

SC CHROMOSOME DYNAMICS SA

CIF: 42234198 | Reg. Com: J40/1800/2020 |

Bucuresti, MUNICIPIUL BUCURESTI, SECTOR 6, DRUMUL VALEA FURCII, Nr. 156-158, BLOC C1, ETAJ 4, AP. 24

Raportul Administratorilor in legatura cu anul financiar 2021

Cuprins:

1. Informatii despre societate	Pagina 2
2. Situatiile financiare	Pagina 2
3. Modificari semnificative de pozitie financiara	Pagina 3
4. Contul de profit si pierdere	Pagina 4
5. Indicatori cheie de performanta financiari si non-financiari	Pagina 6
6. Aspecte de mediu	Pagina 8
7. Dezvoltatea previzibila a Societatii	Pagina 8
8. Activitati de cercetare dezvoltare	Pagina 8
9. Achizitii actiuni proprii	Pagina 8
10. Detalii sucursale	Pagina 8
11. Instrumente financiare	Pagina 8
12. Managementul riscului	Pagina 8

1 Informatii despre societate

S.C. CHROMOSOME DYNAMICS S.A. are sediul in Bucuresti, sector 6, Drumul Valea Furcii, nr.156-158, bl.C1, et.4, ap.24, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti sub nr. J40/1800/2020, avand cod unic de inregistrare 42234198, a desfășurat in anul 2021 activitate preponderenta cod si denumire clasa CAEN): 4791—Comert cu cu amanuntul prin intermediul caselor de comenzi sau prin internet, prezinta la 31 decembrie 2021 urmatoarea situatie:

Societatea funcționează conform Legii 31/1990 si modificărilor ulterioare. Societatea a fost înființată la 10.02.2020 sub forma de societate cu răspundere limitată, ulterior la 09.08.2021, schimbându-si forma de organizare in societate pe actiuni.

Valoarea capitalului social subscris la 31 decembrie 2021 este 122.492 lei reprezentând 612.459 actiuni nominative cu o valoare nominală de 0.2 lei/actiune.

2 Situațiile financiare

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile in vigoare**, ale **Legii contabilitatii nr. 82/1991**, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale **OMFP 85/2022-** privind principalele aspecte legate de **întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Datele din bilantul contabil la 31 decembrie 2021 corespund cu registrele contabile intocmite in mod cronologic si corect. Societatea a respectat principiile contabilitatii prevazute de Legea Contabilitatii 82/1991, republicata cu toate modificarile ulterioare.

Contul de profit si pierdere aferent anului 2021 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, veniturile si cheltuielile aferente perioadei de raportare.

Balanta de verificare la 31 decembrie 2021 reflecta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a Societatii si performanta financiara conform exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021 si a fost intocmita in conformitate cu registrele contabile ale societatii si cu legile in vigoare.

Societatea a efectuat inventarierea, iar rezultatele au fost cuprinse in bilantul contabil si contul de profit si pierdere al anului 2021, nerezultand diferente semnificative.

3 Modificari semnificative de pozitie financiara

Descriere	<u>31 decembrie 2020 (lei)</u>	<u>31 decembrie 2021 (lei)</u>
Active imobilizate	190.566	570.123
Active circulante	376.195	5.249.268
Cheltuieli in avans	65.900	22.506
Total active	632.661	5.841.897
Datorii pe termen scurt	486.648	781.365
Provizioane	0	43.117
Datorii pe termen lung	128.886	71.599
Total capitaluri proprii	17.127	4.945.816
Total datorii si capitaluri proprii	632.661	5.841.897

Bilantul contabil la 31 decembrie 2021 are un total activ de 5.841.897 lei, cu 823,39% mai mare decat anul anterior. Cresteri semnificative s-au inregistrat la activele circulante (1295,36%), cat si la datoriile pe termen scurt (60,56%). In cazul capitalurilor proprii s-a inregistrat o crestere semnificativa (28.777,30%) dupa cum este prezentat in notele urmatoare.

3.1 Active imobilizate

Descriere	<u>31 decembrie 2020 (lei)</u>	<u>31 decembrie 2021 (lei)</u>	<u>Variatie relativa</u>
Imobilizari corporale	186.289	171.328	-8,03
Investitii imobiliare	-	-	
Imobilizari necorporale	4.277	398.795	+9.224,17
Imobilizari financiare	-	-	
Total active imobilizate	190.566	570.123	+199,17%

Activele necorporale au crescut cu 9.224,17% fata de anul anterior, acest rezultat fiind in principal dat de efectul net al influentelor pe mijloace fixe, care sunt: Agrobazar App, Agrobazar Marketplace, SpellBox, Dashboard Maia, Rooster s Journey, Tortoise, Orgnit.

3.2 Active circulante

Descriere	<u>31 decembrie 2020 (lei)</u>	<u>31 decembrie 2021 (lei)</u>	<u>Variatie relativa</u>
Stocuri	124.734	353.362	+183,29
Creante comerciale	258.326	3.479.699	+1.247,02
Casa si conturi la banci	-6.865	1.416.207	+20.729,38
Total active circulante	376.195	5.249.268	+1.295,36%

Activele circulante au crescut in medie cu 1.295% comparativ cu perioada anterioara. Acest rezultat fiind in principal dat de cresterea creantelor (1.247%) si a disponibilitatilor in banca (20.729%). Stocurile au crescut in medie cu 183% fata de anul anterior.

3.3 Datorii pe termen scurt si termen lung

Descriere	<u>31 decembrie 2020 (lei)</u>	<u>31 decembrie 2021 (lei)</u>	<u>Variatie relativa</u>
Datorii pe termen scurt	486.648	781.365	+60,56

Datorii pe termen lung	128.886	71.599	-44,44
Total datorii	615.534	852.964	+38,57%

Datoriile pe termen scurt au crescut in 2021 cu 61% in timp ce datoriile pe termen lung au scazut in 2021 cu 44% ca urmare a faptului ca in cursul anului 2021 nu au fost incheiate alte contracte de leasing financiar.

4 Contul de profit si pierdere

Descriere	<u>31 decembrie</u> <u>2020 (lei)</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2021 (lei)</u>	<u>Variatie relativa</u>
Venituri din exploatare	1.007.755	4.666.265	+363,04
Cheltuieli din exploatare	978.083	3.636.787	+271,83
Rezultatul exploatarii	29.672	1.029.478	+3.369,53%
Venituri financiare	1	709	+70.800
Cheltuieli financiare	3.233	14.309	+342,59
Rezultatul financiar	-3.232	-13.600	+320,79%
Impozit pe venit	9.513	39.813	+318,51
Rezultatul net al exercitiului	16.927	976.065	5.666,32%

4.1 Venituri din exploatare

Descriere	<u>31 decembrie</u> <u>2020 (lei)</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2021 (lei)</u>	<u>Variatie relativa</u>
Productia vanduta	613.017	4.183.467	+582,44
Vanzarea de marfuri	399.792	479.810	-20,01
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	35.173	25	-99,93
Reduceri comerciale acordate	40.236	6.700	-83,35
Alte venituri din exploatare	9	9.663	+107.266,67
Venituri din exploatare	1.007.755	4.666.265	+363,04%

Societatea a avut o activitate continua realizand o cifra de afaceri neta 4.656.577 lei (972.573 lei la 31 decembrie 2020), reprezentand in principal produsele si serviciile facturate tertilor.

Comparativ cu anul 2020, cifra de afaceri a inregistrat o crestere de 379%. Estimarea cifrei de afaceri pentru anul 2022 este 11.000.000 lei.

4.2 Cheltuieli din exploatare

Descriere	<u>31 decembrie</u> <u>2020 (lei)</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2021 (lei)</u>	<u>Variatie relativa</u>
Cheltuieli materialele	129.125	216.505	+67,67

Cheltuieli cu marfurile	298.406	1.188.237	+298,19
Reduceri comerciale primite	0	-317.514	+100
Cheltuieli cu utilitati	-	5.305	+100
Cheltuieli cu salariile	244.482	890.475	+264,23
Cheltuieli cu amortizarea	14.814	97.035	+555,02
Ajustari privind provizioanele	0	-43.117	+100
Cheltuieli cu servicii prestate de terti	279.810	1.447.584	+417,35
Alte cheltuieli de exploatare	11.446	66.043	+477
Cheltuieli din exploatare	978.083	3.636.787	+271,83%

Materiale si marfuri

Cheltuielile cu materialele si marfurile reprezinta in medie 39% (44% in 2020) din totalul cheltuielilor de exploatare.

Salarii si politica de personal

Cheltuielile cu salariile reprezinta 25% (25% in 2020) din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu salariile au crescut cu 264% in 2021 fata de 2020.

Amortizarea

Cheltuielile cu amortizarea reprezinta 2,67% (1,51% in 2020) din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu amortizarea au crescut cu 555,02% in 2021 fata de 2020.

Servicii prestate de terti

Cheltuielile cu serviciile prestate de terti reprezinta 39,80% (28,61 % in 2020) din totalul cheltuielilor de exploatare. Cheltuielile cu serviciile prestate de terti au crescut cu 417,35 % in 2021 fata de 2020.

4.3 Alte elemente semnificative prezentate in note cu impact in contul de profit si pierdere

Nu este cazul.

4.4 Rezultatul exercitiului

Societatea a inregistrat la 31.12.2021 profit in valoare de 976.065 lei. In cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020, societatea a inregistrat profit in valoare de 16.927 lei.

5. Indicatori cheie de performanta financiari si non-financiari

5.1 Indicatori financiari

	2020	2021
I. Indicatori de lichiditate Indicatorul lichiditatii curente		
Active curente (A)	376.195	5.249.268
Datorii curente (B)	486.648	781.365
A/B- in numar de ori		

	0,77	6,72
Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)		
Active curente (A)	376.195	5.249.268
Stocuri (B)	124.734	353.362
Datorii curente (C)	486.648	781.365
(A-B)/C - in numar de ori	0,52	6,27
II. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare		
Capital imprumutat (A)	128.886	71.559
Capital propriu (B)	17.127	4.945.816
A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)	7,53	0,01
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe venit (A)	27.748	1.020.643
Cheltuieli cu dobanda (B)	1.308	4.765
A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)	21,21	214,20
III. Indicatori de activitate		
Numar de zile de stocare		
Stoc mediu (A)	1.186.853	239.048
Costul vanzarilor (B)	427.531	1.087.228
(A/B)*365 - in numar de zile	1.013,26	80,25
Viteza de rotatie a debitelor - clienti		
Sold mediu clienti (A)	21.919	1.287.356
Cifra de afaceri neta (B)	972.573	4.656.577
(A/B)*365 -in numar de zile	8,23	100,91
Viteza de rotatie a creditelor - furnizori		
Sold mediu furnizori (A)	-	209.204
Costul vanzarilor (B)	427.531	1.087.228
(A/B)*153 -in numar de zile	-	70,23
Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri neta (A)	972.573	4.656.577
Active imobilizate (B)	190.566	570.123
(A/B) - in numar de ori	5,10	8,17
Viteza de rotatie a activelor totale		
Cifra de afaceri neta (A)	972.573	4.656.577
Total active (B)	632.661	5.841.897

(A/B) - in numar de ori	1,54	0,80
IV. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	27.748	1.020.643
Total active minus datorii curente (B)	146.013	5.060.532
A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)	0,19	0,20
Marja bruta din vanzari		
Profit brut din vanzari (A)	29.672	1.029.478
Cifra de afaceri neta (B)	972.573	4.656.577
(A/B) - in procente	3,05%	22,11%

5.2 Indicatori non-financiari - cuprind resursele umane, resursele fizice precum tehnologia informatiei si structura organizatorica din cadrul Societatii.

6. Aspecte de mediu

Chromosome Dynamics dezvolta solutii IT, AI si hardware care sa contribuie atat la bunastrarea clientilor si partenerilor, dar si a mediului inconjurator.

HOMELAND si SPELLBOX sunt doua instrumente extrem de puternice care au rolul de a ajuta direct utilizatorii, dar au in acelasi timp rolul de a responsabiliza prin fiecare interactiune in parte.

Homeland va contribui direct la educarea publicului tinta cu privire la importanta conservarii solului si in acelasi timp cu privire la necesitatea folosirii responsabile a resurselor planetei, iar SpellBox va contribui direct si major in obtinerea unor productii agricole de ridicate si mult mai bune din punct de vedere calitativ.

Chromosome Dynamics militeaza pentru protejarea mediului inconjurator, a pamantului si a resurselor planetei.

7. Dezvoltarea previzibila a Societatii

Societatea are deja dezvoltate mai multe MVP-uri care urmeaza a fi implementate anul acesta, dintre care enumeram: HOMELAND, SPELLBOX, TORTOISE, ORGNIT.

Spellbox va fi primul proiect lansat pe piata, iar interesul pentru acest produs este unul extrem de ridicat. Compania are deja discutii cu distribuitori romani de inputuri pentru aproximativ 5000 de dispozitive, insa anul acesta estimeaza ca va putea livra aproximativ 1000 de unitati, restul de 4000 putand fi livrate partenerilor incepand cu Q1 din 2023, la timp pentru a putea fi folosite de catre fermieri.

Homeland, prima retea de socializare si responsabilizare sociala va fi lansata la jumatatea acestui an in versiunea beta, urmand ca pana la sfarsitul anului platforma sa fie pe disponibila worldwide. Monetizarea se va face pe baza de reclama platita de catre companiile interesate.

Tortoise va fi lansata in aceasta primavara, iar ORGNIT este deja functionala (platforma si sistemul). Pentru ORGNIT exista un interes major iar primele contracte vor fi semnate in primavara acestui an.

De asemenea, platforma Agrobazar Marketplace genereaza vanzari zilnice, deci cash-flow asigurat pentru companie.

Totodata, compania are deschise discutii in zona consultantei de specialitate pentru mai multe companii interesate de contruirea unor facilitati de productie si ambalare fertilizanti organici.

Chromosome Dynamics este in curs de obtinere a autorizatiei de mediu pentru productia de bio-fertilizant, acest lucru asigurand companiei marje de profit suficiente pentru a indeplini BVC-ul pentru anul in curs.

8. Activitati de cercetare dezvoltare

Compania detine mai multe instrumente (software si hardware) inovative, cum ar fi: SpellBox, solutia software-hardware care este sustinuta de un mod de inteligenta artificiala si care are capacitatea de a recunoaste boli, daunatori, carente si fitotoxiciitati ale plantelor. Chromosome Dynamics este prima companie din Romania care va pune pe piata un device care sa deserveasca fermierii in acest fel (oferirea de raspunsuri cu acuratete ridicata in zona de identificarea a problemelor care pot aparea in culturile vegetale).

De asemenea, ORGNIT este un sistem hibrid complex care imbina protectia fizica prin etichete holografice personalizate cu coduri QR cu chei unice de cripare, cu aplicatia mobila ORGNIT pentru asigurarea originalitatii si trasabilitatii produselor.

Sistemul se adreseaza exclusiv producatorilor si este unic cel putin la nivel national.

Dezvoltarea unei platforme de socializare si responsabilizare sociala precum HOMELAND va deschide noi orizonturi pentru Chromosome Dynamics deoarece aceasta va fi disponibila worldwide atat pentru utilizatori, cat si pentru companiile interesate sa-si promoveze produse si serviciile prin cea mai noua retea de interactionare sociala.

9. Achizitii actiuni proprii

Nu este cazul.

10. Detalii sucursale

Nu este cazul.

11. Instrumente financiare

Nu este cazul.

12. Managementul riscului

12.1 Risc financiar – factori generali

(1) Factori de risc financiar

Societatea este expusa riscului de piata (pret), riscului ratei dobanzii (financiar), riscului de credit, riscului lichiditatii, riscului valutar si implicit al fluxului de numerar care decurg din activele/datoriile pe care le detine. Politicile de risc intreprinse de catre conducerea societatii sunt prezentate mai jos.

12.2 Risc de piata (pret)

Riscul de piata este riscul ca valoarea instrumentelor financiare (active si datorii in special circulante, dar si imobilizate) sa fluctueze ca rezultat al modificarilor in preturile pietei. Activele financiare disponibile pentru vanzare si activele financiare prezentate la valoarea justa prin intermediul contului de profit si pierdere detinute de catre societate sunt susceptibile riscului pretului de piata ce rezulta in incertitudinea fata de preturile viitoare ale investitiilor. Riscul pretului de piata al societatii este controlat prin diversificarea portofoliului de investitii / produse.

12.3 Riscul ratei dobanzii

Riscul ratei dobanzii reprezinta riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa fluctueze ca urmare a variatiei ratelor dobanzilor de piata. Veniturile si fluxurile de trezorerie operationale ale societatii sunt in mod substantial independente de modificarile ratelor de piata ale dobanzilor, deoarece societatea nu are creante purtatoare de dobanzi semnificative. Societatea nu este expusa riscului ratei dobanzii deoarece nu are imprumuturi. Conducerea societatii monitorizeaza fluctuatiile ratei dobanzii in mod continuu si actioneaza in consecinta.

12.4 Risc de credit

Riscul de creditare apare atunci cand neindeplinirea obligatiilor uneia din partile participante la o tranzactie care contine active financiare, detinute la data bilantului, duce la reducerea fluxului de numerar si echivalentelor de numerar. Societatea nu are instrumente financiare care presupun concentrarea semnificativa a riscului de creditare. Societatea are politici care sa asigure ca vanzarile de produse si servicii sunt facute catre clienti cu o istorie adecvata a creditarii si monitorizeaza in mod continuu vechimea creantelor sale. Numerarul este tinut in institutii financiare de credit performante, societatea avand politici ce presupun limitarea expunerii sumei imprumutate de la oricare din institutiile financiare.

12.5 Risc de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul care apare atunci cand scadentele activelor si datoriilor nu sunt in corespondenta. O potentiala situatie de neconcordanță poate intensifica profitabilitatea, dar poate in aceeasi masura creste riscul unor pierderi. Societatea detine proceduri care au ca obiect minimizarea unor astfel de pierderi, cum ar fi mentinerea de numerar suficient si alte echivalente de numerar.

12.6 Risc de flux de numerar

Riscul de fluxuri de numerar decurge din toate riscurile de mai sus, inclusiv din altele (de exemplu riscul dependentei de clienti semnificativi).

Societatea are in derulare o esalonare la plata a obligatiilor fiscale pe o perioada de 12 luni, conform O.U.G. 181/2020, in suma de 142.084 lei, ultima rata are termen de plata 15.07.2022. La data de 31.12.2021 societatea mai avea de achitat 83.155 lei.

13. Impactul pandemiei Covid asupra activitatii in anul 2021

Rapida răspândire a virusului Covid-19 și impactul său social și economic în Romania și la nivel global poate genera ipoteze și estimări care necesită reanalizări care pot duce la ajustări semnificative ale valorii contabile a activelor și pasivelor în exercițiul financiar următor. În special, conducerea se așteaptă ca ipotezele și estimările folosite în stabilirea mărimii și scadenței fluxurilor viitoare de numerar a activelor cu caracteristici de risc de credit să fie afectate. În această etapă, conducerea nu poate estima cu certitudine impactul, întrucât evenimentele evoluează de la o zi la alta.

Impactul pe termen lung poate afecta de asemenea volumul de produse comercializate, fluxurile de numerar, și profitabilitatea. Cu toate acestea, la data prezentelor situații financiare, Compania își îndeplinește obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică în continuare principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare. De asemenea, situația pandemică a directionat atât persoanele juridice cât și persoanele fizice spre achizițiile de bunuri și servicii online, iar acest lucru a adus o creștere exponențială de vânzări pentru compania noastră, iar trendul achizițiilor online de inputuri pentru agricultura și bunuri pentru casa și grădina este unul ascendent, compania așteptându-se la vânzări online semnificative pentru produsele și serviciile din portofoliu.

Administrator

Nume: Ionel Mugurel-Gabriel

