutare au fost incluse in contul de profit si pierdere.

Ratele de schimb la care sunt prezentate creantele / numerarul si datoriile in valuta

Creantele/numerarul si datoriile in valuta sunt reevaluate la rata de schimb oficiala a BNR din data de 31 decembrie 2023.

Rezerve:

Societatea nu are constituite rezerve legale.

Rezultatul exercitiului

Societatea a inregistrat un rezultat (pierdere) la 31.12.2023 in suma de - 3.854.850 lei.

Cheltuieli cu chirii si rate aferente unui leasing

In cursul anului 2022 a fost incheiat un contract de leasing pentru achizitionarea unui autoturism. Societatea plateste chirie pentru sediul secundar mentionat mai sus.

Angajamente acordate:

Nu e cazul



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

Bucuresti, Sector 4, Str. Gramont 38,

officegocab@gmail.com

Cifra de afaceri

In anul 2023 societatea a realizat o cifra de afaceri de 6.596.235 lei comparativ cu 1.618.030 lei in anul 2022, cu urmatoarea structura de venituri:

	2022	%	2023	%
Total Cifra de Afaceri, din care:	1,618,030	100.0%	6,596,235	100.0%
Venituri din abonamente taxi	108,763	6.7%	380,464	5.8%
Venituri asimilate abonamentelor (dispecerate si alte):	90,684	5.6%	13,528	0.2%
Venituri din comisioane	192,253	11.9%	568,599	8.6%
Venituri Corporate	1,120,891	69.3%	5,589,050	84.7%
Alte venituri aferente cifrei de afaceri	105,439	6.5%	44,594	0.7%

In cursul anului 2023 a avut loc o crestere sustinuta a volumului de activitate, ca urmare a efectului cumulat a doi factori importanti:

- lansarea serviciului de taxi alternativ (ride-sharing)
- extinderea teritoriala a serviciilor de tip corporate

a). Incepand cu 15 septembrie 2023, a fost lansat serviciul de transport alternativ. Ca urmare, platforma GoCab detine si opereaza la data emiterii acestui raport singura aplicatie de mobilitate urbana disponibila la nivel national, ce permite plasarea de comenzi simultan catre serviciul de taxi si catre serviciul de transport alternativ.

In perioada 09.2023 – 01.2024 peste 300 de flote de autoturisme ce efectueaza transport alternativ de persoane au semnat contracte de afiliere in platforma GoCab. Aceste flote detin un parc de peste 2000 de autoturisme. Acest fapt duce la o crestere semnificativa a capacitatii de transport, care, implicit, va permite atragerea de noi contracte de tip corporate si de noi clienti persoane fizice.

În perioada 15 iunie - 23 iulie 2023 platforma digitală de transport alternativ cu autoturism și conducător auto GoCab, dezvoltată și operată de GoCab Software S.A, a fost auditată conform normelor privind procedura de acordare/retragere a avizului etnic pentru platformele digitale de transport alternativ cu autoturism și conducător auto, aprobate prin Decizia președintelui Autorității pentru Digitalizarea României nr. 572/2020.

In data de 5 septembrie 2023 Autoritatea pentru Digitalizarea Romaniei a eliberat avizul tehnic pentru platforma digitala GoCab, pentru operarea si punerea la dispozitie a platformei digitale de transport alternativ cu autoturism si conducator auto.

b).. Veniturile din contracte corporate a crescut de la 368.555 lei in luna ianuarie (28 contracte) la o medie de 521.000 lei in lunile noiembrie si decembrie si un numar de 44 contracte, astfel ca cifra de afaceri pe acest segment de activitate a fost 5.589.050 lei in anul 2023.

Elementele înregistrate în conturi în afara bilanțului

Societatea a înregistrat in cursul anului 2023 cheltuieli cu chiria in valoare totala de 335.389 lei, din care cea mai mare parte reprezinta chiria pentru sediul social.



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

Bucuresti, Sector 4, Str. Gramont 38,

officegocab@gmail.com

Operațiunile care au afectat instrumentele de capitaluri proprii ale entității

In cursul anului 2023 valoarea capitalul social nu s-a modificat.

Relațiile dintre societatea-mamă și filiala sa

Structura actionariatului este urmatoarea:

Actionar	Actiuni	Procent
S.S.I.F. BRK FINANCIAL GROUP S.A	42.250.000	49,8541 %
Pers.Fizice	20.357,979	24,0220 %
SAI BROKER	14.064.080	16,5953 %
Pers.Juridice	8.075.291	9,5287 %
TOTAL	84.747.350	100%

Presedintele CA este dl. Musat Sorin

Membrii C.A. sunt dl. Danciu Adrian si dl. Chis Grigore.

Dl. Macarie Ninel este Directorul General al societatii.

Societatea mama intocmeste situatii financiare consolidate.

Tranzacțiile cu părțile legate pe parcursul perioadelor acoperite de situațiile financiare

Societățile D` Artex Star SRL, Romlogic Technology, SAI Broker SA și SSIF BRK Financial Group S.A. sunt părți legate în virtutea apartenenței la același grup, unde societatea-mama este SSIF BRK Financial Group S.A., fiind si societatea ce intocmeste situatii financiare consolidate.

De asemenea, societatea GoCab Software S.A., este parte legata cu societatile GOCAB DEVELOPMENT SRL, GOCAB SOLUTION SRL, GOCAB INNOVATION SRL, in baza in baza procentului de detinere de 100% a partilor sociale.

In cursul anului 2023 au avut loc urmatoarele tranzactii cu parti legate:

SAI Broker SA

Vanzari servicii:

Sold initial	Vanzari 2023	Incasari 2022	Sold final
4588	1881	2712	3757

SSIF BRK Financial Group S.A.

Achizitie servicii inchiriere spatiu

Sold initial	Achizitie 2023	Plati 2022	Sold final
0	28800	0	28800



GOCAB SOFTWARE S.A.

CUI: 41884893

J40/15360/2019

Bucuresti, Sector 4, Str. Gramont 38,

officegocab@gmail.com

Gocab Development

Imorumuluri acordate aflate in sold

Sold initial	Credit	Incasari 2023	Sold final
45000	442	0	45442

Total dobanda acumulata = 9305.34 lei

Gocab Solutions

Imorumuluri acordate aflate in sold

Sold initial	Credit	Incasari 2023	Sold final
45000	442	0	45442

Total dobanda acumulata = 9305.34 lei

Gocab Innovation

Imorumuluri acordate aflate in sold

Sold initial	Credit	Incasari 2023	Sold final
45000	442	0	45442

Total dobanda acumulata = 6605.34 lei

Avand in vedere decalajele care au avut loc in demararea activitatilor de investitii pe cele 3 societati mai sus mentionate fata de planurile initiale, au fost constituite ajustari de valoare pentru un procent de 50% din valoare, respectiv pentru valoarea totala de 68.000 lei.

Totodata au avut loc imprumuturi de la societatea BRK Financial Group care sunt detaliate la punctul urmator.

Imprumuturi de la asociati

Entitatea a primit pentru finantarea activitatii imprumuturi de la asociatul BRK Financial Group S.A.

Soldul de la inceputul anului a fost de 1.000.000 lei.

In cursul anului 2023 a mai primit un imprumut astfel:

- 15.09.2023 suma de 390.000 lei;
- 19.10.2023 suma de 1.000.000 lei

În 20.10.2023 a avut loc o capitalizare a dobanzilor la creditele acordate în anul 2022, în valoare de 110,384 lei, astfel ca soldul imprumutului de la asociati la 31.12.2023 este de 2.500.384 lei.

Evenimente ulterioare

În luna februarie 2024 s-a obținut decizie de esalonare prin modificarea celei existente, pe 10 luni pentru datoriile fiscale inscrise în fisa platilor la data deciziei. Esalonarea cuprinde datoriile fiscale, cu excepția celor cu reținere la sursa, scadente la 31.01.2024.

Totalul sumelor de plata legate de esalonare este de 539.807 lei, cu termen final de plata 15.11.2024.

La finalul exercitiului financiar 2023 a fost efectuata evaluarea Platformei GoCab, evaluare ce a afectat și rezultatul raportat.

Efectul inregistrarii acestei evaluari asupra principalelor posturi din Contul de rezultate și asupra Bilantului pentru perioada comparativa este următorul:

**GOCAB SOFTWARE S.A.**

CUI: 41884893

J40/15360/2019

Bucuresti, Sector 4, Str. Gramont 38,

officegocab@gmail.com

Pozitii din Bilant	2022	2022 ajustat	Diferenta	2023
Imobilizari necorporale	1,559,987	2,539,213	979,226	3,025,225
Total active imobilizate	1,923,539	2,902,765	979,226	3,252,267
Total active minus datorii curente	4,032,266	5,011,492	979,226	1,141,734
Rezultat reportat	-4,895,648	-4,482,318	413,331	-9,281,769
Rezultatul perioadei	-5,365,347	-4,799,451	565,896	-3,854,850
Total capitaluri proprii	3,915,553	4,894,779	979,226	1,039,929

Pozitii din Contul de profit sau pierdere	2022	2022 ajustat	Diferenta	2023
Venituri din productia de imobilizari necorporale	565,896	1,131,792	565,896	1,044,535
Venituri din exploatare total	2,223,893	2,789,789	565,896	7,654,122
Profitul sau pierderea din exploatare	-5,353,458	-4,787,562	565,896	-3,603,778
Profitul sau pierderea bruta	-5,349,261	-4,783,365	565,896	-3,839,556
Profitul sau pierderea neta	-5,365,347	-4,799,451	565,896	-3,854,850

Administrator,
MUSAT SORIN

GOCAB SOFTWARE SA
BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI 2024

	JAN24- MAR24 L1-L3	APR24- JUN24 L4-L6	JUL24- SEP24 L7-L9	OCT24- DEC24 L10-L12	TOTAL 2024
VENITURI					
VENITURI DIN ABONAMENTE SI ASIMILATE					
Venituri din abonamente taxi	151,063	189,792	239,824	271,447	852,127
numar soferi (valoare medie):	559	647	738	796	693
valoare medie abonament:	90	98	108	114	102
nr luni	3	3	3	3	12
Venituri din abonamente ride sharing	262,500	281,250	298,750	306,000	1,148,500
numar soferi ride sharing (valoare medie):	417	446	474	486	456
valoare medie abonament ride sharing:	210	210	210	210	210
nr luni	3	3	3	3	12
Venituri asimilate abonamentelor (dispeperate si alte):	3,500	3,500	3,500	3,500	14,000
Subtotal venituri din abonamente si asimilate	417,063	474,542	542,074	580,947	2,014,627
VENITURI DIN COMISIOANE					
Venituri din comisioane					
Venituri comisioane curse corporate	246,175	291,175	336,175	381,175	1,254,700
% din venit corporate	9%	9%	9%	9%	9%
Venituri comis af curse card si cash	28,253	47,023	65,617	74,170	215,062
Alte venituri incl parteneriate	12,000	12,000	12,000	12,000	48,000
Subtotal venituri din comisioane	286,428	350,198	413,792	467,345	1,517,763
VENITURI DIN CURSE FACTURATE PENTRU CARE SE ACORDA VOUCHERE ELECTRONICE COMPANIILOR					
► Venituri Corporate	2,771,089	3,277,636	3,784,182	4,290,728	14,123,634
ALTE VENITURI CE INTRA IN COMPONENTA CIFREI DE AFACERI					
Venituri din prestari servicii (IT - contracte noi, etc)	148,500	148,500	148,500	148,500	594,000
Venituri din chirii	0	0	0	0	0
Venituri vanzare marfa (Taximetru Equinox)	3,000	3,000	3,000	3,000	12,000
Total alte venituri aferente cifrei de afaceri	151,500	151,500	151,500	151,500	606,000
TOTAL CIFRA DE AFACERI	3,626,080	4,253,875	4,891,548	5,490,520	18,262,024
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE					
Venituri din productia de imobilizari necorporale	119,700	119,700	119,700	119,700	478,800
Alte venituri din exploatare	1,094	1,094	1,094	1,094	4,376
Venituri din provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0	0
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	3,746,874	4,374,669	5,012,342	5,611,314	18,745,200
CHELTUIELI					
Cheltuieli materiale (ct. gr 60)	-8,000	-8,000	-8,000	-8,000	-32,000
Cheltuieli cu energie și apă (ct. 605)	-7000	-2,400	-2,400	-2,500	-14,300
Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	-2250	-2250	-2250	-2,250	-9,000
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	0	0	0	0	0
Cheltuieli cu personalul:	-643,500	-643,500	-643,500	-643,500	-2,574,000
- din care cheltuieli IT dezvoltare platforma	-74700	-74700	-74700	-74700	
- din care cheltuieli IT mentenanta platforma	-99600	-99600	-99600	-99600	
- din care cheltuieli IT software-> alte contracte	-74700	-74700	-74700	-74700	
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	-167,946	-148,479	-101,927	-101,557	-519,909
Ajustări de valoare privind activele circulante si pierderi active	0	0	0	0	0
Cheltuieli privind prestatii externe					

Chirii (cont 612)	-74,000	-74,000	-74,000	-74,000	-296,000
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate					
Campanii soferi	-3,000	-3,000	-3,000	-4,000	-13,000
Campanii calatori	0	0	0	0	0
Alte bonusuri acordate	-14,000	-14,000	-14,000	-14,000	-56,000
Sume garantate abonament Pro	-1,000	-1,000	-1,000	-1,000	-4,000
Cheltuieli de tip servicii publicitate	-20,000	-20,000	-20,000	-20,000	-80,000
Cheltuieli Google/Facebook/Linkedin/Meta platforms	-20,000	-20,000	-20,000	-20,000	-80,000
Cheltuieli protocol	-4,000	-4,000	-4,000		-12,000
Subtotal protocol, reclama, publicitate	-62,000	-62,000	-62,000	-59,000	-245,000
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii (cont 626)	-25,500	-25,500	-25,500	-25,500	-102,000
Cheltuieli cu serv bancare si asimilate (cont 627)	-30,000	-30,000	-30,000	-31,500	-121,500
Alte cheltuieli cu tertii (cont 628)	-225,000	-225,000	-225,000	-235,000	-910,000
Alte cheltuieli prestatii externe:	-3,200	-3,200	-3,200	-3,300	-12,900
Total cheltuieli privind prestatiile externe	-419,700	-419,700	-419,700	-428,300	-1,687,400
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct. 635)	-300	-300	-300	-300	-1,200
Alte cheltuieli din exploatare					
▶ VOUCHERE CORPORATE	-2,771,089	-3,277,636	-3,784,182	-4,290,728	-14,123,634
- Alte	0	0	0	0	0
Cheltuieli privind provizioanele	0	0	0	0	0
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	-4,019,786	-4,502,265	-4,962,259	-5,477,135	-18,961,444
TOTAL REZULTAT DIN EXPLOATARE	-272,911	-127,595	50,084	134,179	-216,244
Venituri din dobânzi (ct. 766)	3,000	3,000	3,000	3,200	12,200
Alte venituri financiare	0	0	0	0	0
TOTAL VENITURI FINANCIARE	3,000	3,000	3,000	3,200	12,200
Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	-120,842	-134,203	-144,308	-152,013	-551,365
Alte cheltuieli financiare					0
TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE	-120,842	-134,203	-144,308	-152,013	-551,365
TOTAL REZULTAT FINANCIAR	-117,842	-131,203	-141,308	-148,813	-539,165
TOTAL VENITURI	3,749,874	4,377,669	5,015,342	5,614,514	18,757,400
TOTAL CHELTUIELI	-4,140,628	-4,636,467	-5,106,566	-5,629,147	-19,512,809
REZULTAT BRUT	-390,754	-258,798	-91,224	-14,634	-755,409
Impozitul pe profit/venit					0
REZULTATUL EXERCITIULUI	-390,754	-258,798	-91,224	-14,634	-755,409
EBITDA	-222,807	-110,319	10,703	86,923	-235,500



1.1.193 / 25.03.2024

Raportul auditorului independent

Către Acționarii Societății **GOCAB SOFTWARE S.A.**

Raport privind auditul situațiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale **GOCAB SOFTWARE S.A.** ("Societatea") cu sediul în București, strada Gramont nr. 38, număr de ordine în Registrul Comerțului J40/15360/2019, cod unic de înregistrare 41884893, care cuprind Bilanțul la **31 decembrie 2023**, Contul de profit sau pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și notele la situațiile financiare, incluzând un sumar al politicilor contabile semnificative.

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

Active imobilizate	3.252.267 lei
Active circulante	3.527.255 lei
Cheltuieli în avans	28.989 lei
Total active	6.808.512 lei
Total capitaluri proprii	1.039.929 lei
Provizioane si venituri în avans	73.472 lei
Total datorii	5.695.110 lei
Cifra de afaceri	6.596.235 lei
Rezultatul exercițiului (pierdere)	-3.854.850 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2023 precum și a performanței financiare a *Societății* pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802 / 2014 cu modificările ulterioare ("OMF 1802").



Baza opiniei

- Am efectuat auditul situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr. 162/2017 ("Legea").

Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în Anexa nr. A la prezentul raport de audit denumită *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

- Atragem atenția asupra Notei 1 din situațiile financiare, care descriu efectele recunoașterii evaluării platformei GoCab asupra situațiilor financiare. Creșterea de valoare a avut la bază raportul de evaluare întocmit de NG Consulting SRL unde s-a reținut valoarea cea mai mică din metodele aplicate evaluării și anume cea determinată pe bază de valori de cost. Aceste costuri s-au referit și la cheltuieli salariale ale *Societății*, iar recunoașterea de valoare a avut ca urmare în corespondență și afectarea rezultatului anului 2022 cu valoarea de 565.895 lei precum și a perioadei 2020-2021 cu valoarea de 413.331 lei.

Dezvoltarea aplicației a fost efectuată pe module cu scopul inițial de a adapta aplicația existentă la cerințele continue de adaptare la piață și la preferințele șoferilor. Acestui context îi sunt aplicabile prevederile cadrului de raportare aplicabil (OMFP1802) care prevede la punctul 154 faptul că este deseori mai dificil să se atribuie costuri ulterioare direct unei anumite imobilizări necorporale decât activității ca întreg.

În urma evaluării, a fost însă stabilită și confirmată valoarea platformei, și ca urmare a fost recunoscută valoarea acesteia în scopul prezentării unei imagini cât mai fidele a situațiilor financiare. În Nota explicativă 10 este prezentat efectul acestei înregistrări asupra valorilor prezentate în situațiile financiare.

Aspecte cheie de audit

- Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în opinia noastră, au avut semnificația cea mai importantă pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente, respectiv au necesitat o atenție semnificativă a auditorului pentru efectuarea auditului. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare considerate ca întreg și pentru formarea opiniei noastre și nu exprimăm o opinie separată asupra acestor aspecte.

Aspectele cheie de audit se referă la exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023 după cum urmează:



Testarea valorii de depreciere a creanțelor

Societatea întreprinde un număr semnificativ de tranzacții de facturare abonamente și comisioane către clienții săi în cadrul principalului său flux de vânzări. Veniturile se înregistrează la data prestării serviciului dar decontarea se poate realiza fie la aceeași dată fie la o dată ulterioară atunci când șoferii generează decontarea sumelor cu *Societatea* prin intermediul aplicației. Ca urmare, există în soldul de clienți poziții care nu sunt efectiv decontate / încasate dar a căror stingere urmează să aiba loc în cadrul Platformei, creanțele nefiind în fapt creanțe restante. Aceste sume au în contrapartidă sume datorate șoferilor, care la decontare se diminuează.

Chiar dacă ponderea semnificativă o reprezintă creanțele față de clienții corporate, situațiile indicate se regăsesc pentru sume de valori mici dar în număr mare care pe măsură ce activitatea crește, devin semnificative.

Pentru a adresa acest aspect cheie, s-a efectuat o stratificare a operațiunilor pe tipuri de metode de decontare, au fost stabilite criteriile în funcție de data ultimei decontări pentru a stabili pozițiile ce vor intra într-o decontare viitoare, iar excepțiile au fost abordate pe bază de teste de detaliu analizând punctual detaliile legate de acele poziții.

Cheltuieli aferente voucherelor nedecontate

În ceea ce privesc vânzările de tip *corporate*, în contextul similar al decontării curselor la o dată ulterioară, apar cheltuieli aferente voucherelor nedecontate care de fapt sunt aferente facturilor emise în cursul perioadei și care trebuie recunoscute pe cheltuieli în perioadă și nu doar la data decontării.

Pentru a adresa acest aspect cheie de audit, și a ne asigura că sunt înregistrate toate cheltuielile aferente anului 2023 în situațiile financiare și în ceea ce privește acest aspect, pe baza unei abordări de teste de detaliu și abordarea controalelor interne implementate, am efectuat teste pe bază de eșantion a pozițiilor de vouchere nedecontate parcurgând detaliile aferente curselor.

Aspecte legate de rezultatele obținute

Societatea a înregistrat un rezultat negativ: -3.854.850 lei (31.12.2022: -5.365.347 lei). Acest aspect este semnificativ pentru audit în ceea ce privește evoluția Societății și aplicarea principiului continuității activității.

Pentru a adresa acest aspect cheie de audit am analizat și discutat bugetul de venituri și cheltuieli, fluxul de numerar aferent perioadei anului 2023, estimările și tendințele pentru anul



2024, evoluția contractelor încheiate în cursul anului 2023 pe segmentul *corporate* și contractele de finanțare semnate.

Evoluția se află pe trendul prevăzut la începutul anului, cu o expansiune continuă a volumului de activitate, păstrându-se necesarul de finanțare a diferenței date de durata de încasare a contractelor semnate cu clienții pe segmentul *corporate* și termenul de decontare cu prestatorii de servicii de taximetrie. Estimările pentru anul 2024 susțin principiul continuității activității în contextul asigurării acestei finanțări, iar creșterea poziției de datorii cu scadența mai mare de 1 an este corelată cu această necesitate de finanțare.

Alte informații – Raportul Administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea *altor informații*. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarații nefinanciare.

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu *OMF 1802* punctele 489 - 492.

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

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

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



Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor însărcinate cu guvernarea pentru situațiile financiare

8. Conducerea *Societății* este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu *OMF 1802* și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
9. În cadrul procesului de întocmire a situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității *Societății* de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze *Societatea* sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al *Societății*.

Responsabilitățile auditorului pentru auditul situațiilor financiare

11. Obiectivele noastre sunt de a obține o asigurare rezonabilă privind măsura în care situațiile financiare ca întreg sunt lipsite de erori semnificative, datorate fie fraudei fie erorii și de a emite un raport al auditorului care include opinia noastră. Acestea sunt diferite față de responsabilitățile conducerii privind întocmirea situațiilor financiare. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel înalt de asigurare, dar nu constituie o garanție că un audit efectuat în concordanță cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întodeauna o eroare semnificativă atunci când aceasta există. Denaturările situațiilor financiare pot apărea fie ca urmare a fraudei fie ca urmare a erorii și sunt considerate semnificative dacă, considerate în mod individual sau agregat, se poate aștepta, ca în mod rezonabil, acestea să influențeze deciziile economice care se iau de către utilizatori pe baza acestor situații financiare.



MBO Audit&Accounting SRL
CUI: 36661194; Nr. ORC: J12/3815/2016
Capital social: 1.000 ron
400379, Cluj-Napoca, str. Plopilor 56/23
tel: 0769 159 474
email: bogdan.marian@mboaudit.ro

12. O descriere suplimentară a responsabilităților noastre pentru auditul situațiilor financiare este inclusă în Anexa nr. A a acestui raport de audit. Această descriere reprezintă parte integrantă din raportul de audit.

În numele

MBO Audit&Accounting SRL
400379 Cluj-Napoca, str. Plopilor nr. 56 / 23

Nr. înregistrare în Registrul Public Electronic (*RPE*) publicat de
Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
sub nr. FA1342
prin

Marian Bogdan-Ovidiu,
înregistrat în *RPE* cu nr. AF3041

Cluj-Napoca, 25 martie 2024

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: MARIAN BOGDAN-OVIDIU
Registrul Public Electronic: AF3041

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
MBO AUDIT & ACCOUNTING SRL
Registrul Public Electronic: FA1342

ANEXA nr. A

Responsabilitățile auditorului pentru auditul Situațiilor Financiare

- A.1 În plus față de responsabilitățile auditorului pentru auditul Situațiilor Financiare menționate la secțiunea cu aceeași denumire în corpul raportului de audit, auditorul are și responsabilitățile menționate în cadrul acestei Anexe.
- A.2 Ca parte a unui audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, auditorul își exercită raționamentul profesional și își menține scepticismul profesional pe tot parcursul auditului.

De asemenea, noi:

- A.3.1 • Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fie fraudei fie erorii; proiectăm și desfășurăm proceduri de audit ca răspuns la aceste riscuri; și obținem probe de audit care sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza pentru opinia de audit. Riscul de a nu detecta o denaturare semnificativă rezultând din fraudă este mai mare decât cel care ar rezulta din eroare, deoarece fraudă poate implica înțelegeri, falsuri, omisiuni intenționate, denaturări voite, sau evitarea controlului intern;
- A.3.2 • Obținem o înțelegere a controlului intern relevant pentru audit în scopul stabilirii procedurilor de audit adecvate circumstanțelor, dar nu pentru scopul exprimării unei opinii privind eficacitatea controlului intern al *Societății*;
- A.3.3 • Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile și a prezentărilor aferente efectuate de către conducere;
- A.3.4 • Concluzionăm în baza probelor de audit obținute asupra adecvării aplicării de către conducere a principiului continuității activității, dacă există o incertitudine semnificativă în legătură cu evenimente sau condiții care pot induce o îndoială semnificativă asupra capacității *Societății* de a-și continua activitatea.
Dacă noi concluzionăm că există incertitudini semnificative, ne este solicitat să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare, sau, dacă aceste prezentări sunt neadecvate, să modificăm opinia.
Concluziile noastre au la bază probele de audit obținute până la data raportului de audit. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot cauza o întrerupere a continuității activității *Societății*;
- A.3.5 • Evaluăm prezentarea de ansamblu, structura și conținutul situațiilor financiare, incluzând prezentările, pentru a evalua dacă acestea sunt întocmite în concordanță cu cadrul de



prezentare aplicabil și evaluăm dacă situațiile financiare prezintă tranzacțiile și evenimentele care stau la bază într-o manieră care asigură prezentarea justă;

- A.3.6
- Determinăm dintre aspectele comunicate cu persoanele din conducerea societății acele aspecte care au necesitat o atenție semnificativă din partea auditorului în efectuarea auditului, luând în considerare:
 - secțiuni cu un risc evaluat mai mare de denaturare semnificativă sau riscuri semnificative identificate în concordanță cu ISA 315 (revizuit);
 - raționamente semnificative ale auditorului în legătură cu secțiuni ale situațiilor financiare care implică raționamente semnificative ale conducerii, incluzând estimări contabile care au fost identificate ca având o incertitudine mare privind estimarea lor; și
 - efectele asupra auditului a evenimentelor semnificative sau tranzacțiilor care au avut loc în cursul perioadei.

- A.4 Semnificația poate fi descrisă ca o importanță relativă a unui aspect, considerat în contextul unor factori cantitativi și calitativi;

Prevederi privind comunicarea

- A.5.1 Noi comunicăm cu persoanele din conducerea *Societății* în ceea ce privește, printre altele, întinderea și momentul în timp planificate ale auditului și rezultatele de audit semnificative, incluzând orice deficiențe semnificative ale controlului intern pe care noi le identificăm pe parcursul auditului;

- A.5.2 Transmitem persoanelor din conducerea *Societății* o declarație prin care comunicăm faptul că am îndeplinit cerințele etice relevante privind independența și comunicăm acestora toate relațiile și orice alte aspecte de la care se poate aștepta să aibă vreun impact asupra independenței noastre, și, acolo unde este aplicabil, măsurile de siguranță luate, atunci când este cazul.



DECLARAȚIE PRIVIND APLICAREA PRINCIPIILOR DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

	Prevederi din Codul de Governanță Corporativă	Respectă	Nu respectă	Motivul pentru neconformitate
A1	Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	x		
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	x		
A3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		x	Societatea are in vedere implementarea acestui principiu
A5	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin prevederile precizate in Codul de Governanta Corporativa.	x		
B1	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	x		
B2	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	x		
C1	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		x	Societatea are in vedere implementarea acestui principiu
D1	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand prevederile precizate in Codul de Governanta Corporativa.	x		
D2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie pu blicate pe pagina de internet a societatii.		x	In faza de dezvoltare nu putem permite definirea unei politici de dividend predictibile
D3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		x	Societatea realizeaza studii privind impactul unor factori doar in conditiile in care se identifica modificarea unor factori relevanti la nivelul companiei sau a pietei in care activeaza. Nu exista definita o periodicitate pentru realizarea acestor studii.

D4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Rapoartele se publica doar in limba romana
D6	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Societatea va organiza sedinte/teleconferinte la solicitarea investorilor sau va raspunde punctual la problematica ridicata de catre acestia. Raspunsurile vor fi postate pe pagina de internet a societatii.