

# ANNUAL REPORT 2025

Softbinator Technologies S.A., company  
listed on MTS-AeRO market of the  
Bucharest Stock Exchange.

**BVB: CODE**

[investors@softbinator.com](mailto:investors@softbinator.com)  
[www.softbinator.com](http://www.softbinator.com)



# Table of contents

<b>MESSAGE FROM THE CEO</b>	<b>4</b>
<b>KEY INDICATORS 2025</b>	<b>5</b>
<b>ABOUT SOFTBINATOR TECHNOLOGIES</b>	<b>6</b>
<i>BRIEF HISTORY</i>	6
<i>DESCRIPTION OF THE COMPANY'S ACTIVITY</i>	6
<i>EXPERIENCE</i>	7
<i>COMPLETE PORTFOLIO OF PRODUCTS AND SOLUTIONS</i>	7
<i>RESEARCH AND PROPRIETARY PRODUCTS</i>	9
<i>DIFFERENTIATION FROM THE COMPETITION</i>	9
<i>EMPLOYEES</i>	9
<i>BOARD OF DIRECTRS AND GENERAL MANAGER</i>	11
<i>CODE SHARES ON THE BUCHAREST STOCK EXCHANGE</i>	13
<i>STOCK OPTION PLAN</i>	14
<i>DIVIDEND POLICY</i>	14
<b>KEY EVENTS IN 2025 AND AFTER CLOSING OF THE REPORTING PERIOD</b>	<b>16</b>
<b>ANALYSIS OF THE FINANCIAL RESULTS</b>	<b>19</b>
<i>CONSOLIDATED P&amp;L ANALYSIS (according to IFRS)</i>	19
<i>INDIVIDUAL P&amp;L ANALYSIS (according to IFRS)</i>	20
<i>ANALYSIS OF INDIVIDUAL P&amp;L (according to RAS)</i>	21
<i>BUSINESS &amp; SALES STRATEGY</i>	21
<i>SIGNIFICANT CLIENTS</i>	22
<i>KEY OPERATING INDICATORS</i>	23
<i>CONSOLIDATED BALANCE SHEET ANALYSIS (according to IFRS)</i>	24
<i>INDIVIDUAL BALANCE SHEET ANALYSIS (according to IFRS)</i>	24
<i>INDIVIDUAL BALANCE SHEET (according to RAS)</i>	25
<b>PERSPECTIVE ASPECTS REGARDING ISSUER'S ACTIVITY</b>	<b>27</b>
<b>RISKS</b>	<b>28</b>
<b>CONSOLIDATED PROFIT AND LOSS ACCOUNT (IFRS)</b>	<b>32</b>
<b>CONSOLIDATED BALANCE SHEET (IFRS)</b>	<b>33</b>
<b>INDIVIDUAL PROFIT AND LOSS ACCOUNT (IFRS)</b>	<b>34</b>
<b>INDIVIDUAL BALANCE SHEET (IFRS)</b>	<b>35</b>
<b>INDIVIDUAL PROFIT AND LOSS ACCOUNT (RAS)</b>	<b>37</b>
<b>INDIVIDUAL BALANCE SHEET (RAS)</b>	<b>38</b>
<b>INDIVIDUAL CASH FLOW (RAS)</b>	<b>39</b>
<b>PRINCIPLES OF CORPORATE GOVERNANCE</b>	<b>41</b>
<b>DECLARATION OF THE BOARD OF DIRECTORS</b>	<b>46</b>

**Disclaimer:** The financial figures presented in the descriptive part of the report that are expressed in million lei are rounded off to the nearest integer. This may result in small reconciliation differences.

# ISSUER INFORMATION

## INFORMATION ABOUT THIS FINANCIAL REPORT

The report type	<b>2025 Annual Report</b>
For financial period	<b>01.01.2025 – 31.12.2025</b>
The date of publishing	<b>27.03.2026</b>
According to	<b>Annex 15 to FSA Regulation 5/2018</b>

## ISSUER INFORMATION

Name	<b>Softbinator Technologies SA</b>
Fiscal Code	<b>RO 38043696</b>
Trade Registry Number	<b>J2017013638409</b>
Registered office	<b>Ion Nutu 44, One Cotroceni Park, Building A and Building B, 4<sup>th</sup> floor, District 5, Bucharest, Romania</b>

## INFORMATION ABOUT FINANCIAL INSTRUMENTS

Subscribed and paid-up share capital	<b>2,133,542.7 lei</b>
The market on which securities are traded	<b>MTS-AeRO Premium</b>
Total number of shares	<b>21,335,427</b>
Symbol	<b>CODE</b>

## CONTACT DETAILS FOR INVESTORS

Phone	<b>+40 754 908 742</b>
E-mail	<b>investors@softbinator.com</b>
Website	<b>www.softbinator.com</b>

The individual financial statements as of December 31<sup>st</sup>, 2025, presented on the following pages, are **audited**.

# MESSAGE FROM THE CEO

Dear Shareholders,

The year 2025 was a transitional one for the global software development services industry, marked by a slowdown in traditional demand and an accelerated market repositioning under the influence of artificial intelligence-driven technologies. In this context, our priority was to rapidly adapt our business model in order to remain relevant to our clients and competitive in a structurally evolving environment.

We approached this period both as a challenge and as an opportunity to redefine the way we operate. Starting from the early part of the year, we systematically integrated the “enhanced by AI” development approach into our internal processes and client delivery. We view artificial intelligence as a strategic differentiator, with a direct impact on team productivity and the quality of deliverables. This direction enabled us to further strengthen relationships with existing clients by expanding the scope of services provided, while also attracting new partnerships, particularly in projects involving emerging technologies.



From an operational perspective, 2025 was characterized by a series of adjustments aimed at increasing efficiency and accountability across the organization. We implemented a new management model for our technical teams, transitioning from a centralized structure built around the CTO role to a CTO Office model. This approach distributes responsibility across multiple technical leaders, each having direct accountability for both technological performance and the financial outcomes of their projects. We believe this model creates the foundation for stronger alignment between technical execution and business objectives, as well as greater agility in decision-making.

From a financial standpoint, our 2025 results reflect both the market environment and the efficiency measures implemented. Consolidated revenues decreased by 8% year-on-year, reaching RON 26 million, amid the market dynamics and foreign exchange developments, particularly the depreciation of the US dollar, given our significant exposure to the US market. At the same time, we maintained profitability at a comparable level, with net profit amounting to RON 2 million, a slight increase of 1%, confirming our operational discipline and ability to adapt.

An important milestone achieved in 2025 is the strengthening of the Company’s financial position through the full elimination of debt. This structure provides us with increased flexibility and enables us to approach future opportunities from a solid foundation, both in terms of investments and risk management.

At the same time, we continued to invest in the development of our human capital, which remains one of Softbinator’s key competitive advantages. Our internationally distributed teams are predominantly engaged in projects with global exposure, while strengthening capabilities in AI and automation remains a strategic priority. This direction supports our positioning in higher value-added segments of the industry.

Looking ahead, our strategy remains focused on sustainable growth, with an emphasis on expanding our client portfolio, deepening existing relationships, and continuing investments in emerging technologies. In parallel, we will maintain strict financial discipline and continuously optimize our operating model, in a context where efficiency and adaptability are becoming key differentiating factors.

Should you have any questions regarding our activity throughout 2025, whether related to the Group’s business or Softbinator Technologies’ activity on the capital market, please do not hesitate to contact us at [investors@softbinator.com](mailto:investors@softbinator.com).

**Gabriela Mechea**, CEO, Softbinator Technologies

## AT CONSOLIDATED LEVEL

◆ Operating revenue

**26.28**  
million  
lei

-8% vs 2024

◆ Net profit

**2.05**  
million  
lei

+1% vs 2024

## AT INDIVIDUAL LEVEL

◆ Operating revenue

**18.3**  
million  
lei

-11% vs 2024

◆ Net profit

**2.51**  
million  
lei

+70% vs 2024



◆ Global Expansion  
on 3 continents



◆ 3 new contracts

# ABOUT SOFTBINATOR TECHNOLOGIES

## BRIEF HISTORY

Softbinator Technologies S.A. is a Romanian company with accelerated growth in recent years (doubling of figures between 2017-2020), which provides software development services using cutting-edge technologies with a strong focus on Blockchain, Artificial Intelligence and DevOps. The company's services and products are used globally, both by startups, SMEs, unicorns, and Fortune 500 clients with whom complex teams are built, following the Agile methodology. The organization's profile is geared towards product development, which is valued for its ability to deliver results quickly.

Softbinator Technologies builds Agile teams (Scrum or Kanban) for its clients, continuously measuring and improving its performance. Fundamentally, the company focuses on the three core Scrum principles (the most widely used Agile framework): inspection, transparency, and adaptability, and develops solutions across various industries using best-in-class software engineering practices, cutting-edge technologies, and the latest tools. In recent years, the company has also focused on artificial intelligence (LLM integration, AI-assisted software development, and machine learning).

The company was originally founded in the legal form of a limited liability company on 28.07.2017 under the name Cornerstone Holdings. In January 2020, the company was renamed Softbinator Technologies SRL, and on 24.08.2020 (date of admission of the operation to the Trade Register) it was transformed into a joint-stock company (S.A.).

Prior to the listing, following a private placement, which began on September 28, a total of 100,000 shares, i.e. 10% of the company's share capital, were offered to investors at a final price of RON 60 per share.

Softbinator Technologies (CODE) shares were admitted to trading on the MTS segment of the Bucharest Stock Exchange on 17.12.2021.

## DESCRIPTION OF THE COMPANY'S ACTIVITY

Softbinator Technologies S.A. is a software development company specialized in the design, development, and market launch of innovative products together with clients in the United States (San Francisco, Silicon Valley, New York, Nashville, Washington DC, Miami, Los Angeles), Europe (UK, Germany, Romania), and the Middle East (Israel, United Arab Emirates). Currently, Softbinator Technologies operates both from its offices in Bucharest and Timișoara, as well as from other locations across Romania, Serbia, Bulgaria, Spain, the United States, and South America.

The Softbinator concept has been taking shape since 2011. The company wants to demonstrate that Romanian programmers are one of the most important forces of digital transformation. Softbinator's motto is: "We build tech for humanity".

Softbinator Technologies provides services for clients in various fields, such as education, lifestyle/medical and health, electronic payments, electronic commerce, marketplaces and cybersecurity, online gaming, digital banking (including crypto), Internet of Things (IoT) or automotive, with a strong focus on leading technologies such as: Blockchain, Artificial Intelligence and DevOps.

Beyond the business activity, the Company supports and collaborates with the Softbinator Foundation, a non-profit organization through which it built and maintained the "Talks by Softbinator" community, which for almost 13 years has strengthened the company's employer brand. Through the community, the longest-running series of meetings/conferences for

programmers in Romania has been organized: over 150 editions with over 300 local and international experts.

## EXPERIENCE

The company is present and provides services to two of the most powerful technology hubs, USA and Israel.

As for the industries for which the company is involved in product development, Softbinator Technologies continues to deliver web and mobile solutions for digitizing the education process, lifestyle / medical and health, e-payments, e-commerce, online gaming and ticked areas unexplored in previous years through digital banking (including crypto), Internet of Things (IoT), Automotive, while also exploring a new vertical in e-commerce expertise: marketplaces. The company focuses on blockchain technology and the growth of know-how in solutions based on artificial intelligence, thus continuing the direction in recent years to stay very close to areas with high potential and where it can innovate rapidly. This strategy of addressing only customers who are software-dependent and in turn delivers technology to end users as a business model has not only maintained a secure position of accelerated growth, but pushed the company out of the risk of being affected. the negative effects of the pandemic.

In terms of technical expertise, in addition to the constant consolidation and migration to the latest stable versions of technology stacks already used in recent years (Java, .NET / C #, PHP, NodeJS, Python, React, Angular, MySQL, SQL Server, Oracle, MongoDB, NodeJS, Kotlin, Swift, ReactNative), new languages, technologies and architectural approaches have been added to the skills matrix of internal teams. Some mentions in this direction would be: Flutter (an alternative launched by Google, already mature and with a high adoption for the development of mobile cross-platform solutions); Golang (modern language that has recently become very popular with the speed with which web services / microservices can be developed); Solidity and Python for blockchain / crypto (creation of smart contract-based solutions using Ethereum, scalable solutions that serve real-time cryptocurrency exchange); IoT (fault-tolerant architectures, real-time communication with WebRTC).

## COMPLETE PORTFOLIO OF PRODUCTS AND SOLUTIONS



## UI/UX design based on Design Thinking, Agile and Rapid Prototyping

Softbinator focuses on rapid prototyping and then continuous refining, from wireframing to high fidelity design. Every time a solution is started from scratch, the company always makes sure that it realizes the architecture, tests the concept and designs the prototype before writing code, in order to be as efficient as possible in terms of time and cost. In general, the steps that the Issuer follows in terms of UI / UX construction are:

- Introduction
- Discovery & research
- Creating the concept
- Rapid prototyping
- Feedback and refining collection

## Software development, DevOps and consulting

The issuer forms Agile teams (Scrum or Kanban) for its customers, constantly measuring and improving its performance. Basically, the Company focuses on the 3 principles of Scrum (the most popular Agile framework): inspection, transparency and adaptability and builds solutions for various industries using best software engineering practices, state-of-the-art technologies and the newest tools. In recent years, the company has focused on blockchain (both the cryptocurrency area, but especially blockchain as a solution to improve confidence in systems and applications outside the monetary sphere) and artificial intelligence (artificial vision - computer vision and machine learning).

In terms of DevOps, in order to adapt to the market as quickly as possible, the applications have grown a lot in complexity and the growth achieved at the best possible cost has become an extremely important factor. While the company ensures quality, it builds the most stable environment for development to allow for constant feedback and to ensure that critical issues (bugs) are filtered very well and automatically before allowing the code to reach the court. production, the one accessed by the end user. The company is an expert in integrating with cloud providers such as Azure, AWS or the Google Cloud Platform.

According to the Cynefin Framework (a system invented by Dave Snowden (IBM) to make decisions easier), in the world of software development, there are four types of problems (simple, complicated, complex and chaotic). The company comes to the aid of customers with the best approaches to eliminate chaotic requirements and uses divisive and conquest techniques (Divide et Impera) to reduce complex situations to simple ones. From identifying the right technologies to integrating with the best solutions already built, the Company's goal is to help customers reduce costs, improve quality and come up with the best scalable products in the long run. The Consultant Issuer's services also include training to improve the expertise of its clients in various technical topics (Development, DevOps, Infrastructure, UI / UX), project management (implementation of Agile best practices), lean and creative thinking (design thinking).

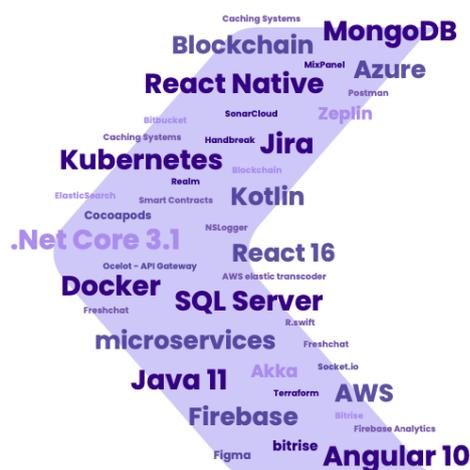
- Blockchain
- Artificial intelligence
- DevOps
- RPA
- Web applications (cloud-based)
- Desktop applications (Windows, MacOS) Mobile applications (native and cross-platform)
- Trainings.

## Software testing

When it comes to quality, the company considers testing to be at least as important as writing lines of code. Thus, during this stage, the Agile test dials are tracked (the company ensures quality from the perspective of developers, customers, end users and in terms of performance) and solutions are generated for all phases:

- Manual (according to ISTQB standards)
- Automatic (Selenium, Uipath)

Technologies used by Softbinator Technologies engineers:



- **AI-assisted development:** Daily use of AI-powered coding tools (Claude, Cursor, Codex, Copilot, etc.) for code generation, debugging, testing, and documentation
- **AI & LLM integration:** Python, LangChain, LangGraph, RAG systems, vector databases, AI APIs (OpenAI, Anthropic, etc.)
- **Backend development:** Python (FastAPI, Django), Node.js, Java (Spring Boot), .NET, PHP (Laravel)
- **Frontend development:** Angular, React, TypeScript
- **Cloud & DevOps:** AWS, Azure, Docker, Kubernetes, CI/CD (GitHub Actions, Jenkins)
- **Data & Storage:** PostgreSQL, MySQL, SQL Server, MongoDB, vector databases
- **Mobile development:** Android (Kotlin), iOS (Swift), cross-platform (Flutter, React Native)
- **Automation & workflows:** API integrations, microservices-based architecture, event-driven systems
- **Low-code / automation:** UiPath

## RESEARCH AND PROPRIETARY PRODUCTS

Following a group-level analysis made in 2023, the management decided that the SMS internal product does not meet the minimum conditions of economic viability and thus decided to reduce the intangible assets related to this product to zero. Briefly, the management decided that SMS will not generate the expected income. For this reason, it has been reflected in the financial results for the year 2023, and its value has been adjusted to zero.

At this time, the Company does not own proprietary products and is not engaged in research activities.

## THE IMPACT ON THE ENVIRONMENT

Softbinator's professional activity has no impact on the environment. There are no disputes and no environmental disputes are expected.

## DIFFERENTIATION FROM THE COMPETITION

Development of products with cutting edge technologies including Blockchain or Artificial intelligence.

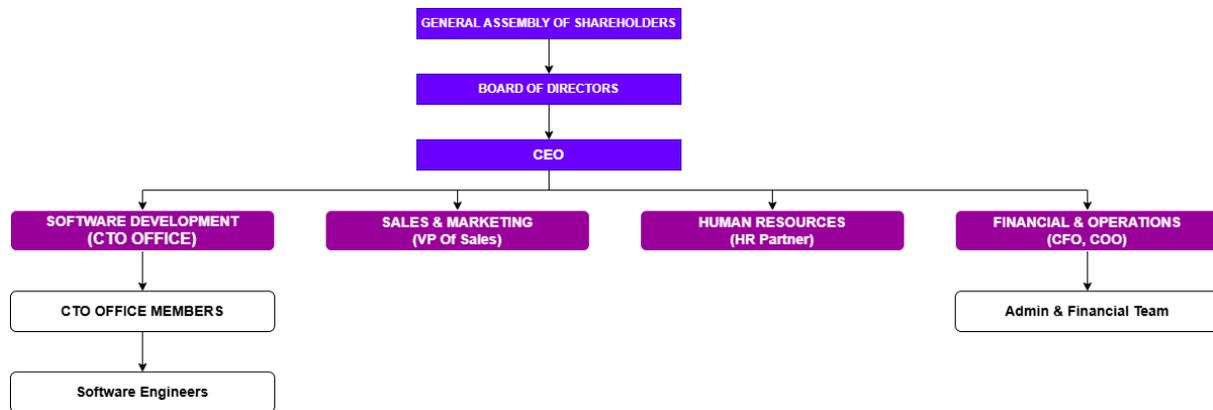
Extensive network of engineers – access to over 5,000 engineers, enabling rapid team scaling and swift identification of the right specialists for complex projects. Softbinator is one of the few companies in Romania focused on collaborating with tech clients from the U.S. These key aspects provide a significant competitive advantage.

## EMPLOYEES

At the end of 2025, Softbinator Technologies SA had, at the individual level, an average number of 49 employees and subcontractors. The company's employees are not organized in

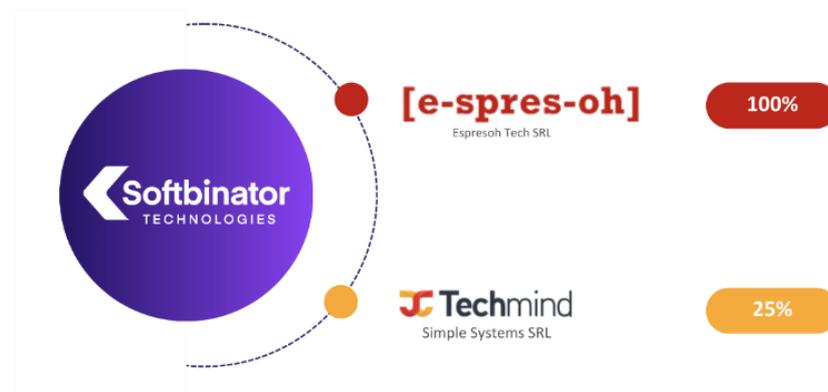
a union, but a Collective Labor Agreement was negotiated and signed. The company also outsources some of its activities to independent subcontractors.

The organizational chart of Softbinator Technologies SA is available below:



## SOFTBINATOR GROUP

During 2025, Softbinator Technologies' organizational structure was simplified from three companies to two (OVERWATCH STUDIOS S.R.L. being absorbed into ESPRESOH TECH S.R.L.). As of December 31, 2025, Softbinator Technologies' organizational structure was as follows:



### [E-SPRES-OH] (Espresso Tech SRL)

[e-spres-oh] is a software company from Timisoara that is specialized in developing innovative end-to-end projects. With over a decade in business, [e-spres-oh] delivers complex software products and services to customers worldwide.

[e-spres-oh] is a mature company with management with a solid background in Business Analysis, Product Ownership, and Software Development. The team comprises more than 20 programmers, UX/UI designers, Project Managers, employees, and permanent collaborators, with experience developing software applications using state-of-the-art technologies. Relying on scalability, flexibility, cross-functionality, and autonomy, [e-spres-oh] teams can deliver the entire spectrum of software services needed to develop a successful product through an Agile methodology perfected over the years.

[e-spres-oh] has in its portfolio clients in fields such as Marketing, Legal, Property Maintenance, Real Estate, Fintech, and (Family) Safety, and in the past has worked with clients in fields such as Education, Transport (Aviation & Car Rentals) and City Management.

[e-spres-oh]'s primary clients are from the United States, with a smaller European share.

DIGITAL TAILORS, company absorbed during 2025 is a product and content marketing company for startups and technology companies. The agency works exclusively with products in the IT&C industry and provides end-to-end product marketing services, from product design and ideation to validation, market testing, positioning, and go-to-market strategy.

### **TechMind (Simple Systems SRL)**

TechMind is a Romanian company specialized in recruitment for the technology industry, focusing on building high-quality partnerships between companies and software developers.

The company continuously invests in research and innovation activities in the IT field and has established partnerships with top universities to organize internship programs across the country.

### **BOARD OF DIRECTRS AND GENERAL MANAGER**

The company is managed by a Board of Directors, made up of 3 members elected with a 4-year mandate, valid until 30.04.2029. At the time of writing this Document, the Board of Directors of Softbinator Technologies SA consists of the following members:

#### **DCI Management SRL, represented by Daniel Ilinca – Chairman of the Board of Directors**

Daniel Ilinca is one of the most active IT entrepreneurs in Romania. He is a graduate of the Faculty of Mathematics and Computer Science at the University of Bucharest and an EMBA Master at Tiffin University in Ohio, USA. Forbes 30 under 30 graduate in 2017, nominated for Entrepreneur of the Year at the EY Gala in 2021, included in the catalog of the best young managers in 2021 by Business Magazine, Daniel represents the IT industry at the highest level, being twice elected member the board of directors of ANIS (Association of Employers of the Software and Services Industry) - an organization with a history of over 20 years, representing over 150 IT companies operating in Romania.

The mandate of DCI Management SRL started on 15.04.2025 and is valid until 30.04.2029.

**Ownership percentage:** As of December 31<sup>st</sup>, 2025, Daniel Ilinca owns 41.9554% of the share capital of Softbinator Technologies.

**Remuneration:** In 2025, the amount of remuneration paid and benefits in kind granted by the Issuer to Daniel Ilinca represent:

- Total gross remuneration during the year 2025: RON 300,000;
- Other benefits: Reimbursement of travel expenses amounting to RON 57,248.

#### **Additional information, according to legal regulations:**

- Daniel Ilinca is currently an active partner in companies/associations: DCI Management & Investments SRL, being the administrator of the latter (100%), UpTalent LTD, UK (4%), Tevvo LLC, US (5%) și Repsheet AI LLC, US (4.5%).

- In the last 5 years, Daniel Ilinca has not been prohibited by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a company
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration of companies, of which Daniel Ilinca is a member of the director or supervisory boards.
- Daniel Ilinca has no professional activity that competes with that of the issuer and is not part of any agreement, understanding or family ties with a third party due to which he was appointed administrator.

### **Simple Advisers SRL, represented by Andrei Pitis – Vice-chairman of the Board of Directors**

Andrei Pitis, Chairman of the Board of Directors, is one of the most well-known entrepreneurs and investors in the Romanian IT industry. Throughout his professional career, Andrei Pitis has worked in various technology companies. In 2013 he founded Vector Watch, a startup that produced and launched the first Romanian smartwatch, later acquired by the American company Fitbit. Following this transaction, Andrei Pitis held the position of VP of Engineering for two years and the position of VP Product at Fitbit for two years and respectively coordinated the company's office in Bucharest (Romania) and teams from the offices in San Francisco, Boston and Minsk. After leaving the American company, in August 2020, Andrei Pitis is 100% dedicated to programs to support tech start-ups and personal investments in technology.

The mandate of Simple Advisers SRL started on 15.04.2025 and is valid until 30.04.2029.

**Ownership percentage:** As of December 31<sup>st</sup>, 2025, Andrei Pitis owns 7.6851% of the share capital of Softbinator Technologies through Simple Capital SRL

**Remuneration:** In 2025, the amount of remuneration paid and benefits in kind granted by the Issuer to Andrei Pitis represent:

- Total gross remuneration during the year 2024: RON 105,000;
- Other benefits: Not applicable.

### **Additional information, according to legal regulations:**

- Andrei Pitis is currently a director of Simple Capital SRL, Simple Advisers SRL, Pentesttools SRL, Genezio S.R.L. and is an active associate in Simple Capital SRL, with an 71.26% stake, in Simple Advisers SRL, where he has a 100% stake and in Genezio SRL where he holds a participation of 40,5971% at the end of 2025. Simple Capital SRL is associated in a number of companies, having the following relevant holdings: Simple Systems SRL (22.5%), Pentesttools S.A. (15%), Keep It Mobile Development SRL (15%).
- In the last 5 years, Andrei Pitis has not been prohibited by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration of companies, of which Andrei Pitis is a member of the director or supervisory boards.
- Andrei Pitis has no professional activity that directly competes with that of the issuer and is not part of any agreement, understanding or family ties with a third party due to which he was appointed administrator.

## **Gabriela Mechea – Member of the Board of Directors and CEO**

Gabriela Mechea is an executive with over 20 years of experience in the technology sector, with expertise in organizational integration, team management, and international market development. Throughout her professional career, Gabriela Mechea has held leadership positions in international technology companies as well as Romanian entrepreneurial firms, such as Gecad, Avira, Vector Watch, and AROBS Transilvania Software. She has also served as Executive Director of the Employers' Association of the Software and Services Industry (ANIS).

Gabriela Mechea's mandate began on 15.04.2025, and is valid until 30.04.2029.

### **Remuneration:**

In 2025, the total remuneration paid and benefits in kind granted by the Issuer to Gabriela Mechea are as follows:

- Total gross remuneration for 2025: RON 343,338;
- Other benefits: Not applicable.

### **Additional information, in accordance with legal regulations:**

- Gabriela Mechea holds the position of Director at Vector Watch SA.
- In the past 5 years, Gabriela Mechea has not been prohibited by a court of law from serving as a member of a board of directors or supervisory board of a company.
- In the past 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy, or special administration of companies in which Gabriela Mechea was a member of the board of directors or supervisory board.
- Gabriela Mechea does not carry out any professional activity that directly competes with that of the Issuer and is not a party to any agreement, arrangement, or family relationship with a third party by virtue of which she was appointed as director.

In 2025, the Board of Directors was evaluated by its chairman, with the conclusion that its members fulfilled their obligations in accordance with the provisions of the Articles of Incorporation and applicable legal requirements. During 2025, four meetings of the Board of Directors took place.

## **CODE SHARES ON THE BUCHAREST STOCK EXCHANGE**

For the purpose of carrying out the private placement and the subsequent listing of the Company, the General Meeting of Shareholders decided, on September 9, 2021, to split the nominal value of the shares at a ratio of 10:1 (from RON 1 to RON 0.1), in order to increase the "granularity" of shareholdings within the shareholder structure, pursuant to GMS Resolution no. 8/09.09.2021. As a result, the total number of shares increased from 90,000 to 900,000 shares.

After this operation, the GMS decided to increase the capital from the undistributed profits of the previous years, with a number of 100,000 shares, which were bought back by the Company from the shareholders at the nominal value (0.1 lei per share), in order to offer them in the Private Placement.

Prior to the placement, in order to give team members/collaborators a chance to be part of the Company's shareholding and its journey as a listed company, the main shareholders (Daniel Ilinca, Simple Capital, and the Bittnet Group) sold a number of 59,530 shares to 35 people natural persons (employees and collaborators of the group) and 3 legal persons, of

which 2 investment vehicles from the Impetum group, respectively from the Autonom Group. The shares were transferred at the maximum price from the private placement price – 60 lei.

By Decision no. 9 from 15.09.2021 of the Extraordinary General Meeting of the Shareholders of Softbinator Technologies SA, registered at the Trade Registry Office through the Certificate of registration, submission and mention of documents no. 509764 of 23.09.2021 and respectively, by Decision no. 12 of 23.09.2021 of the Extraordinary General Meeting of Softbinator Technologies SA Shareholders the sale of 100,000 own, ordinary, registered shares in dematerialized form and the listing of the company's shares on the BSE was approved. Through these EGMS decisions the Board of Directors was empowered to establish the parameters of the offer to sell the shares. The parameters of the Offer were established by the Decision of the Board of Directors no. 8 from 22.09.2021.

In this context, the Issuer carried out, through SSIF Tradeville SA, on September 28, 2021, an offer for the sale of shares addressed to a number of less than 150 individuals or legal entities, retail investors, in a member state of the Union European, without drawing up and publishing a prospectus. Following this, a number of 100,000 shares, with a nominal value of 0.1 lei, issued on 01.10.2021, were sold by Softbinator Technologies SA.

Softbinator Technologies (CODE) shares were admitted to trading on the MTS- AeRO segment of the Bucharest Stock Exchange on 17.12.2021. In 2025, investors traded 2,164,599 CODE shares worth a total of over RON 2.1 million.

As of 31.12.2025, the Company's shareholding structure, according to records at the Central Depository, was as follows:

<b>Shareholder</b>	<b>Number of Shares</b>	<b>Percentage</b>
Daniel Ilinca	8,951,378	41.9554%
Bittnet Systems SA	3,637,266	17.0480%
Natural persons	6,086,698	28.5286%
Legal persons	2,660,085	12.4680%
<b>TOTAL</b>	<b>21,335,427</b>	<b>100%</b>

None of the subsidiaries of Softbinator Technologies SA owns CODE shares. The issuer has not issued bonds or other debt securities.

## **STOCK OPTION PLAN**

During 2025, no option rights or shares were granted under a Stock Option Plan approved at the Company level.

## **DIVIDEND POLICY**

The company's Board of Directors sets out the following relevant principles regarding the dividend policy:

- The company recognizes the rights of the shareholders to be remunerated in the form of dividends, as a form of participation in the net profits accumulated from the operation and as an expression of the return of the capital invested in the company.
- As a growth company with great development potential, Softbinator Technologies management aims to achieve a balance between rewarding shareholders and maintaining access to the capital needed for development. Therefore, the company

offers shareholders a hybrid model of dividend policy, which includes both the distribution of bonus shares and cash dividends.

- The company proposes to reward its shareholders, employees and collaborators by granting bonus shares, following the capitalization of a part of the net profits accumulated by the company. Following this model, the capital will be retained by the company and invested in activities and expenses that aim to increase the value of the business, while investors will be rewarded for their contribution with bonus shares. The proposal regarding the distribution of dividends, in the form of bonus shares, including the distribution rate, will be carried out by the Company's Board of Directors by issuing financial statements in this regard to investors.

Any changes to the company's dividend policy will be communicated to investors in due course. The dividend policy is available [HERE](#).

Regarding the distribution of the profit related to 2023, 2024 and 2025, the Company being still in an accelerated development stage, allocated the obtained resources in the continuation of investments in:

- M&A transactions to expand the range of services and products offered
- Organic growth of the group
- Expanding the teams and specializing them in other areas of expertise that can bring added value to the group's clients
- Business development and expansion in the US, the main client generating market for the group.

During this period, free shares were granted to the company's shareholders from the undistributed profit.

During the OGMS held on November 17, 2025, the Company's shareholders approved the distribution of a gross dividend amounting to RON 1,216,119.339, from the net profit related to the financial year ended December 31, 2024, representing a gross dividend of RON 0.057 per share. The dividend was paid on December 22, 2025, to all Company shareholders holding CODE shares as of the record date of December 3, 2025. More details [HERE](#).

# KEY EVENTS IN 2025 AND AFTER CLOSING OF THE REPORTING PERIOD

## CONCLUSION OF A SIGNIFICANT CONTRACT

On **January 9<sup>th</sup>, 2025**, Softbinator announced the signing of a service agreement with an entity from Silicon Valley for the development and maintenance of the entire mobile application system, also providing cloud engineering DevOps/SRE services. The total contract value is RON 3 million (excluding VAT), with the actual contract value not being determinable at that time, as it depends on the invoices issued by the Company. The contract duration is 1 year from the date of signing, with the possibility of extension.

More details available [HERE](#)

## SHARE CAPITAL INCREASES

On **January 14<sup>th</sup>, 2025**, the Company informed investors regarding the receipt from the Financial Supervisory Authority of the Certificate of Registration of Financial Instruments (CIIF) no. AC-5441-6/14.01.2025, in connection with the increase of the Company's share capital by 193,621 shares, issued pursuant to Board of Directors Decision no. 14 dated July 5<sup>th</sup>, 2024.

More details available [HERE](#)

On **March 14<sup>th</sup>, 2025**, the Company informed investors regarding the receipt from the Financial Supervisory Authority of the Certificate of Registration of Financial Instruments (CIIF) no. AC-5441-7/12.03.2025, in connection with the increase of the Company's share capital by 100,964 shares, issued pursuant to Board of Directors Decision no. 16 dated October 30<sup>th</sup>, 2024.

More details available [HERE](#)

## BOARD OF DIRECTORS DECISION ON UPDATING AND AMENDING THE SECONDARY OBJECT OF ACTIVITY

On **March 10<sup>th</sup>, 2025**, the Company informed investors about the Company's Board of Directors' Decision to update the object of secondary activity, according to the CAEN Rev. 3 classification, in accordance with the obligations established by INS Order No. 377/2024.

More details available [HERE](#)

## BOARD OF DIRECTORS DECISION TO CHANGE THE REGISTERED OFFICE

On **March 11<sup>th</sup>, 2025**, Softbinator informed the market about the Company's Board of Directors' Decision to change the registered office, starting on March 17, 2025. The new registered office of the Company will be located at Str. Sergent Ion Nuțu, No. 44, One Cotroceni Park, Building A and Building B, 4th floor, Sector 5, Bucharest, Romania.

More details available [HERE](#)

### **APPOINTMENT OF A NEW CHIEF EXECUTIVE OFFICER**

On **March 20<sup>th</sup>, 2025**, Softbinator informed the market about the appointment of Ms. Gabriela Mechea as Chief Executive Officer of the Company, for a mandate valid until April 30, 2029. Gabriela Mechea is an executive with over 20 years of experience in the technology sector, with expertise covering organizational integration, team management, and international market development.

More details available [HERE](#)

### **GENERAL MEETING OF SHAREHOLDERS HELD ON APRIL 15<sup>th</sup>, 2025**

On **April 15<sup>th</sup>, 2025**, the Ordinary and Extraordinary General Meetings of the Shareholders of Softbinator Technologies took place. For both meetings, the legal and statutory quorum was met on the first call. During the two meetings, the shareholders voted in favor of approving: the 2024 Annual Report and the individual financial statements, the 2025 Revenue and Expenditure Budget, the Remuneration Report of the Board of Directors' members, the Company's Remuneration Policy, and the composition of the Board of Directors. Additionally, the Softbinator shareholders approved the update of the Company's main field of activity according to the CAEN Rev. 3 classification, the implementation of a share buyback program, and the establishment of a new company aimed at expanding the Company's operations internationally (in the United States of America).

More details available [HERE](#)

### **BOARD OF DIRECTORS RESOLUTION ON THE APPOINTMENT OF THE CHAIRMAN AND VICE-CHAIRMAN OF THE COMPANY'S BOARD OF DIRECTORS**

On **April 15<sup>th</sup>, 2025**, the Company informed the shareholders about the Board of Directors' Decision no. 23 / 15.04.2025, through which the company DCI MANAGEMENT & INVESTMENTS S.R.L., represented by Mr. Daniel Ilinca, was appointed as Chairman of the Board of Directors, with a mandate valid until the expiration of the term of office as a member of the Board of Directors (i.e., April 30<sup>th</sup>, 2029), and the company SIMPLE ADVISERS S.R.L., represented by Mr. Andrei Pitiș, was appointed as Vice-Chairman of the Company's Board of Directors, with a mandate valid until April 30<sup>th</sup>, 2029.

More details available [HERE](#)

### **MERGER BETWEEN TWO COMPANY SUBSIDIARIES**

On **October 28, 2025**, the Company informed shareholders about the completion of the merger process between OVERWATCH STUDIOS S.R.L. (the absorbed company) and ESPRESOH TECH S.R.L. (the absorbing company). The merger was carried out with the goal of simplifying the group's operations and structure, as well as reducing operating costs. The transfer of assets and the deregistration of the absorbed company were completed in November of this year.

More details [HERE](#).

### **THE GENERAL MEETING OF SHAREHOLDERS OF NOVEMBER 17, 2025**

On **November 17, 2025**, the Ordinary and Extraordinary General Meetings of Shareholders of Softbinator Technologies took place. For both meetings, the legal and statutory quorum was met at the first call.

During the two meetings, shareholders voted in favor of approving the distribution of a gross dividend per share of 0.057 lei, as well as the appointment of a new auditor of the Company, PKF FINCONTA S.R.L..

More details [HERE](#)

# ANALYSIS OF THE FINANCIAL RESULTS

Currently, Softbinator Technologies S.A. does not meet the criteria that would require the reporting of consolidated financial statements to the Ministry of Finance, as provided for in the Romanian Accounting Standards, approved by Order of the Minister of Finance no. 1802/2014.

However, the Company's management decided to voluntarily prepare consolidated financial statements, according to International Financial Reporting Standards, in order to ensure the possibility of evaluating the Company at group level, with individual financial statements still being reported in accordance with the Romanian Accounting Standards.

The individual financial statements restated according to IFRS and the consolidated financial statements restated according to IFRS are not audited.

## CONSOLIDATED P&L ANALYSIS (according to IFRS)

In 2025, the Company recorded a gross profit of RON 2.4 million, compared to a gross profit of RON 2.4 million in 2024. Thus, the overall result for the year was a net profit of RON 2.1 million, slightly higher than the net profit of RON 2 million recorded in 2024.

Operating profit amounted to RON 3.1 million, representing a 25% increase compared to 2024, while EBITDA decreased by 9% to RON 3.5 million, mainly due to a significant reduction in depreciation expenses, as well as lower employee benefits expenses.

Turnover decreased by 8% compared to the previous year, reaching RON 26.3 million, considering the market context in the IT industry and the longer sales cycles specific to a new type of client-more mature companies with a more complex procurement chain than that of smaller buyers/startups. Other income remained relatively stable at RON 524 thousand (+1%), mainly generated from the sale of fixed assets.

Operating expenses decreased, supported by cost optimization measures, in line with the trend observed in revenues. The largest contribution within this category came from external services expenses, which decreased by 3% to RON 13.1 million, as a result of improved contractor cost efficiency and supplier structure optimization.

Salary and employee benefits expenses amounted to RON 9.9 million, down 18% compared to the previous year, following adjustments in the number of employees in line with business activity. This trend is consistent with management's strategy to respond to declining revenues by focusing on retaining key senior personnel.

Depreciation expenses reached RON 362 thousand in 2025, a decrease of 73% compared to 2024, while expenses for materials and consumables decreased by 20% to RON 119 thousand. Other operating (income)/expenses amounted to (RON 176) thousand, compared to income of RON 401 thousand in 2024, with the variation driven by the implementation of new AI technologies.

Net interest expenses decreased by 74% in 2025, to RON 97 thousand, due to lower financing costs. The Company also recorded other financial expenses of RON 612 thousand, compared to financial income of RON 306 thousand in the previous year, mainly reflecting the depreciation of the USD, which led to a financial loss of RON 0.7 million, compared to a loss of RON 0.1 million in 2024.

<b>CONSOLIDATED PROFIT AND LOSS ACCOUNT ACCORDING TO IFRS (RON)</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Δ%</b>
<b>Turnover</b>	<b>26,287,786</b>	<b>28,676,811</b>	<b>-8%</b>
Other revenues	523,818	517,812	1%
Expenses	(23,682,382)	(26,700,384)	-11%

Operating profit/(loss)	3,129,222	2,494,239	25%
<b>EBITDA</b>	<b>3,491,301</b>	<b>3,835,196</b>	<b>-9%</b>
Financial result	(708,981)	(69,155)	925%
Gross result/(loss)	2,420,241	2,424,859	0%
<b>Net result/(loss)</b>	<b>2,051,624</b>	<b>2,036,580</b>	<b>1%</b>

### INDIVIDUAL P&L ANALYSIS (according to IFRS)

On an individual level, turnover reached RON 18.3 million, representing an 11% decrease compared to the previous year, while other income declined by 13%.

Operating expenses were adjusted in line with the decrease in revenues, with the main components recording significant reductions. The largest share was represented by external services expenses, which decreased by 7% to RON 11.2 million, as a result of optimizing supplier and contractor costs. The second largest expense category was salaries and employee benefits, which amounted to RON 5.5 million, down 15%, driven by a reduction in the number of employees and collaborators.

Depreciation expenses recorded a significant decrease of 74%, reaching RON 316 thousand, as a result of the reduction in lease-related assets, in the context of the Company lowering rental costs, which are no longer reflected as lease contracts. Expenses for materials and consumables decreased by 9% to RON 105 thousand. Other operating expenses increased to RON 126 thousand, compared to a low level in the previous year, with the variation driven by the implementation of new AI technologies.

Under these conditions, the Company recorded an operating profit of RON 2.1 million, up 5% compared to the previous year, while EBITDA decreased by 25% to RON 2.4 million, mainly influenced by the significant reduction in depreciation expenses.

At the financial level, the Company recorded dividend income of RON 1.2 million, which significantly contributed to improving the financial result, reaching a profit of RON 700 thousand, compared to a loss of RON 180 thousand in the previous year. Net interest expenses decreased by 79% to RON 70 thousand, due to a lower level of indebtedness, while other financial expenses were driven by the depreciation of the USD exchange rate.

In 2025, the Company recorded a gross profit of RON 2.8 million, representing a 55% increase compared to the previous year, while net profit reached RON 2.5 million, marking a significant increase of 70%, mainly supported by a favorable financial result and the optimization of operating costs.

INDIVIDUAL PROFIT AND LOSS ACCOUNT ACCORDING TO IFRS (RON)	2025	2024	Δ%
<b>Turnover</b>	<b>18,307,899</b>	<b>20,639,389</b>	<b>-11%</b>
Other revenue	931,727	1,075,532	-13%
Expenses	(17,187,609)	(19,756,045)	-13%
Operating profit/(loss)	<b>2,052,017</b>	<b>1,958,876</b>	<b>5%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>2,368,362</b>	<b>3,169,290</b>	<b>-25%</b>
Dividend revenue	1,203,692	0	100%
Financial result	700,297	(179,776)	N/A
Gross result/(loss)	2,752,314	1,779,100	55%
<b>Net result/(loss)</b>	<b>2,512,675</b>	<b>1,481,437</b>	<b>70%</b>

## ANALYSIS OF INDIVIDUAL P&L (according to RAS)

On an individual level, operating revenues decreased by 12% to RON 19.2 million. This evolution is mainly driven by an 11% decrease in net turnover, which reached RON 18.9 million, against the backdrop of a more challenging market environment. Other operating income declined by 40% to RON 262 thousand.

Operating expenses amounted to RON 17.7 million, down 12% compared to 2024. The largest share within this category was represented by third-party expenses, which decreased by 2% to RON 10.8 million. Personnel expenses were the second most significant category, reaching RON 5.5 million, down 15%, following adjustments in the number of employees and collaborators.

Expenses related to rent, utilities, and maintenance decreased significantly by 75% to RON 472 thousand, as a result of reduced space requirements and cost optimization, these expenses no longer being reflected as lease contracts. Depreciation and value adjustment expenses amounted to RON 174 thousand, down 45% compared to the previous year. Material expenses decreased by 10% to RON 63 thousand, while other operating expenses increased significantly to RON 551 thousand, with the variation driven by the implementation of new AI technologies.

Operating result amounted to RON 1.5 million, down 5% compared to 2024. EBITDA also decreased by 9% year-on-year, reaching RON 1.7 million.

Financial income increased significantly by 228% to RON 1.48 million, mainly due to dividends received from other companies within the group. Financial expenses also increased by 104%, reaching RON 754 thousand, as a result of the depreciation of the USD exchange rate. Thus, the financial result recorded a positive value of RON 730 thousand, compared to RON 82 thousand in the previous year.

Under these conditions, gross result reached RON 2.2 million, up 34% compared to 2024. Consequently, the Company closed 2025 with a net profit of RON 2.1 million, marking a 30% increase compared to the previous year, mainly supported by a favorable financial result and the optimization of operating costs.

INDIVIDUAL PROFIT AND LOSS ACCOUNT (RON)	2024	2025	Δ%
Operating revenue	21,720,693	19,170,662	-12%
Operating expenses	20,139,396	17,667,696	-12%
Operating result	1,581,297	1,502,966	-5%
<b>EBITDA</b>	<b>1,834,552</b>	<b>1,676,950</b>	<b>-9%</b>
Financial result	81,633	729,531	794%
Gross result	1,662,930	2,232,497	34%
<b>Net result</b>	<b>1,609,879</b>	<b>2,089,202</b>	<b>30%</b>

## BUSINESS & SALES STRATEGY

The Softbinator Group's sales strategy for 2026 places special emphasis on the importance of the United States market, recognized for its dynamism and potential for rapid growth following the contraction of the IT market in 2022-2024. After four years of consistent and targeted investments towards the American market, we are at a strategic moment, ready to capitalize on emerging opportunities, benefiting from the recognition and reputation accumulated in this competitive space.

## Importance of the US Market

The US market is essential to our strategy due to its size and increased appetite for innovation and cutting-edge technology. With a well-developed ecosystem of startups and tech companies, especially in areas such as Silicon Valley, as well as on the East Coast: New York, Boston, and recently Florida, the US offers fertile ground for the expansion of our services. As the US IT economy recovers, we see an increase in technology and digitalization investments, opening up new opportunities for our services.

## Upselling and Strategic Customers

The focus on customers with high potential for upselling is crucial for ensuring sustainable revenue growth. Attracting clients from established and recognized companies not only consolidates our credibility and visibility, but also ensures a solid base for repeat sales and portfolio expansion. These clients, having complex and evolving needs, are more likely to purchase additional solutions and collaborate in the long term, contributing to revenue growth and financial flow stabilization.

## Evolution of the Sales Strategy in the US

In the last four years, our strategic investments in the US have focused on building a solid presence and establishing strategic partnerships. This long-term approach is now beginning to pay off, as we are recognized as a relevant player in the market. Already having a name in the industry and a network of contacts, we are in an ideal position to accelerate and expand our sales activities. Our vision is to transform our brand recognition into valuable contracts and long-term partnerships, capitalizing on the current growth trends in the American market. The company's founder, Mr. Daniel Ilinca will have a much greater focus on implementing the sales strategy, spending a significant number of months in the US in 2026.

## Other International Markets

While our main focus remains on expansion and consolidation in the US, opening up to other global markets is a key aspect of our long-term growth and diversification strategy. Israel, known for its technological innovation and vibrant startup ecosystem, offers unique possibilities for collaborations in advanced technology fields, while Western Europe, with its mature markets and constant demand for sophisticated technological services, continues to be a significant area of interest for us.

In conclusion, our sales strategy for 2026 is built on a deep understanding of the US market and its dynamics, as well as on a solid foundation created through prior investments. The focus on upselling and attracting key customers, combined with the competitive advantage gained through our expansion efforts, positions us for significant and sustainable growth in the future.

## SIGNIFICANT CLIENTS

The following table shows the 5 most significant clients in 2025, according to the share in the turnover value.

Top 5 clients in 2023				
	Technology field	% of the turnover	Country	Services delivered
1	Family safety	8	US	Software development
2	Big data	30	US	Software development

3	Ecommerce	13	US	Software development
4	Fintech	9	Israel	Software development
5	Cybersecurity	5	US	Software development

The Company's management has decided not to disclose the names of clients and suppliers in order to maintain the company's competitiveness.

## KEY OPERATING INDICATORS

### Monthly income per developer (RON)

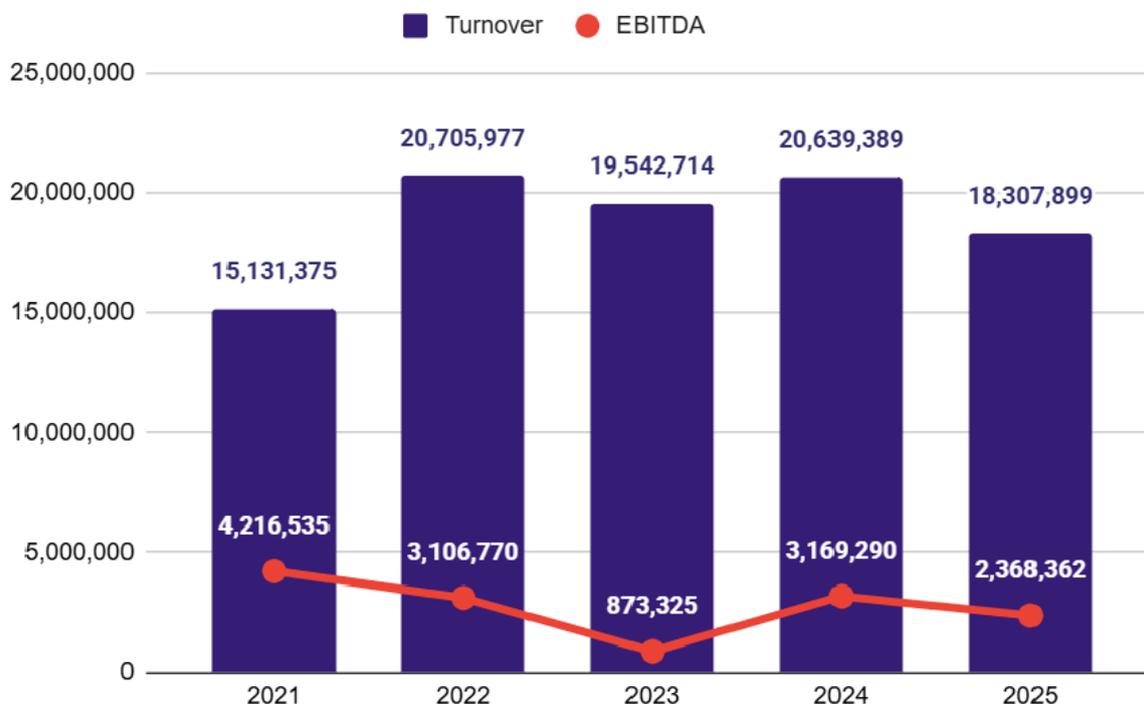
This indicator is essential and with its help the profitability of the software development service can be monitored in real time. Softbinator's objective is to keep this ratio as high as possible, thus ensuring that employees will receive a good salary package that is in line with market standards, while the company maintains its profit margin.

	2022	2023	2024	2025
<b>Monthly income per developer (RON)</b>	26,053	30,076	38,461	36,048

### EBITDA at individual level (RON, according to IFRS)

EBITDA is the indicator that provides the operating efficiency view of the company. Being an indicator used globally, the company use EBITDA to compare itself with other similar companies in the same field, excluding factors not related to the operating area.

## Turnover and EBITDA (LEI)



At the same time, through EBITDA, the Company monitors the company's ability to produce a consistent profit.

As a calculation method, EBITDA represents the sum of operating profit and value adjustments on fixed assets (depreciation and amortization expenses).

### CONSOLIDATED BALANCE SHEET ANALYSIS (according to IFRS)

Since the beginning of the year, total assets decreased by 12% to RON 16.5 million. Non-current assets declined by 20%, reaching RON 9.1 million, mainly as a result of the reduction in right-of-use assets related to leases, reflecting the termination of lease agreements. Tangible fixed assets amounted to RON 269 thousand, a decrease of 45% compared to the beginning of the year. The other components of non-current assets did not record significant changes.

Current assets increased by 3% compared to the beginning of the year, reaching RON 7.3 million. This increase was mainly driven by trade receivables, which rose by 12% to RON 2.7 million, as a result of the Company's billing cycle and collection terms. Other receivables decreased by 31% to RON 1.4 million, following VAT recoveries. Current tax receivables declined by 65% to RON 18 thousand, while prepaid expenses amounted to approximately RON 34 thousand, down 57% due to the optimization of procurement processes. At the same time, cash and cash equivalents increased by 24% to RON 3.2 million, supported by improved cash flows.

In terms of equity, it increased by 6% compared to the beginning of the year, reaching RON 13.5 million. This growth was mainly driven by a 28% increase in retained earnings, which reached RON 4.2 million and contributed to strengthening the Company's financial position. The result for the period remained relatively stable, at a net profit of RON 2.1 million, compared to RON 2.0 million in the previous year. The other components of equity did not record significant changes.

Total liabilities decreased significantly to RON 3 million, representing a 49% reduction compared to the beginning of the year. Long-term liabilities were fully repaid, mainly due to improved cash flows and reduced need for external financing. Current liabilities decreased by 12% to RON 3 million.

Employee benefits liabilities decreased by 34% to RON 785 thousand, in line with the reduction in the number of employees. Short-term lease liabilities were fully eliminated. Trade payables and other liabilities remained relatively stable at approximately RON 1.1 million, while the category of other liabilities increased significantly by 201% to RON 208 thousand, as a result of accessing a credit line.

CONSOLIDATED BALANCE SHEET ACCORDING TO IFRS (RON)	31.12.2025	31.12.2024	Δ%
Total fixed assets	9,147,307	11,504,694	-20%
Total current assets	7,335,747	7,128,081	3%
<b>Total assets</b>	<b>16,483,054</b>	<b>18,632,775</b>	<b>-12%</b>
<b>Equity</b>	<b>13,478,546</b>	<b>12,679,995</b>	<b>6%</b>
Non-current liabilities	0	2,548,855	-100%
Current liabilities	3,004,508	3,403,925	-12%
<b>Total liabilities</b>	<b>3,004,508</b>	<b>5,952,780</b>	<b>-50%</b>
<b>Total equity and liabilities</b>	<b>16,483,054</b>	<b>18,632,775</b>	<b>-12%</b>

### INDIVIDUAL BALANCE SHEET ANALYSIS (according to IFRS)

Non-current assets decreased by 17% compared to the end of 2024, reaching RON 11 million, mainly as a result of the elimination of right-of-use assets related to leases. This development reflects the reduction in rental costs, which are no longer recorded as lease contracts. Tangible

fixed assets amounted to RON 219 thousand, down 44% compared to the previous year. The other components of non-current assets did not record significant changes.

Current assets reached RON 6.2 million, up 8% compared to the end of 2024. The increase was mainly driven by a rise in cash and cash equivalents, which grew by 35% to RON 2.1 million, following improved invoice collection rates and optimization of operating costs. Trade receivables increased by 33% to RON 2.3 million, as a result of the billing cycle and collection terms. Other receivables decreased by 29% to RON 1.1 million, mainly due to recoveries from the state budget. Loans granted to related parties decreased by 21% to RON 628 thousand. Prepaid expenses amounted to RON 27 thousand, down 63% as a result of operating cost optimization.

Thus, total assets reached RON 17.1 million, down 10% compared to the end of 2024.

Equity increased by 9% to RON 14.8 million. The 5% increase in retained earnings, reaching RON 5.1 million, contributed to strengthening equity. At the same time, the result for the period reached RON 2.5 million, marking a significant increase (+70%) compared to the previous year. The other components of equity remained relatively stable.

Total liabilities reached RON 2.3 million, down 57% compared to the end of 2024, mainly due to the elimination of long-term liabilities. Current liabilities decreased by 20% to RON 2.3 million. Trade payables and other liabilities decreased by 24% to RON 817 thousand, while employee benefits liabilities decreased by 35% to RON 440 thousand, in line with adjustments in the workforce structure. The category of other liabilities recorded a slight increase of 7% to RON 149 thousand. Lease-related obligations were also fully eliminated.

<b>BALANCE SHEET ACCORDING TO IFRS (RON)</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>Δ%</b>
Total fixed assets	10,968,412	13,275,457	-17%
Total current assets	6,158,526	5,721,636	8%
<b>Total assets</b>	<b>17,126,938</b>	<b>18,997,093</b>	<b>-10%</b>
<b>Equity</b>	<b>14,807,736</b>	<b>13,548,136</b>	<b>9%</b>
Non-current liabilities	0	2,548,853	-100%
Current liabilities	2,319,202	2,900,104	-20%
<b>Total liabilities</b>	<b>2,319,202</b>	<b>5,448,957</b>	<b>-57%</b>
<b>Total equity and liabilities</b>	<b>17,126,938</b>	<b>18,997,093</b>	<b>-10%</b>

### **INDIVIDUAL BALANCE SHEET (according to RAS)**

Non-current assets decreased by 3% compared to the end of 2024, reaching RON 11.8 million. These are mainly represented by financial assets, which recorded a slight decrease in 2025 to RON 11.6 million, down 1%. Tangible fixed assets amounted to RON 219 thousand, a decrease of 44% compared to the previous year. Intangible assets continued to have a marginal contribution to non-current assets, of approximately RON 2 thousand.

Current assets reached RON 5.8 million, up 2% compared to the end of 2024, an evolution driven by the increase in cash, which offset the decline in receivables. Thus, receivables decreased by 5%, reaching RON 3.7 million. Cash and bank accounts amounted to RON 2.1 million, an increase of 35% compared to the previous year, as a result of cost reductions and improved collection rates. At the same time, prepaid expenses decreased significantly by 91% to RON 27 thousand, following adjustments related to employee benefit programs, including Stock Option Plan schemes.

Consequently, total assets reached RON 17.6 million, slightly down (-1%) compared to the end of 2024.

Total liabilities decreased by 26% to RON 2.3 million, mainly due to the full elimination of long-term liabilities. Current liabilities increased by 10% to RON 2.3 million, reflecting the full reclassification of the financing structure into short-term liabilities. In 2025, provisions for bonuses and leave are included under employee-related liabilities.

Equity increased by 4% to RON 15.3 million. Profit for the financial year reached RON 2.1 million, up 30% compared to the previous year. This evolution was supported both by the result for the year and by the improvement in retained earnings, which turned positive at RON 21 thousand, compared to a loss of RON 301 thousand at the end of 2024. Share premiums remained constant at RON 4.0 million, while other equity components were reduced to RON 0, following adjustments recognized during the current period.

<b>INDIVIDUAL BALANCE SHEET ACCORDING TO RAS (RON)</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>Δ%</b>
Fixed assets	12,130,162	11,811,498	-3%
Current assets	5,701,237	5,787,567	2%
<b>Total assets</b>	<b>17,831,399</b>	<b>17,599,065</b>	<b>-1%</b>
Current liabilities	2,100,141	2,319,212	10%
Non-current liabilities	1,046,032	0	-100%
Provisions	-	-	N/A
Total liabilities	3,146,173	2,319,212	-26%
Equity	14,685,226	15,279,853	4%
<b>Total equity and liabilities</b>	<b>17,831,399</b>	<b>17,599,065</b>	<b>-1%</b>

# PERSPECTIVE ASPECTS REGARDING ISSUER'S ACTIVITY

The Revenue and Expense Budget proposed for 2026 reflects a prudent approach, in the context of a market undergoing a reset driven by AI adoption, without anticipating a significant increase in turnover.

The strategy focuses on expanding the client base within the new paradigm (with smaller-sized projects), retaining existing clients, and integrating AI-enhanced development solutions, while also attracting and growing smaller clients. At the same time, the Company continues to optimize its internal processes to support improved profitability and EBITDA growth.

<b>CONSOLIDATED REVENUE AND EXPENSE BUDGET (LEI)</b>	<b>2026</b>
Turnover	28,650,000
Cost of sales	19,600,000
HR & recruiting	685,000
Sales & Marketing expenses	1,190,000
General, Management & Administration	3,200,000
<b>EBITDA</b>	<b>3,975,000</b>
Interest expense, net	250,000
Other financial expenses/income	500,000
Profit/(loss) before tax	3,225,000
Income tax	480,000
<b>Net profit (loss)</b>	<b>2,745,000</b>

# RISKS

The most significant risks related to the activity of Softbinator Technologies are presented below. However, the risks presented in this section do not include all those associated with the Issuer's activity. In short, there may be other risk factors and uncertainties unknown to the Company at the time of this document that may alter the Issuer's actual results, financial conditions, performance, and future performance and may cause the Company's share price to decline. Investors should also perform the necessary due diligence to develop their own investment opportunity assessment.

## **The risk associated with key persons**

The success and ability to deliver projects to clients depend to a large extent on the skills, motivation, and loyalty of the staff. The Romanian IT market is very competitive; consequently, the industry brings a degree of risk regarding the retention of employees/collaborators. Operating in this booming specialized industry that requires, among other things, advanced technical knowledge, the Issuer depends on the recruitment and retention of management and developer personnel and places particular emphasis on this key factor (the Issuer was named Employer of the Year 2020 by Senate of the University of Bucharest). As with any company of its size, it cannot be excluded that in the future, the Company may not be able to retain its key personnel involved in the Company's activities or may not be able to attract other qualified members of the management team or key persons, which would affect market position as well as its future development.

## **Competition risk**

The change of strategy by existing competitors or the entry of new ones into the market, especially from outside Romania, with significant budgets to finance aggressive growth, will intensify the competition and put pressure on the activity carried out by the Company, with the risk of registering a decrease in the figure of business or profit.

## **Risk of reputation loss**

It is an inherent risk of the Issuer's activity, the reputation being significant in the business environment. Reputational risk is inherent in the economic activity of Softbinator Technologies. Retaining and attracting new clients depends on Softbinator Technologies' brand recognition and reputation for service quality in the marketplace. A negative public opinion of Softbinator Technologies could result from actual or perceived practices in the cybersecurity market in general, such as negligence during the provision of services or even how Softbinator Technologies operates or is perceived to operate.

## **The risk associated with the business development plan**

The Company's strategic objective is to develop client relations continuously. It cannot be ruled out that Softbinator may be unable to expand its current customer base or that existing customer relationships may deteriorate. There is also the risk that the Company will not be able to fulfill other elements of the strategy it has defined, i.e., expanding the sales force, establishing local offices in the main cities of the country, expanding the customer base, and providing training for a larger number of potential clients, and developing and creating strategic partnerships with companies with similar or complementary profiles will not prove successful.

## **The risk associated with forecasting**

Financial forecasts start from the premise of fulfilling the business development plan. The Company aims to periodically issue predictions regarding the evolution of the main economic-financial indicators to provide potential investors and the capital market with an accurate and complete picture of the current situation and the plans envisaged by the Company, as well as

current reports detailing the comparative elements between the forecasted data and the actual results obtained. The forecasts will be part of the annual and semi-annual reports, and the forecast policy will be published on the Company's website. Projections will be made prudently, but there is a risk of their non-fulfillment. Therefore, the data to be reported by the Company may be significantly different from those forecasted or estimated due to some factors that were not previously foreseen or whose negative impact could not be counteracted or anticipated.

### **Economic and political risk**

The Issuer's activity and revenues may be affected by the general conditions of the economic environment in Romania, and an economic slowdown or recession could negatively affect profitability and operations. Such unfavorable macroeconomic conditions could increase the unemployment rate, reduction in consumption, and purchasing power, which could affect the demand for the products the Issuer markets.

### **Tax, legislative and regulatory risk**

Possible legislative changes may affect the Issuer's day-to-day business and development plans. This could slow down the expansion, having effects on the business plan for the coming years as well as on the operational results of the Issuer. The impact of such changes could have been observed most recently at the end of last year, regarding the introduction of taxation of employees in the IT sector.

### **Price risk**

Price risk is the risk that the market price of the products and services sold by the Company will fluctuate to such an extent as to make existing contracts unprofitable. In this sense, the Issuer includes contractual clauses in the contracts to reduce this risk (unpredictability clauses/renegotiation of the price). Regarding labor prices (employees or subcontractors), the Company does not have long-term contracts with successive deliveries and fixed prices with customers, thus being able to offer at any time, considering the current situation. The Company anticipates that any increase in labor costs will similarly affect the entire industry, not just the Company.

### **Cash-flow risk**

This represents the risk that the Company will be unable to honor its payment obligations when due. A prudent cash-flow risk management policy involves maintaining sufficient cash, cash equivalents, and financial availability through appropriately contracted credit facilities. The Company monitors the level of forecasted cash inflows from the collection of trade receivables and the level of forecasted cash outflows for the payment of trade and other payables.

### **Liquidity risk**

Liquidity risk is inherent in the Company's operations. It is associated with holding inventory, receivables, or other assets and turning them into cash within a reasonable time frame so that the Company can meet its payment obligations to its creditors and suppliers. Suppose the Company fails to fulfill these payment obligations or the liquidity indicators provided for in the contract. In that case, the Company's creditors (commercial suppliers, banks, etc.) could start execution actions of the Company's main assets or even request the opening of insolvency proceedings to the Company, which would materially and adversely affect its stockholders and the Company's business, prospects, financial condition and results of operations.

The Company's activity does not depend on holding fixed or financial assets and their transformation into liquid assets. The Company's tangible assets (technological equipment) are used in the current activity (providing services).

### **Indebtedness risk**

The Issuer has contracted current credit facilities to finance the current activity. These credit agreements may contain numerous requirements, including affirmative, negative, and financial covenants. Failure to comply with any of these conditions may result in the activation of the clause whereby the drawn credit becomes immediately due, and it is possible that the Company will not have sufficient liquidity to satisfy the repayment obligations in the event of the acceleration of these obligations. The Issuer may not be able to generate enough cash flow from operations. Thus, there is no assurance that the Company will have access to future borrowings in sufficient amounts to enable debt payment. Adopting one or more alternatives may be necessary, such as reducing or delaying planned expenditures and investments, selling assets, restructuring debt, obtaining additional capital, or refinancing debt. These alternative strategies may not be available on satisfactory terms. The Company's ability to refinance its indebtedness or obtain additional financing on commercially reasonable terms will depend on, among other things, its current financial condition, the restrictions of the covenants governing existing debt, and other factors, including the state of the financial markets and the markets in which the Company operates. If the Company does not generate sufficient cash flow from operations and the alternatives mentioned above are unavailable, it may not have enough cash to meet its financial obligations.

### **Interest rate risk and funding sources**

Some of the Company's financing agreements provide for a variable interest rate. Therefore, the Company is exposed to the risk of this interest rate increase during the term of the financing agreement, which could result in the payment of higher interest and could have a material adverse effect on the Company's business, financial condition, and results of operations. Also, in case of deterioration of the economic environment in which the Issuer operates, it could be unable to contract new financing under the conditions it previously benefited from. This fact could lead to an increase in financing costs and would negatively affect the Company's financial situation.

### **Counterparty risk**

Counterparty risk is the risk that a third-party natural or legal entity will not fulfill its obligations under a financial instrument or a customer contract, thus leading to a financial loss. The Company is exposed to credit risk from its operating activities (primarily for external trade receivables) and its financial activities, including deposits with banks and financial institutions, foreign exchange transactions, and other financial instruments.

### **The risk associated with disputes**

In the course of its business activities, the Issuer is exposed to litigation risk, among others, as a result of changes and developments in legislation. The Issuer may be affected by contractual claims, complaints, and disputes, including those arising from counterparties with whom it has contractual relationships, clients, competitors, or regulatory authorities, as well as by any negative publicity generated by such events.

As of the date of this report, the Issuer is not involved in any ongoing proceedings before any court of law or arbitral tribunal. It should be noted, however, that two companies within the group—Espresoh Tech SRL and Overwatch Studios SRL—have initiated legal actions to recover receivables from clients with invoices overdue by more than two years (Degethal Labs SRL, BunnyShell SRL, Beauty Routine Studio SRL, Procircle Marketplace SRL), with the outstanding amounts being fully provisioned.

### **The risk associated with IT systems**

The efficiency of the Company's activity depends to some extent on its management IT systems. A failure or breach of the Company's information systems could disrupt the Company's business, result in the disclosure or improper use of confidential or proprietary information, damage the Company's reputation, increase its costs, or cause other losses. The

materialization of any of the above deficiencies could have an adverse effect on the Company's business, financial condition, and results of operations.

### **The risk regarding the data protection**

The Company collects, stores, and uses commercial or personal data relating to business partners and employees as part of its operations, which may be under contractual or legal protection. Although we try to apply preventive measures to protect customer and employee data following legal privacy requirements, possible information leaks, breaches, or other non-compliance with the law may occur in the future or may have already occurred. The Company also works with service providers and certain software companies that may also pose a risk to the Company in terms of their compliance with relevant legislation and any data protection obligations imposed on them or assumed by them in the applicable contracts concluded with the Company.

Suppose any breaches of data protection legislation occur. In that case, they may result in fines, claims for compensation, prosecution of employees and directors, reputational damage, and disruption to customers, with a possible adverse effect on business, prospects, results operations, and financial condition of the Company.

### **The risk associated with insolvency and bankruptcy**

The legislation in Romania regarding bankruptcy and execution does not offer the same level of rights, remedies, and projections enjoyed by creditors under the legal regimes of other jurisdictions of the European Union, in the sense of blocking requests and executions throughout the procedure. In particular, Romanian bankruptcy and enforcement legislation and practice may make a recovery by the Issuer of amounts related to secured and unsecured claims in Romanian courts much more complicated and lengthier compared to other countries. In recent years, insolvency in Romania has experienced an unfavorable dynamic, with insolvent companies, as well as companies reporting net losses, being primarily responsible for the worsening of payment discipline throughout the economy. The inability to obtain adequate legal remedies within a reasonable time may adversely affect the Issuer's business, financial condition, results of operations, liquidity, or prospects.

Specific to the industry in which the Issuer operates, the risks do not concern the potential for insolvency as much as the liquidity of the contractual partners against whom we can record claims (for example, start-ups with fluctuating financing). Faced with all these risks, the Issuer applies a construction of contracts and commercial agreements that prevent the accumulation of unpaid debts. Also, for the future, the Company's management has made the decision to focus on contracts concluded with stable customers, with a low debt level, high liquidity, who are able to fulfill their obligations assumed by the concluded contracts.

### **Other risks**

Prospective investors should consider that the risks presented above are the most significant risks the Company is aware of at the time of writing this report. However, the risks presented in this section do not necessarily include all those associated with the Issuer's activity, and the Company cannot guarantee that it contains all relevant risks. There may be other risk factors and uncertainties of which the Company is not aware at the time of writing the report and which may change the actual results, financial conditions, performance, and achievements of the Issuer in the future and may lead to a decrease in the price of the Company's shares. Investors should also undertake the necessary due diligence to make their own assessment of the investment opportunity.

# CONSOLIDATED PROFIT AND LOSS ACCOUNT (IFRS)

PROFIT AND LOSS ACCOUNT (RON)	2025	2024	Δ%
Revenue	26,287,786	28,676,811	-8%
Other revenue	523,818	517,812	1%
Cost of materials and used consumables	(119,167)	(148,138)	-20%
Employee benefit expenses	(9,908,230)	(12,082,984)	-18%
Third-party services	(13,116,632)	(13,528,884)	-3%
Depreciation and amortization	(362,079)	(1,340,957)	-73%
Other operating expenses	(176,274)	400,579	N/A
<b>Operating profit/(loss)</b>	<b>3,129,222</b>	<b>2,494,239</b>	<b>25%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>3,491,301</b>	<b>3,835,196</b>	<b>-9%</b>
Interest expense, net	(97,357)	(374,939)	-74%
Other financial expenses/(revenue)	(611,624)	305,784	N/A
<b>Financial Result</b>	<b>(708,981)</b>	<b>(69,155)</b>	<b>925%</b>
Share of the profit/(loss) related to equity-accounted investee, net of tax	0	(225)	-100%
<b>Profit/(loss)</b>	<b>2,420,241</b>	<b>2,424,859</b>	<b>0%</b>
Income tax	(368,617)	(388,279)	-5%
<b>Net profit/(loss)</b>	<b>2,051,624</b>	<b>2,036,580</b>	<b>1%</b>
Total comprehensive revenue	2,051,624	2,036,580	1%
Attributable to the shareholders of the Company	2,051,624	2,036,580	1%
Non-controlling interests	0	0	

# CONSOLIDATED BALANCE SHEET (IFRS)

BALANCE SHEET INDICATORS (RON)	31.12.2025	31.12.2024	Δ%
Goodwill	8,021,144	8,021,144	0%
Right of use assets	0	2,064,233	-100%
Other intangible assets	1,613	1,911	-16%
Tangible assets	268,516	485,303	-45%
Equity accounted investees	379,193	379,193	0%
Other financial investments	284,443	284,443	0%
Non-current other receivables	46,783	21,900	114%
Deferred tax assets	145,615	246,567	-41%
<b>Total fixed assets</b>	<b>9,147,307</b>	<b>11,504,694</b>	<b>-20%</b>
Trade receivables	2,698,378	2,408,817	12%
Other receivables	1,387,426	2,014,092	-31%
Current tax assets	17,981	51,945	-65%
Prepayments	34,260	79,386	-57%
Cash and cash equivalents	3,197,702	2,573,841	24%
<b>Total current assets</b>	<b>7,335,747</b>	<b>7,128,081</b>	<b>3%</b>
<b>Total assets</b>	<b>16,483,054</b>	<b>18,632,775</b>	<b>-12%</b>
Share capital	2,133,543	2,133,543	0%
Share premiums	4,034,814	4,179,068	-3%
Legal reserves	288,484	288,484	0%
Other reserves	749,809	749,809	0%
Retained earnings	4,220,272	3,292,511	28%
Profit for the year	2,051,624	2,036,580	1%
Equity attributed to the shareholders of the Company	13,478,546	12,679,995	6%
<b>Total equity</b>	<b>13,478,546</b>	<b>12,679,995</b>	<b>6%</b>
<b>Non-current liabilities</b>	<b>0</b>	<b>2,548,855</b>	<b>-100%</b>
Leasing	0	1,523,312	-100%
Loans and borrowings	0	1,025,543	-100%
<b>Current liabilities</b>	<b>3,004,508</b>	<b>3,403,925</b>	<b>-12%</b>
Leasing	0	1,007,578	-100%
Other tax liabilities VAT	0	33,425	-100%
Trade and other payables	1,099,093	1,097,239	0%
Contract liabilities	-	-	-
Employee benefit liabilities	784,599	1,196,620	-34%
Other liabilities	207,639	69,063	201%
Deferred income	-	-	-
<b>Total liabilities</b>	<b>3,004,508</b>	<b>5,952,780</b>	<b>-49%</b>
<b>Total equity and liabilities</b>	<b>16,483,054</b>	<b>18,632,775</b>	<b>-12%</b>

# INDIVIDUAL PROFIT AND LOSS ACCOUNT (IFRS)

PROFIT AND LOSS ACCOUNT (RON)	2025	2024	Δ%
Revenue	18,307,899	20,639,389	-11%
Other revenue	931,727	1,075,532	-13%
Cost of materials and used consumables	(105,481)	(116,005)	-9%
Employee benefit expenses	(5,488,572)	(6,490,611)	-15%
Third-party services	(11,151,698)	(11,928,969)	-7%
Depreciation and amortization	(316,345)	(1,210,414)	-74%
Other operating expenses	(125,513)	(10,046)	1149%
<b>Operating profit/(loss)</b>	<b>2,052,017</b>	<b>1,958,876</b>	<b>5%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>2,368,362</b>	<b>3,169,290</b>	<b>-25%</b>
Dividend income	1,203,692	0	100%
Interest expense, net	(69,552)	(332,821)	-79%
Other financial expenses/(revenue)	(433,843)	153,045	N/A
<b>Financial Result</b>	<b>700,297</b>	<b>(179,776)</b>	<b>N/A</b>
<b>Profit/(loss)</b>	<b>2,752,314</b>	<b>1,779,100</b>	<b>55%</b>
Income tax	(239,639)	(297,663)	-19%
<b>Net profit/(loss)</b>	<b>2,512,675</b>	<b>1,481,437</b>	<b>70%</b>

# INDIVIDUAL BALANCE SHEET (IFRS)

BALANCE SHEET INDICATORS (RON)	31.12.2025	31.12.2024	Δ%
Right of use leasing assets	0	2,064,234	-100%
Other intangible assets	1,613	1,911	-16%
Tangible assets	218,597	389,650	-44%
Investments in subsidiaries	9,921,537	9,921,537	0%
Investments in shareholders	400,000	400,000	0%
Other financial investments	284,443	284,443	0%
Non-current other receivables	24,883	0	100%
Deferred tax assets	117,339	213,682	-45%
<b>Total fixed assets</b>	<b>10,968,412</b>	<b>13,275,457</b>	<b>-17%</b>
Trade receivables	2,309,118	1,740,763	33%
Other receivables	1,085,778	1,522,451	-29%
Loans to subsidiaries	628,048	794,606	-21%
Current tax assets	0	32,710	-100%
Prepayments	26,878	73,538	-63%
Cash and cash equivalents	2,108,704	1,557,568	35%
<b>Total current assets</b>	<b>6,158,526</b>	<b>5,721,636</b>	<b>8%</b>
<b>Total assets</b>	<b>17,126,938</b>	<b>18,997,093</b>	<b>-10%</b>
Share capital	2,133,543	2,133,543	0%
Share premiums	4,008,242	4,008,242	0%
Legal reserves	288,484	288,484	0%
Other reserves	749,809	749,809	0%
Retained earnings	5,114,983	4,886,621	5%
Result for the year	2,512,675	1,481,437	70%
<b>Total equity</b>	<b>14,807,736</b>	<b>13,548,136</b>	<b>9%</b>
<b>Non-current liabilities</b>	<b>0</b>	<b>2,548,853</b>	<b>-100%</b>
Leasing	0	1,523,310	-100%
Loans and borrowings	0	1,025,543	-100%
<b>Current liabilities</b>	<b>2,319,202</b>	<b>2,900,104</b>	<b>-20%</b>
Leasing	0	1,007,578	-100%
Trade and other payables	817,116	1,076,556	-24%
Contract liabilities	0	0	N/A
Employee benefit liabilities	439,551	676,826	-35%
Other liabilities	149,357	139,144	7%
<b>Total liabilities</b>	<b>2,319,202</b>	<b>5,448,957</b>	<b>-57%</b>
<b>Total equity and liabilities</b>	<b>17,126,938</b>	<b>18,997,093</b>	<b>-10%</b>

# INDIVIDUAL CASH FLOW (IFRS)

CASH FLOW (RON)	31.12.2025	31.12.2024
<b>Cash flows from operating activity</b>		
Gross profit(loss) for the period	<b>2,752,314</b>	<b>1,779,100</b>
Adjustments for		
- Depreciation and amortization	316,345	1,210,414
- Loss/(gain) on disposal of assets	(506,146)	(122,473)
- Allowance for current assets	(239,995)	(24,853)
- Interest expenses, net	69,552	332,821
- Dividend income	(1,203,692)	-
- Employees benefits (shares granted)	(48,301)	81,193
Changes in:		
- trade receivables and other assets	124,452	(1,469,300)
- trade payables and other liabilities	(486,502)	(740,975)
Cash generated from operating activities	778,027	1,045,927
Interest paid	(97,356)	(369,321)
Income tax paid	(34,060)	(88,268)
<b>Net cash flows generated from/(used in) operating activities</b>	<b>646,611</b>	<b>588,338</b>
<b>Cash flows from investing activities</b>		
Acquisition and/or development of tangible and intangible assets	(65,769)	(170,637)
Proceeds from sale of assets	207,432	128,246
Deferred payments related to acquisitions of subsidiaries, including accrued interest	0	0
Loans granted to subsidiaries	200,000	0
Dividends received	1,203,692	0
<b>Net cash used in investing activities</b>	<b>1,545,355</b>	<b>(42,391)</b>
<b>Cash flows from financing activities</b>		
Payment of lease liabilities	(247,165)	(1,134,050)
Proceeds/(Repayments) of borrowings, net	(188,891)	(974,457)
<b>Net cash from/ (used in) financing activities</b>	<b>(1,640,830)</b>	<b>(2,108,507)</b>
<b>Net increase/(decrease) in cash and cash equivalents</b>	<b>551,136</b>	<b>(1,562,560)</b>
Cash and cash equivalents at the beginning of the period	1,557,568	3,120,128
Cash and cash equivalents at the end of the period	2,108,704	1,557,568

# INDIVIDUAL PROFIT AND LOSS ACCOUNT (RAS)

PROFIT AND LOSS ACCOUNT (RON)	2024	2025	Δ%
<b>Operating revenue, of which:</b>	<b>21,720,693</b>	<b>19,170,662</b>	<b>-12%</b>
Net turnover	21,282,222	18,908,990	-11%
Revenue from the production of intangible assets	-	-	-
Other operating revenues	438,471	261,672	-40%
<b>Operating expenses, of which:</b>	<b>20,139,396</b>	<b>17,667,696</b>	<b>-12%</b>
Material expenses	69,768	62,843	-10%
Rent, utilities, maintenance expenses	1,893,580	472,214	-75%
Personnel expenses	6,431,144	5,488,572	-15%
Amortization and depreciation	315,158	173,984	-45%
Third-party expenses	11,022,457	10,803,651	-2%
Traveling expenses	357,020	115,932	-68%
Other operating expenses	50,269	550,500	995%
<b>Operating result</b>	<b>1,581,297</b>	<b>1,502,966</b>	<b>-5%</b>
EBITDA	1,834,552	1,676,950	-9%
Financial revenue	451,809	1,483,893	228%
Financial expenses	370,176	754,362	104%
<b>Financial result</b>	<b>81,633</b>	<b>729,531</b>	<b>794%</b>
Total revenue	22,172,502	20,654,555	-7%
Total expenses	20,509,572	18,422,058	-10%
<b>Gross result</b>	<b>1,662,930</b>	<b>2,232,497</b>	<b>34%</b>
Income tax/other taxes	53,051	143,295	170%
<b>Net result</b>	<b>1,609,879</b>	<b>2,089,202</b>	<b>30%</b>

# INDIVIDUAL BALANCE SHEET (RAS)

BALANCE SHEET (RON)	31.12.2024	31.12.2025	Δ%
<b>Fixed assets, of which:</b>	<b>12,130,162</b>	<b>11,811,498</b>	<b>-3%</b>
Intangible assets	1,911	1,613	-16%
Tangible assets	389,650	218,597	-44%
Financial assets	11,738,601	11,591,288	-1%
<b>Current assets, of which:</b>	<b>5,701,237</b>	<b>5,787,567</b>	<b>2%</b>
Inventories	0	0	N/A
Receivables	3,828,631	3,651,985	-5%
Cash and cash equivalents	1,557,568	2,108,704	35%
Pre-paid expenses	315,038	26,878	-91%
<b>TOTAL ASSETS</b>	<b>17,831,399</b>	<b>17,599,065</b>	<b>-1%</b>
<b>Liabilities, of which:</b>	<b>3,146,173</b>	<b>2,319,212</b>	<b>-26%</b>
Current liabilities	2,100,141	2,319,212	10%
Non-current liabilities	1,046,032	0	-100%
Provisions	0	0	N/A
<b>Equity, of which:</b>	<b>14,685,226</b>	<b>15,279,853</b>	<b>4%</b>
Subscribed and paid-up share capital	2,133,543	2,133,543	0%
Other equity elements	289,800	0	-100%
Share premium	4,008,242	4,008,242	0%
Reserves	1,038,293	1,038,293	0%
Gains related to equity instruments	5,990,000	5,990,000	0%
Profit/(loss) carried forward	(301,385)	20,573	N/A
Profit/(loss) for the period	1,609,879	2,089,202	30%
Distributed profit	(83,146)	0	N/A
<b>TOTAL EQUITY AND LIABILITIES</b>	<b>17,831,399</b>	<b>17,599,065</b>	<b>-1%</b>

# INDIVIDUAL CASH FLOW (RAS)

Cash flows from operating activities	31.12.2024	31.12.2025
<b>Gross profit/(loss)</b>	<b>1,662,930</b>	<b>2,232,497</b>
Adjustments regarding:		
Depreciation and amortization expenses	253,255	173,984
Losses/(gains) from the disposal/write-off of fixed assets	(112,875)	(144,296)
Value adjustments for current assets	61,903	0
Interest expenses, net	95,761	41,433
Dividend income	-	(1,203,692)
Employee benefits in the form of granted shares	21,727	(48,300)
	1,982,701	1,051,626
Changes in:		
- Trade receivables and other receivables	(1,479,408)	165,713
- Trade payables and other liabilities	(773,646)	(635,656)
Cash flows generated from operating activities	(270,353)	581,683
Interest paid	(132,261)	(69,237)
Net income tax paid	(88,268)	(34,060)
Net cash flows generated from/(used in) operating activities	(490,882)	478,386
Cash flows from investing activities		
Payments for the acquisition/development of tangible and intangible assets	(96,348)	(65,769)
Proceeds from the disposal of tangible assets	128,246	207,432
Deferred payments related to subsidiary acquisitions, including accrued interest	-	-
Loans granted to subsidiaries	-	200,000
Dividends received	-	1,203,692
Net cash flows used in investing activities	31,898	1,545,355
Cash flows from financing activities		
Lease payments	(129,119)	(78,939)
Proceeds from / (repayments of) loans, net	(974,457)	(188,891)
Paid dividends		(1,204,775)
Net cash flows generated from/(used in) financing	(1,103,576)	(1,472,605)

activities		
Increase/(decrease) in cash and cash equivalents	(1,562,560)	551,136
Cash and cash equivalents at the beginning of the period	3,120,128	1,557,568
Cash and cash equivalents at the end of the period	1,557,568	2,108,704

# PRINCIPLES OF CORPORATE GOVERNANCE

Code	Provisions to be observed	Fully respectful	NO Respect	EXPLANATIONS
<b>Section A – Responsibilities of the Board of Directors (Board)</b>				
A1.	The company must have internal Board regulation that includes terms of reference regarding the Board and the company's key management functions. The management of conflict of interest at Board level must also be addressed in the Board's regulation.			The Issuer is in the process of adopting such a Regulation.
A2.	Any other professional commitments of the members of the Board, including the position of executive or non-executive member of the Board in other companies (excluding subsidiaries of the company) and non-profit institutions, will be brought to the attention of the Board before the appointment and during the term of the mandate.	√		The Issuer fully complies with this provision.
A3.	Each member of the Board shall inform the Board of any connection with a shareholder who directly or indirectly holds shares representing no less than 5% of the total number of voting rights. This obligation includes any kind of connection that may affect the respective member's position on issues related to the Board's decisions.	√		The Issuer fully complies with this provision.
A4.	The annual report will inform whether an evaluation of the Board has taken place under the chairmanship. The annual report must contain the	√		The issuer undertakes to publish this information in the annual report.

	number of the Board meetings.			
A5.	The procedure regarding the cooperation with the Authorized Consultant for a period in which this cooperation is applicable shall contain at least the following:			Not applicable. The period for which the Issuer was conditioned to collaborate with an Authorized Consultant expired on 17.12.2022.
A.5.1.	Liaison person with the Authorized Consultant			
A.5.2.	The frequency of meetings with the Authorized Consultant, which shall be at least once a month and whenever new events or information require the submission of current or periodic reports so that the Authorized Consultant may be consulted;			
A.5.3.	The obligation to inform the Bucharest Stock Exchange regarding any dysfunction arising in cooperation with the Authorized Consultant, or the change of the Authorized Consultant.			

### Section B – Internal Control/Audit

B1.	The Board shall adopt a policy so that any transaction of the Company with a subsidiary representing 5% or more of the Company's net assets, according to the most recent financial reporting, shall be approved by the Board.			The Issuer is in the process of adopting such a Policy.
B2.	The internal audit must be carried out by a separate organizational structure (the internal audit department) within the company or through the services of an independent third party, which will report to the Board, and within the company, will report directly to the General Manager.	√		The issuer contracted the internal audit with an entity specialized in audit services.

### Section C – Fair Rewards and Motivation

C1.	The Company will publish in the annual report a section that will include the total income of the members of the Board and the CEO and the total value of all bonuses or any variable compensation, including key assumptions and principles for their calculation.	√		The issuer undertakes to publish this information in the annual report.
-----	---	---	--	---

### Section D – Building value through investor relations

D1.	In addition to the information provided in the legal provisions, the company's website will contain a section dedicated to Investor Relations, both in Romanian and English, with all relevant information of interest to investors, including:	√		The Company complies with all the rules regarding the IR function as detailed below. The company has a dedicated investor relations section <a href="#">HERE</a> , which is available in both English and Romanian.
D1.1	The main regulations of the company, in particular the articles of incorporation and the internal regulations of the statutory bodies	√		The Company's key regulations can be found on the issuer's website.
D1.2	The CVs of the members of the statutory bodies	√		The CVs and biographies of the company's management personnel can be found on the Softbinator Technologies website as well as in the annual reports.
D1.3	Current reports and periodic reports;	√		All current and periodic reports of the Company are available on the issuer's website.
D1.4	Information regarding general meetings of shareholders: agenda and related materials; the decisions of the general meetings;	√		All information related to the Softbinator Technologies GMS is available on the issuer's website.
D1.5	Information regarding corporate events such as the payment of dividends or other events that result in obtaining or limiting the rights of a shareholder, including the deadlines and principles of such operations;	√		If applicable, this information will be published by the company on the Company's website, as well as through a current report sent to BVB.
D1.6	Other information of an extraordinary nature that	√		If applicable, this information will be published by the company on its website

	should be made public: cancellation/ modification/ initiation of cooperation with an Authorized Consultant; signing/ renewing/ terminating an agreement with a Market Maker.			as well as through a current report sent to the BVB.
D1.7	The company must have an Investor Relations function and include in the section dedicated to this function, on the company's website, the name and contact details of a person who has the ability to provide, upon request, the relevant information	√		Contact details for Softbinator Technologies' IR department can be found on the company's website under the "Investors" section.
D2.	The company must have adopted a company dividend policy, as a set of guidelines regarding the distribution of net profit, which the company declares that it will respect. The principles of the dividend policy must be published on the company's website.	√		The company's dividend policy is available on the Softbinator Technologies website under the "Investors" section.
D3.	The company must have a policy in place regarding forecasts and whether or not they will be provided. Forecasts are the quantified conclusions of studies aimed at determining the total impact of a list of factors relating to a future period (the so-called hypotheses). The policy must provide for the frequency, the period covered and the content of the forecasts. Forecasts, if published, will be part of annual, semi-annual or quarterly reports. The forecasting policy must be published on the company's website.	√		Softbinator Technologies' forecasting policy is available on the company's website under the "Investors" section.
D4.	The company must set the date and place of a general meeting in such a	√		Softbinator Technologies organizes and will continue to organize the GMS on working days, at the company

	way as to allow the participation of as many shareholders as possible.			headquarters in Bucharest as well as online.
D5.	The financial reports will include information in both Romanian and English, regarding the main factors influencing changes in sales, operating profit, net profit or any other relevant financial indicator.	√		Softbinator Technologies issues all investor information, including financial reports, bilingually in English and Romanian.
D6.	The Company will hold at least one meeting/conference call with analysts and investors every year. The information presented on these occasions will be published in the investor relations section of the company's website, at the time of the respective meeting/conference calls.	√		Softbinator Technologies organized "CODE Investor Day", an event to which relevant stakeholders are invited, including investors, analysts, and media representatives, and is considering organizing it in the future as well

# DECLARATION OF THE BOARD OF DIRECTORS

**Bucharest, 27.03.2026**

The undersigned, Daniel Ilinca, acting as Representative of the Chairman of the Board of Directors and Chief Executive Officer of Softbinator Technologies S.A., a company with its registered office at 44 Sergent Ion Nuțu Street, One Cotroceni Park, Building A and Building B, 4th floor, District 5, Bucharest, Romania, registered with the Trade Register under no. J2017013638409, sole registration code 38043696, hereby declare on my own responsibility, being aware of the provisions of Article 326 of the Romanian Criminal Code regarding false statements, the following:

- To the best of my knowledge, the annual financial statements for the period from 01.01.2025 to 31.12.2025, prepared in accordance with the applicable accounting standards, provide a true and fair view of the assets, liabilities, financial position, as well as the profit and loss account of the Company and of its subsidiaries included in the consolidation process of the financial statements;
- To the best of my knowledge, the Annual Report for the year 2025 includes a fair review of the development and performance of the Company and of the entities included in the consolidation, as well as a description of the main risks and uncertainties specific to the activity carried out;
- Furthermore, the provisions regarding sustainability reporting, in accordance with Article 29b of Directive 2013/34/EU and Article 8(4) of Regulation (EU) 2020/852, are not applicable to the Company for the reporting period mentioned above.

**Daniel Ilinca**

Representative of the Chairman of the Board of Directors

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii,  
Softbinator Technologies S.A.

### Opinia

1. Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale societatii **Softbinator Technologies S.A. ("Societatea")**, cu sediul social în Bucuresti, Sector 5, Strada Sergent Nutu Ion, nr. 44, identificata prin codul unic de înregistrare fiscala RO 38043696, care cuprind bilantul prescurtat la data de 31 decembrie 2025, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2025 se identifica astfel:
  - Activ net/Total capitaluri proprii: 15.279.853 lei
  - Rezultatul net al exercitiului financiar – profit: 2.089.202 lei
3. In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2025, precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate („OMFP 1802/2014”), cu modificarile ulterioare.

### Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului si al Consiliului European (in cele ce urmeaza „Regulamentul”) si Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

### Alte aspecte

5. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport.
6. Fiscalitatea in Romania este in continua evolutie. Exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul Societatii a inregistrat in conturile prezentate diferite impozite, penalitati si taxe, pe baza celei mai bune interpretari a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un eventual control fiscal.

### Alte informatii – Raportul Administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2025, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul Administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014, punctele 489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informațiile prezentate în Raportul Administratorilor pentru exercitiul 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 cerințele OMFP 1802/2014, 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 exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, 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 responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare**

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

#### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
12. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoiele semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
  - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și

masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

13. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit PKF Finconta SRL

In numele: PKF Finconta SRL

Receptor Public Electronic FA32

Str. Grigore Mora, nr. 37, Sector 1, Bucuresti

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar cu numarul FA32

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Nume partener audit: Ionut Serban

Auditor financiar Serban Ionut

Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica a Activitatii de Audit Statutar cu numarul AF 4740

Registru Public Fincontabile nr. 4740

Bucuresti, 18 martie 2026

**SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

1 Bilanț la 31.12.2025

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2025	31.12.2025
A	B		
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280- 290-4904)	1	1.911	1.613
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE (ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291- 2931-2935-4093)	2	389.650	218.597
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267*-296*)	3	11.738.600	11.591.288
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	4	12.130.161	11.811.498
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
I. STOCURI (ct.301+302+303+/-308+321+322+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398-din ct.4428-	5	2.503	0
II. CREAŢE (ct. 267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+din	06a	3.676.973	3.651.985
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	06b	-	-
<b>TOTAL (rd. 06a+06b)</b>	<b>6</b>	<b>3.676.973</b>	<b>3.651.985</b>
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT ct.501+505+506+507+508*+5113+5114-591- 595-596-598)	7	-	-
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508*+5112+512+531+532+541+542)	8	1.557.568	2.108.704
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	9	5.237.044	5.760.689
C. CHELTUIELI ÎN AVANS ( ct. 471) (rd.11+12)	10	315.038	26.878
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	11	315.038	26.878
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	12	-	-
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN ((ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453***+455+456***+)</b>	<b>13</b>	<b>2.972.702</b>	<b>2.319.212</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 09+11-13-20-23-26)</b>	<b>14</b>	<b>2.579.380</b>	<b>3.468.355</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12+14)</b>	<b>15</b>	<b>14.709.541</b>	<b>15.279.853</b>

<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423</b>	16	24.315	0
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	17	0	0
<b>I. VENITURI ÎN AVANS (rd. 19 + 22 +25 + 28)</b>	18	-	-
<b>1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 20+21)</b>	19	-	-
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	20	-	-
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 475*)	21	-	-
<b>2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23 + 24)</b>	22	-	-
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23	-	-
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24	-	-
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct.478) (rd.26+27)</b>	25	-	-
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 478*)	26	-	-
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 478*)	27	-	-
Fond comercial negativ (ct.2075)	28	-	-
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	29	2.423.343	2.133.543
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	2.133.543	2.133.543
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31	-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32	-	-
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33	-	-
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	34	289.800	0
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	35	4.008.242	4.008.242
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	36	-	-
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	37	1.038.293	1.149.918
Acțiuni proprii (ct. 109)	38	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39	5.990.000	5.990.000
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40	-	-

V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	41	0	20.573
	SOLD D (ct. 117)	42	301.385	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	43	1.609.879	2.089.202
	SOLD D (ct. 121)	44	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)		45	83.146	111.625
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>		46	<b>14.685.226</b>	<b>15.279.853</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)		47	-	-
Patrimoniul privat (ct. 1017)		48	-	-
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>		49	<b>14.685.226</b>	<b>15.279.853</b>

## 2 Cont de profit și pierdere la 31.12.2025

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		2024	2025
A	B	1	2
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 +06)</b>	<b>1</b>	<b>21.282.222</b>	<b>18.908.990</b>
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	1a	20.424.475	18.232.985
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	1b		
Producția vândută (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	21.282.222	18.908.990
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	3	-	-
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	4	-	-
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6	-	-
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)		-	-
Sold C	7	-	-
Sold D	8	-	-
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct. 721+722)	9	-	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	-	-
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	-	-
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	438.472	261.672
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	14	-	-
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	15	-	-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 +13)</b>	<b>16</b>	<b>21.720.694</b>	<b>19.170.662</b>
8.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601+602)	17	33.695	38.423
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18	36.073	24.420
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	46.237	42.638
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	19a	46.237	42.638
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	19b	-	-
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)	20	-	-
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	-	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	6.431.145	5.488.572
a) Salarii și indemnizații (ct. 641+642+643+644)	23	6.234.749	5.345.410
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct 645 + 646)	24	196.396	143.162
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	25	253.255	173.984
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	26a		
a.2) Alte cheltuieli (ct.6813+6817+ din ct.6818)	26	-	-
a.3) Venituri (ct. 7813 + din ct.7818)	27	-	-
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	61.903	0
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct.6818)	29	61.903	107.894
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct.7818)	30	0	107.894
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	31	13.277.089	11.899.659
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	11.379.477	10.919.583
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	33	1.847.343	429.576
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	33a	-	-
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	33b	-	-
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	33c	1.847.343	429.576
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	33d	-	-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		2024	2025
A	B	1	2
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33e	-	-
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	33f	-	-
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33g	-	-
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	33h	-	-
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33i	-	-
11.6. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsaminte asimilate; ch. reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte speciale (ct. 635+6586*)	33j	3.531	5.153
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	-	-
11.8 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	-	-
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	-	-
11.10. Alte cheltuieli (ct. 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	46.738	545.347
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-	-
- Cheltuieli (ct. 6812)	40	-	-
- Venituri (ct. 7812)	41	-	-
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>20.139.397</b>	<b>17.667.696</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	1.581.297	1.502.966
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
13. Venituri din interese de participare (ct.7611 + 7612 + 7613)	45	-	1.203.692
- din care, veniturile obtinute de la entitățile afiliate	46	-	-
14. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	36.500	27.804
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	36.500	27.804
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	-	-
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	415.309	252.397
- din care, venituri din alte imobilizari financiare ( ct. 7615)	51	-	-
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)</b>	<b>52</b>	<b>451.809</b>	<b>1.483.893</b>
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct. 686)	54	-	-
- Venituri (ct. 786)	55	-	-
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	56	132.261	69.237
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	237.915	685.125
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)</b>	<b>59</b>	<b>370.176</b>	<b>754.362</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	81.633	729.531
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	-	-
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>62</b>	<b>22.172.503</b>	<b>20.654.555</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>63</b>	<b>20.509.573</b>	<b>18.422.058</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	1.662.930	2.232.497
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	53.051	143.295
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	66a		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	66b		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68- 66a + 66b)	69	1.609.879	2.089.202
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	70	-	-



**SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALUL PROPRIU**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**3 SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2025	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2025
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris și nevărsat	-	-	-	-	-	-
Capital subscris și vărsat	2.133.543	-	-	-	-	2.133.543
Prime de capital	4.008.242	-	-	-	-	4.008.242
Beneficii ale angajaților sub forma de capitaluri proprii	289.800	-	-	289.800	-	0
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	288.484	111.625	-	-	-	400.109
Alte rezerve	749.809	-	-	-	-	749.809
Câștiguri legate de instrumente de cap. proprii	5.990.000	-	-	-	-	5.990.000
Rezultatul reportat (profit)	- 301.385	321.958	-	-	-	20.573
Rezultatul exercițiului (profit/pierdere)	1.609.879	2.089.202	-	1.609.879	-	2.089.202
Repartizarea profitului	-83.146	-111.625	-	-83.146	-	-111.625
<b>Total</b>	<b>14.685.226</b>	<b>2.411.160</b>	<b>-</b>	<b>1.816.533</b>	<b>-</b>	<b>15.279.853</b>

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2024	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2024
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris si nevărsat	-	-		-		
Capital subscris si vărsat	2.104.084	29.459	-	-	-	2.133.543
Prime de capital	3.385.381	622.861	-	-	-	4.008.242
Beneficii ale angajaților sub forma de capitaluri proprii	883.000	289.800	-	883.000	-	289.800
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	205.338	83.146	83.146	-	-	288.484
Alte rezerve	749.809	-	-	-	-	749.809
Câștiguri legate de instrumente de cap. proprii	5.990.000	-	-	-	-	5.990.000
Rezultatul reportat (profit)	2.034.325	-	-	2.335.710	2.335.710	- 301.385
Rezultatul exercițiului (profit/pierdere)	- 2.335.710	1.609.879	-	- 2.335.710	- 2.335.710	1.609.879
Repartizarea profitului	-	- 83.146	- 83.146	-	-	- 83.146
<b>Total</b>	<b>13.016.227</b>	<b>2.551.999</b>	<b>-</b>	<b>883.000</b>	<b>-</b>	<b>14.685.226</b>

**SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**4 ACTIVE IMOBILIZATE**

ACTIVE IMOBILIZATE	Nr. Crt.	01 Ianuarie 2025	Creșteri	Diminuări	31 Decembrie 2025
<b>I.Imobilizări necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	1	122 lei	- lei	122 lei	0 lei
2.Cheltuieli de dezvoltare	2	- lei	- lei	- lei	- lei
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	3	15.916 lei	- lei	13.310 lei	2.606 lei
4.Fond comercial	4	- lei	- lei	- lei	- lei
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	5	- lei	- lei	- lei	- lei
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	6	- lei	- lei	- lei	- lei
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>7</b>	<b>16.038 lei</b>	<b>- lei</b>	<b>13.432 lei</b>	<b>2.606 lei</b>
<b>II.Imobilizări corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	8	- lei	- lei	- lei	- lei
2.Construcții	9	195.436 lei	- lei	118.926 lei	76.510 lei
3.Instalații tehnice și mașini	10	544.268 lei	5.210 lei	416.033 lei	133.445 lei
4.Alte instalatii, utilaje și mobilier	11	378.231 lei	60.560 lei	29.316 lei	409.475 lei
5.Investiții imobiliare	12	- lei	- lei	- lei	- lei
6.Imobilizari corporale în curs de execuție	13	- lei	- lei	- lei	- lei
7.Investiții imobiliare în curs de execuție	14	- lei	- lei	- lei	- lei
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	15	- lei	- lei	- lei	- lei
9.Active biologice productive	16	- lei	- lei	- lei	- lei
10.Avansuri și imobilizări corporale in curs	17	- lei	- lei	- lei	- lei
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>1.117.935 lei</b>	<b>65.770 lei</b>	<b>564.275 lei</b>	<b>619.430 lei</b>
<b>III.Imobilizări financiare</b>	<b>19</b>	<b>11.738.600 lei</b>	<b>52.688 lei</b>	<b>200.000 lei</b>	<b>11.591.288 lei</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 7+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>12.872.573 lei</b>	<b>118.458 lei</b>	<b>777.707 lei</b>	<b>12.213.324 lei</b>
<b>I.Imobilizări necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	122 lei	- lei	122 lei	0 lei
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	- lei	- lei	- lei	- lei
3.Concesiuni, brevete, licente, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	23	14.005 lei	298 lei	13.310 lei	993 lei
4.Fond comercial	24	- lei	- lei	- lei	- lei
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	25	- lei	- lei	- lei	- lei
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>14.127 lei</b>	<b>298 lei</b>	<b>13.432 lei</b>	<b>993 lei</b>
<b>II.Imobilizări corporale</b>					
1.Amenajări de terenuri	27	- lei	- lei	- lei	- lei
2.Construcții	28	89.412 lei	21.904 lei	65.410 lei	45.906 lei
3.Instalații tehnice și mașini	29	482.125 lei	62.143 lei	410.823 lei	133.445 lei
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	30	156.748 lei	89641 lei	24.907 lei	221.482 lei
5.Investiții imobiliare	31	- lei	- lei	- lei	- lei
6.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	32	- lei	- lei	- lei	- lei
7.Active biologice productive	33	- lei	- lei	- lei	- lei
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>728.285 lei</b>	<b>173.688 lei</b>	<b>501.140 lei</b>	<b>400.833 lei</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>742.412 lei</b>	<b>173.986 lei</b>	<b>514.572 lei</b>	<b>401.826 lei</b>

**SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**5 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI**

	<b>1 ianuarie 2025</b>	<b><u>Creștere</u></b>	<b><u>Diminuare</u></b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Provizioane pentru concedii	-	-	-	-
Provizioane pentru Bonusuri angajați	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**6 PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREAȚELOR**

	<b>1 ianuarie 2025</b>	<b><u>Creștere</u></b>	<b><u>Diminuare</u></b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Clienți	149.165	-	107.893	41.272
<b>Total</b>	<b><u>149.165</u></b>	<b>-</b>	<b><u>107.893</u></b>	<b><u>41.272</u></b>

**7 REPARTIZAREA PROFITULUI**

Compania a înregistrat la 31 decembrie 2025 un profit net de 2.089.202 RON, care a ramas nerepartizat.

**8 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

	<b>Anul încheiat: 31 decembrie 2024</b>	<b>Anul încheiat: 31 decembrie 2025</b>
1. Cifra de afaceri netă	21.282.222	18.908.990
2. Costul bunurilor și al serviciilor vândute (3+4+5)	20.092.659	17.122.349
3. Cheltuielile activității de bază	20.092.659	17.122.349
4. Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de producție	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	<b>1.189.563</b>	<b>1.786.641</b>
7. Cheltuielile de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administrație	46.738	545.347
9. Venituri din producția de imobilizări necorporale	-	-
10. Alte venituri din exploatare	438.472	261.672
<b>11. Rezultatul din exploatare (profit) (6-7-8+9+10)</b>	<b>1.581.297</b>	<b>1.502.966</b>

**SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**9 SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR**

CREANTE	Nr. rd.	Sold 31.12.2025 1 = 2 + 3 + 4	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
			2	3	4
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	10.929.412	10.929.412	-	-
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	-	-	-	-
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	-	-	-	-
Alte creante imobilizate (ct.2671,2672,2675,2676,2678,2679)	4	661.876	661.876	-	-
<b>I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)</b>	<b>5</b>	<b>11.591.288</b>	<b>11.591.288</b>	-	-
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	-	-
Cienti (ct.411+413+418)	7	2.566.197	2.566.197	-	-
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	117.279	117.279	-	-
Impozit pe profit (ct.441)	9	-	-	-	-
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	968.509	968.509	-	-
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	-	-	-	-
Decontari cu grupul si alte creante (ct.451)	12	-	-	-	-
Debitori diversi (ct.456+4582+461+473-491-495-496)	13	-	-	-	-
<b>II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13 )</b>	<b>14</b>	<b>3.651.985</b>	<b>3.651.985</b>	-	-
<b>III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)</b>	<b>15</b>	<b>26.878</b>	<b>26.878</b>	-	-
<b>TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE SI CREANTE (rd. 05+14+15)</b>	<b>16</b>	<b>15.270.151</b>	<b>15.270.151</b>	-	-

**SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

DATORII	Nr. rd.	Sold 31.12.2024  1 = 2 + 3 + 4	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
			2	3	4
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17				
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	-	-	-	-
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	-	-	-	-
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	-	-	-	-
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	836.652	836.652	-	-
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	-	-	-	-
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	-	-	-	-
<b>TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>836.652</b>	<b>836.652</b>	-	-
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	817.117	817.117	-	-
Cienti creditorii (ct.419)	26	-	-	-	-
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	418.371	418.371	-	-
Impozit pe profit (ct.441)	28	76.525	76.525	-	-
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	-	-	-	-
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	141.657	141.657	-	-
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	10	10	-	-
Creditori diversi (ct.462+473)	32	28.880	28.880	-	-
<b>ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)</b>	<b>33</b>	<b>1.482.560</b>	<b>1.482.560</b>	-	-
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	-	-	-	-
<b>TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)</b>	<b>35</b>	<b>2.319.212</b>	<b>2.319.212</b>	-	-

Datoriile și creanțele în legătură cu societățile afiliate sunt prezentate în Nota 14.5.

**SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

## **10 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

### **Principiile care au stat la baza întocmirii situațiilor financiare**

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

### **Moneda de prezentare**

Aceste situații financiare sunt prezentate în RON.

Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2025 pentru cele mai importante monede a fost de 1 Euro = 5.0985 RON, 1 USD = 4.3417 RON.

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

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

Acest ordin transpune parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

### **Continuitatea activității**

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

### **Principiul permanenței metodelor**

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

### **Venituri**

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

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

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

- a) venituri din exploatare
- b) venituri financiare

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

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

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

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii

**SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

#### **Imobilizari corporale și necorporale**

##### **(i) Cost**

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

##### **(ii) Amortizarea**

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

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

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

#### **Leasingul financiar**

Compania nu are contracte de leasing financiar în curs în perioada 1 ianuarie 2025 – 31 decembrie 2025.

#### **Stocuri**

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

Pentru stocuri deteriorate sau cu mișcare lentă se constituie provizioane corespunzătoare pe baza estimărilor conducerii Societății. Compania a organizat ultimul inventar în perioada 8 ianuarie 2025 – 26 ianuarie 2025. Nu au fost identificate stocuri semnificativ deteriorate sau cu mișcare lentă.

#### **Creanțe**

Creanțele sunt evaluate la valoarea netă contabilă.

#### **Numerar și echivalent de numerar**

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

#### **Datorii**

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

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

#### **Provizioane**

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

#### **Împrumuturi**

Împrumuturile sunt prezentate la valoarea rămasă de plată la data bilanțului contabil, reevaluată utilizând cursul la 31

**SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

decembrie 2025.

#### **Cheltuieli de exploatare**

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

#### **Contribuții pentru salariați**

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

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

#### **Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului, ajustat pentru diferite elemente care nu sunt deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit care era în vigoare la data bilanțului. Cota de impozitare pentru anul 2024 este de 16%.

#### **Tranzacții în valută**

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar de la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în RON la cursul de schimb valutar la data bilanțului contabil. Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2025 a fost de: 1 EUR= 5.0985 RON, 1 USD = 4.3417 RON.

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

### **11 ACȚIUNI**

Structura acționariatului este următoarea:

**31 Decembrie 2025**

	<u>Număr acțiuni</u>	<u>Valoare</u>	<u>%</u>
<b>Ilinca Daniel</b>	8.949.824	894.982	42 %
<b>Bittnet Systems SA</b>	3.820.868	382.087	18 %
<b>Persoane fizice</b>	5.928.472	592.847	28 %
<b>Persoane juridice</b>	2.636.266	263.627	12 %
<b>Total</b>	<b>21.335.430</b>	<b>2.133.543</b>	<b>100 %</b>

Capitalul social in suma de 2.133.543 lei este subscris si vărsat.

### **12 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**

Numărul mediu al angajaților în cursul anului financiar 2025 a fost de 20 angajați, iar numărul mediu al angajaților în cursul anului financiar 2024 a fost de 31 angajați, cu 20 de angajați efectiv la 31.12.2025.

Numărul de angajați la 31 decembrie 2024 și la 31 decembrie 2025, precum și salariile pentru anii 2024 și 2025 au fost

**SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

următoarele:

	<b>31 decembrie</b>	<b>31 decembrie</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Numărul angajaților	25	20
Directori	-	-
<b>Total</b>	<b>25</b>	<b>20</b>

Cheltuielile cu salariile:

	<b>31 decembrie</b>	<b>31 decembrie</b>
	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Personal propriu	6.431.145	5.488.572
<b>Total</b>	<b>6.431.145</b>	<b>5.488.572</b>

**SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

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

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

Remunerație: În anul 2025, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Daniel Ilinca reprezintă:

- a) Remunerație brută în valoare de 300.000 RON
- b) Alte beneficii: 57.248 RON.

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

Remunerație: În anul 2025, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Andrei Pitiș reprezintă:

- b) Remunerație brută în valoare de 105.000 RON
- c) Alte beneficii: Nu este cazul.

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

Remunerație: În anul 2025, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Andrei Cionca reprezintă:

- a) Remunerație brută în valoare de 17.500 RON
- b) Alte beneficii: Nu este cazul.

### 13 EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI- FINANCIARI

	<u>31 decembrie</u> <u>2024</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2025</u>
<b>Indicatori de lichiditate</b>		
Lichiditate curentă	1.9	1.8
Lichiditate imediată	1.9	1.8
<b>Indicatori de risc</b>		
Gradul de îndatorare	0.1	0.1
<b>Indicatori operaționali</b>		
Rotația stocurilor	N/A	N/A
Rotația stocurilor - zile	N/A	N/A
Viteza de rotație a creanțelor clienți - zile	47	29

**SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

Viteza de rotație a datoriilor furnizori - zile	27	12
Viteza de rotație a activelor imobilizate	1.6	1.8
Viteza de rotație a activelor totale	1.1	1.2

**Indicatori ai profitabilității**

Rentabilitatea capitalului angajat	0.00	0.00
Marjă brută din vânzări și servicii	0%	0%

**14 INFORMAȚII**

**14.1 Evoluție**

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

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

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

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

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

**14.2 Natura activității**

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

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

**SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

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

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

**14.3 Numerar și echivalent de numerar**

	<u>31 decembrie</u> <u>2024</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2025</u>
Conturi la bănci	1.538.428	2.090.725
Casa	17.979	17.979
Sume în curs de decontare	-	-
Echivalente de numerar	1.161	0
<b>Total</b>	<b><u>1.557.568</u></b>	<b><u>2.108.704</u></b>

**14.4 Stocuri**

	<u>31 decembrie</u> <u>2024</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2025</u>
Mărfuri	-	-
Ajustări pentru deprecierea mărfurilor	-	-
Mărfuri aflate la terți	-	-
Materiale consumabile	-	-
Avansuri pentru stocuri	2.503	0
<b>Total</b>	<b><u>2.503</u></b>	<b><u>0</u></b>

**14.5 Tranzacții cu entitățile afiliate și părțile legate**

Sumarul conturilor în corespondență cu entitățile aflate în relații speciale la 31 decembrie 2025

**14.5.1 Tranzacții**

<u>Tranzacție</u>	<u>Societate</u>	<u>Valoare rulaj</u>
Împrumuturi acordate	Espresso Tech Srl	- lei
Dobânzi înregistrate	Espresso Tech Srl	27.804 lei
Facturi emise	Espresso Tech Srl	600.000 lei
Facturi primite – mandat	Impetum Management Srl	17.500 lei
Facturi primite - mandat	DCI Management & Investment Srl	332.248 lei
Facturi primite - mandat	Simple Advisers Srl	105.000 lei
Facturi primite	Bittnet Systems SA	221.174 lei

**14.5.2 Solduri**

<u>Tranzacție</u>	<u>Societate</u>	<u>Sold</u>
Împrumuturi acordate	Espresso Tech Srl	540.248 lei
Dobânzi	Espresso Tech Srl	96.745 lei
Facturi emise	Espresso Tech Srl	61.000 lei
Facturi primite	Bittnet Systems SA	1.398 lei

**SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

---

**14.6 Calculul impozitului pe profit**

	<u>31 decembrie</u> <u>2024</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2025</u>
Total venituri	22.172.503	20.762.449
Total cheltuieli (fără 691)	20.509.573	18.529.952
<b>Rezultat brut (pierdere/profit)</b>	<b><u>1.662.930</u></b>	<b><u>2.232.497</u></b>
<b>Elemente similare veniturilor (cont 141)</b>	-	-
<b>Deduceri</b>	<b>173.777</b>	<b>1.459.077</b>
Amortizare fiscală a imobilizărilor	173.777	147.492
Dividende primite de la persoane juridice romane	-	1.203.692
Alte venituri neimpozabile	-	107.894
<b>Cheltuieli nedeductibile</b>	<b>16.134</b>	<b>280.935</b>
Amortizare contabilă a imobilizărilor	253.255	173.984
Cheltuieli de protocol nedeductibile	117.432	-
Penalități	514	311
Provizioane fiscale	-	-
Alte cheltuieli nedeductibile	-367.488	106.640
<b>Rezultat fiscal (pierdere/ profit)</b>	<b>1.505.286</b>	<b>1.054.354</b>
Pierdere fiscală din perioadele anterioare	995.498	-
Rezerva legala	83.146	111.625
<b>Profit fiscal final</b>	<b><u>426.642</u></b>	<b><u>942.729</u></b>
<b>Impozit pe profit datorat * (16%)</b>	<b><u>68.263</u></b>	<b><u>150.537</u></b>
Deduceri fiscale din impozit pe profit	12.420	-
Impozit pe profit datorat (după deduceri fiscale)	55.843	150.537
Bonificația aplicata cf. OUG 153/2020	2.792	7.542
Impozit pe profit de plata	53.051	143.295

**SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

#### **14.7 Chirii și leasing operațional**

*i) cheltuieli cu chirii și leasing operațional*

	<u>31 decembrie</u> <u>2024</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2025</u>
Chirii	1.175.281	429.576
Leasing operațional	<u>672.062</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.847.343</u></b>	<b><u>429.576</u></b>

#### **14.8 Datorii contingente, angajamente și riscuri**

##### **Litigii**

Nu au existat litigii pe parcursul anului 2025 în care societatea sa fie parte.

##### **Impozitarea**

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

#### **14.9 Datorii contingente, angajamente și riscuri**

##### **Contracte speciale**

Un contract special este un contract în cadrul căruia cheltuielile angajate pentru realizarea aceluși contract depășesc beneficiile ce vor fi obținute. Aceste cheltuieli reflectă cel puțin costul net de reziliere a contractului, care reprezintă suma minimă dintre costul contractului și o eventuală compensare/ penalitate rezultată din nerealizarea contractului. La 31 decembrie 2025, Societatea consideră că nu este implicată în astfel de contracte.

##### **Obligații de mediu**

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

##### **Prețurile de transfer**

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

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

##### **Riscul de credit**

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

##### **Riscul de lichiditate**

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

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

**SOFTBINATOR TECHNOLOGIES S.A.**  
**POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

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

**Riscul de piață**

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

**Valori juste**

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

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

**14.10 Evenimente ulterioare datei situațiilor financiare**

Nu este cazul

Reprezentant al Președintelui Consiliului de Administrație

DCI MANAGEMENT & INVESTMENTS SRL

Daniel ILINCA

Întocmit

EXPERT ACCOUNTING ASSOCIATED S.R.L.

Vlad VUICA

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 **2025**

Suma de control 2.133.543

Entitatea SOFTBINATOR TECHNOLOGIES SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector 5 Localitate Bucuresti

Strada Sergent Nutu Ion Nr. 44 Bloc --- Scara -- Ap. --- Telefon 0722527581

Număr din registrul comerțului J40/13638/2017

Cod unic de inregistrare 3 8 0 4 3 6 9 6

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

 CAEN 2024  CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6201

6201

## Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități de interes public

 Entități mici

?

 Microentități

## 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
5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 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	15.279.853
Capital subscris	2.133.543
Profit/ pierdere	2.089.202

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele si prenumele

DCI MANAGEMENT INVESTMENTS SRL

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EXPERT ACCOUNTING ASSOCIATED SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

001375/2001

CIF/CUI membru CECCAR 1 4 3 3 2 7 0 0

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale?
 DA  NU
Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale (L162/ 2017) ?
 DA  NU
Entitatea **are organizată activitate de audit intern**, potrivit legii?
 DA  NU
Entitatea **are obligația legală** de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?
 DA  NU

Semnătura

## AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

PKF Finconta SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

FA32 6 3 8 3 9 8 3

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTASituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2025

- lei -

Denumirea elementului  (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	1.911	1.613
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	389.650	218.597
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	11.738.600	11.591.288
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	12.130.161	11.811.498
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b> (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	2.503	0
<b>II.CREANȚE</b>				
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)	3.676.973	3.651.985
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	3.676.973	3.651.985
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	1.557.568	2.108.704
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	5.237.044	5.760.689
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	315.038	26.878
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	315.038	26.878
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (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	2.972.702	2.319.212
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	2.579.380	3.468.355
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	14.709.541	15.279.853
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (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	24.315	0
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	0	0
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
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		

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		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	2.423.343	2.133.543
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	2.133.543	2.133.543
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	289.800	0
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35	4.008.242	4.008.242
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36		
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	1.038.293	1.149.918
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39	5.990.000	5.990.000
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	0	20.573
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	301.385	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	1.609.879	2.089.202
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	83.146	111.625
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	14.685.226	15.279.853
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47	0	
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48	0	
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	14.685.226	15.279.853

\*) 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DCI MANAGEMENT INVESTMENTS SRL

Numele și prenumele

EXPERT ACCOUNTING ASSOCIATED SRL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

001375/2001

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
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	21.282.222	18.908.990
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	20.424.475	18.232.985
<del>— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național</del>		01b (318)		
— Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	21.282.222	18.908.990
— Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
— Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— 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		
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		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	438.472	261.672
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	21.720.694	19.170.662
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	33.695	38.423
— Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	36.073	24.420
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	46.237	42.638
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	46.237	42.638
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
— Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	6.431.145	5.488.572
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	6.234.749	5.345.410

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	196.396	143.162
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	253.255	173.984
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	253.255	173.984
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	61.903	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	61.903	107.894
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	107.894
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	13.277.089	11.899.659
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	11.379.477	10.919.583
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	1.847.343	429.576
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	1.847.343	429.576
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)	3.531	5.153
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	46.738	545.347
— 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	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	54	42	20.139.397	17.667.696
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.581.297	1.502.966
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	1.203.692
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	36.500	27.804
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	36.500	27.804
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	415.309	252.397
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	451.809	1.483.893
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	132.261	69.237
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	237.915	685.125
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	370.176	754.362
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	81.633	729.531
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	22.172.503	20.654.555
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	20.509.573	18.422.058
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.662.930	2.232.497
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	53.051	143.295
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, 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, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)	0	0
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68 )	83	69	1.609.879	2.089.202
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 2025)- 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.2036/ 2025)- 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE  
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DCI MANAGEMENT INVESTMENTS SRL

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

EXPERT ACCOUNTING ASSOCIATED SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

001375/2001

Formular  
VALIDAT

# DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	2.089.202	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	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			
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			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- 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			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	31	20	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	25	20	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	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			

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		41.272
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		0
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		41.272
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ / 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		132.690
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		0
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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), <b>din care:</b>	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)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	11.738.601	11.591.288
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	10.929.412	10.929.412
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	10.929.412	10.929.412
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	809.189	661.876
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	809.189	661.876
- 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), <b>din care:</b>	68	57	2.160.940	2.566.197
- 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	2.031.656	2.438.289
- 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		
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) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	1.511.000	1.085.788
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	211.277	117.279
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.293.380	968.509
- 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	6.343	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	83	71	320.071	26.878
- 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	320.071	26.878
- 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) , <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni 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 ( <b>rd.85+86</b> )	98	84	17.979	17.979
- în lei (ct. 5311)	99	85	17.979	17.979
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )	101	87	1.538.428	2.090.725
- în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>	102	88	1.320.172	200.305
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>	104	90	218.256	1.890.420
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )	106	92	1.161	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	1.161	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128</b> )	109	95	2.997.017	2.319.212

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. <b>.97+98</b> )	110	96		
- în lei	111	97		
- 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. <b>100+101</b> )	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. <b>104+105</b> )	117	103	1.025.543	836.652
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	1.025.543	836.652
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	78.939	0
- 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	1.080.387	817.117
- 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	0	363.887
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	486.422	303.129
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. <b>112 la 115</b> )	127	111	190.404	333.424
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	160.106	108.397
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	30.298	225.027
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
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		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	135.322	28.890
-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	0	10
-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	135.322	28.880
- 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), <b>din care:</b>	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	2.133.543	2.133.543
- acțiuni cotate 4)	150	131	2.133.543	2.133.543
- 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	15.916	2.606
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024</b>	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 /2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	2.133.543	X	2.133.543	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, <b>din care:</b>	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				
- deținut de persoane fizice	170	151	1.487.829	69,74	1.487.829	69,74
- deținut de alte entități	171	152	645.714	30,26	645.714	30,26
			<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2024		2025	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- 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				
			<b>Sume (lei)</b>			
A		B	2024		2025	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, <b>din care</b> 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, <b>din care</b> 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		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0	1.204.774
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2025</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE  
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DCI MANAGEMENT INVESTMENTS SRL

Numele si prenumele

EXPERT ACCOUNTING ASSOCIATED SRL

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

001375/2001

**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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) 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.2036/ 2025).

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.

9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	122	0	122	X	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	15.916	0	13.310	X	2.606
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	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	16.038	0	13.432	X	2.606
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09	195.436	0	118.926		76.510
3.Instalatii tehnice si masini	10	544.268	5.210	416.033		133.445
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	378.231	60.560	29.316		409.475
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					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	1.117.935	65.770	564.275		619.430
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	11.738.600	52.688	200.000	X	11.591.288
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	12.872.573	118.458	777.707		12.213.324

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	122	0	122	0
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	14.005	298	13.310	993
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>14.127</b>	<b>298</b>	<b>13.432</b>	<b>993</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	89.412	21.904	65.410	45.906
3.Instalatii tehnice si masini	29	482.125	62.143	410.823	133.445
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	156.748	89.641	24.907	221.482
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>728.285</b>	<b>173.688</b>	<b>501.140</b>	<b>400.833</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>742.412</b>	<b>173.986</b>	<b>514.572</b>	<b>401.826</b>

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

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
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				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	<b>53</b>				

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DCI MANAGEMENT INVESTMENTS SRL

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

EXPERT ACCOUNTING ASSOCIATED SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

001375/2001

Formular  
VALIDAT

## 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		-
			+