



SIMTEL
EMPOWERING A GREEN FUTURE

2023 RAPORT ANUAL

SIMTEL TEAM S.A., COMPANIE LISTATĂ PE PIAȚA SMT-AERO A
BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI

SIMBOL: SMTL

CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT	3
REZULTATE FINANCIARE CHEIE 2023	4
MESAJ DIN PARTEA CEO	5
DESPRE SIMTEL TEAM	8
SCURT ISTORIC	9
DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI	10
CERTIFICĂRI	12
EXPERIENȚĂ	13
PORTOFOLIU COMPLET DE SERVICII ȘI SOLUȚII	14
CERCETARE ȘI PRODUSE PROPRII	17
IMPACT ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR	17
SITUAȚIA CONCURRENTIALĂ	17
DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURRENTĂ	18
ANGAJAȚI	19
ADMINISTRATORI ȘI ECHIPA EXECUTIVĂ	19
ACȚIUNILE SMTL LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI	22
POLITICA DE DIVIDENDE	23
EVENIMENTE CHEIE ÎN 2023	25
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	31
ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL	32
CLIEȚI SEMNIFICATIVI	34
PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI	34
ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL	35
ACTIVE CORPORALE ALE EMITENTULUI	37
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI	38
RISCURI	41
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL	46
BILANȚ INDIVIDUAL	47
CASH-FLOW INDIVIDUAL	48
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	49
DECLARAȚIA CONDUCERII	54

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

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport anual pentru 2023
Conform	Anexa 15 din Regulamentul ASF nr. 5/2018
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 31.12.2023
Data publicării raportului	26.04.2024

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume	Simtel Team S.A.
Cod fiscal	RO 26414626
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J40/564/2010
Sediu social	Splaiul Independenței 319L, Clădirea Bruxelles, Corp A, Sector 6, București

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	1.577.574,60 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-AeRO Premium
Număr total acțiuni	7.887.873 acțiuni
Simbol	SMTL

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon	+40 754 908 742
Email	investors@simtel.ro
Website	www.simtel.ro

Situațiile financiare la 31 decembrie 2023, prezentate în paginile următoare, sunt la nivel individual și **auditate**.

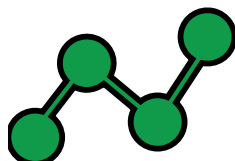
REZULTATE FINANCIARE CHEIE 2023



290,6 milioane de lei

Cifră de afaceri

+112% vs. 2022



31,9 milioane de lei

Profit brut

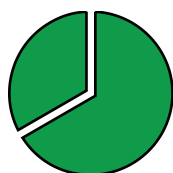
+141% vs. 2022



27,7 milioane de lei

Profit net

+139% vs. 2022



Contribuție cifră de afaceri

Energie verde: **89%**

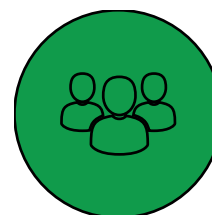
Telecom: **10%**

Altele: **1%**



Centrale electrice fotovoltaice

construite: **86 MWp**



87 clienți noi

MESAJ DIN PARTEA CEO

Stimați acționari,

Anul 2023 a fost un alt an dinamic pentru întreaga echipă Simtel, depășind cu brio realizările din anul 2022, atât la nivel financiar, cât și operațional.

Suntem încântați că am depășit marginal bugetul de venituri și cheltuieli vizat pentru anul acesta la nivel individual, înregistrând venituri operaționale de 291,1 milioane de lei, cu 4% în plus față de veniturile operaționale bugetate. De asemenea, profitul net la nivel individual s-a ridicat la 27,7 milioane de lei în 2023, o creștere cu 14% comparativ cu profitul net bugetat de 24,2 milioane de lei.

Comparativ cu anul 2022, la nivel individual, veniturile operaționale au înregistrat o creștere cu 112%, iar în ceea ce privește profitul net, a fost înregistrată o apreciere cu 139%. Aceste rezultate reprezintă efectul direct al implicării echipei Simtel, aflată în creștere, în proiecte de referință în domeniul energiei regenerabile în România.

Pe parcursul anului trecut am construit centrale electrice fotovoltaice cu o putere instalată de aproximativ 86 MWp. Portofoliul de clienți s-a extins cu 87 clienți noi, fiind în prezent alcătuit din companii din sectoare diverse, precum retail, turism, agricultură, fabrici și spații logistice. De asemenea, am continuat colaborarea cu clienții existenți, cu unii dintre aceștia demarând proiecte noi, precum în cazul CTP România, dezvoltator de spații industriale și logistice, pentru care lucrăm la construirea și instalarea unor instalații fotovoltaice pe acoperișurile a 11 clădiri ale acestuia.

De asemenea, în 2023, am finalizat pentru Grunman Energy instalarea celei mai mari centrale electrice fotovoltaice pe acoperișul unei singure clădiri din



România și anume centrul logistic Dedeman Turda. Centrala electrică fotovoltaică este instalată pe acoperișul centrului logistic al Dedeman din Turda și are o putere instalată de aproximativ 4,1 MWp prin intermediul a circa 10.000 de panouri fotovoltaice, care se întind pe o suprafață de 40.000 mp. Energia produsă anual de către centrală va fi de peste 4.500 MWh și va diminua emisiile de dioxid de carbon cu peste 2.100 tone pe an.

Prin urmare, linia de business de energie regenerabilă a contribuit cu aproximativ 258,6 milioane de lei la cifra de afaceri totală aferentă anului 2023, la nivel individual, comparativ cu 105,5 milioane de lei generate în 2022. În ceea ce privește linia de business de telecomunicații, în 2023, aceasta a contribuit cu 10% la cifra de afaceri totală și a generat venituri de aproximativ 29,1 milioane de lei, față de 28,8 milioane de lei în 2022.

ANT Energy, compania în care Simtel a investit la finalul anului 2021, a avut parte

de o activitate dinamică pe parcursul anului trecut, proiectele de prognoză de producție de energie în parcurile fotovoltaice fiind în continuare pe un trend ascendent. În plus, la începutul lui 2023, Simtel și ANT Energy au efectuat o investiție strategică în start-up-ul Custom Soft Solutions (CSS), prin achiziționarea unui pachet minoritar, de 29% de către Simtel și 20% de către ANT Energy. Datorită acestei investiții, Simtel și-a consolidat poziția în industrie, având la dispoziție resursele necesare de a gestiona întregul ecosistem de energie al unui client – construirea și instalarea de centrale electrice fotovoltaice, la care sunt adăugate servicii conexe specifice.

Astfel, ulterior punerii în funcțiune a acestora, asigurăm mentenanța, prognoza și trading-ul producției de energie, prin ANT Power, și monitorizarea, optimizarea și controlul de la distanță a consumului de energie, prin CSS. Prin acest model, oferim clienților o soluție completă, un ecosistem ce transformă modelul clasic de gestionare a energiei într-un sistem inteligent, ce optimizează consumul și producția, aducând importante beneficii financiare clienților, fiind alături de aceștia în tot ce înseamnă procesul de independență energetică pe termen lung.

Agora Robotics, start-up în care Simtel deține 51% începând cu anul 2022, a lansat în premieră, în cadrul Automatica Munchen, cel mai important eveniment de roboți și automatizare din Europa, primul robot mobil autonom pentru curățat pardoseli dezvoltat de o companie românească. Obiectivul este ca acest robot să intre în producția de serie pe parcursul anului 2024.

De asemenea, așa cum a fost menționat și în rapoartele financiare aferente S1 2023 și T3 2023, suntem bucuroși că în august 2023 am finalizat prima fază a parcului fotovoltaic de la Pleșoiu, județul Olt, moment în care am lansat oficial o nouă linie de business în cadrul Simtel,

respectiv producerea de energie electrică regenerabilă. Acest pas reprezintă o oportunitate remarcabilă pentru noi, având deja know-how-ul necesar pentru instalarea, mentenanța și operarea unor parcuri fotovoltaice. Producția de energie are o valoare adăugată mult mai mare pentru companie, urmând să genereze venituri suplimentare importante în perioada următoare.

Dacă la începutul acestui mesaj spuneam că 2023 a fost un alt an dinamic pentru Simtel, 2024 se anunță a fi cel puțin la fel de intens. Suntem încântați că începând cu luna ianuarie a acestui an, prin intermediul GES Furnizare SRL, o entitate în care Simtel deține o participație de 62%, a obținut de la Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei (ANRE) licența de furnizare a energiei. Astfel, prin obținerea licenței de furnizor de energie, ne consolidăm poziția de lider de piață, prin punerea la dispoziția clienților noștri a unui pachet complet de produse și servicii integrate.

Având în vedere dimensiunea tot mai mare a afacerilor Simtel, începând cu luna ianuarie a acestui an am implementat o serie de schimbări strategice prin numirile unor profesioniști cu multă experiență în zonele lor de expertiză pentru funcțiile de Director Operațiuni Inginerie și Implementare, Director Vânzări și Director Marketing.

În plus, în cadrul grupului au avut loc două promovări, Ana Nedeia fiind numită Director de Strategie și Dezvoltare, în timp ce Alina Vilău a preluat funcția de Director Inovare și Digitalizare. Totodată, a fost recrutat un Director de Marketing la nivelul companiilor de tehnologie din portofoliul Simtel – ANT Energy, Custom Soft Solutions (CSS) și Agora Robotics. Aceste numiri reprezintă un pas crucial pentru Simtel în drumul nostru de a ne consolida rolul de lider în domeniul energiei regenerabil din România.

În ceea ce privește activitatea pe piața de capital, vă mulțumim pentru încrederea acordată pe parcursul anului trecut și că ne sunteți alături în misiunea de a furniza soluții sustenabile și eficiente de energie, prin care putem crea un mediu mai curat și o calitate mai bună a vieții pentru comunitățile din România. În prezent, vă putem confirma că lucrăm intens la îndeplinirea tuturor procedurilor necesare de transfer a acțiunilor SMTL pe Piața Principală a Bursei de Valori București. Vă vom ține la curent în această privință, pe măsură ce vor apărea noutăți.

În continuare, vă invităm să parcurgeți acest raport pentru a afla mai multe detalii despre performanța echipei Simtel în anul 2023. În cazul oricăror întrebări legate de activitatea noastră, fie că este vorba despre afacere sau activitatea companiei pe piața de capital, vă rugăm să nu ezitați să ne contactați la investors@simtel.ro.

MIHAI TUDOR
CEO



DESPRE SIMTEL TEAM

SCURT ISTORIC

Simtel Team S.A. („Compania” sau „Simtel”) este o companie românească de inginerie și tehnologie, înființată în anul 2010 de către Iulian Nedea, Sergiu Bazarciuc și Radu Vilău, anterior aceștia conducând împreună o altă afacere de succes timp de 10 ani.

În anul 2011 Compania semnează primul contract important, ce constă în construcția și instalarea echipamentelor pentru proiectul CDMA, dezvoltat de Romtelecom în frecvența 450MHz. Compania a instalat 850 de site-uri într-un an și a stabilit un record pentru România. În același an Compania devine contractor pentru Huawei.

Extinderea activității Companiei are loc în anul 2013 prin deschiderea unei noi linii de business: energia regenerabilă. În acest sens Compania dezvoltă proiecte de panouri fotovoltaice până la stadiul de autorizație de construcție, pe două terenuri totalizând aproximativ 5 hectare.

În anul 2015, în urma unui parteneriat de succes încheiat cu ABB în anul 2014, Compania preia proiecte de mentenanță pentru parcuri fotovoltaice, fiind singurul Service Partner al ABB în România. În același an Compania începe implementarea proiectelor 4G pentru Vodafone, Telekom, Orange, RCS-RDS în peste 1.500 de site-uri.

Anul 2019 reprezintă anul creșterii accelerate pentru Simtel, aceasta semnând un contract cu Mega Image și construind peste 18 de centrale electrice fotovoltaice. De asemenea, participă alături de Nidec Ansaldo la verificarea și punerea în funcțiune a echipamentelor de pe o navă ce instalează fibră optică între Japonia și Coreea de Sud.

Compania construiește stații de încărcare a mașinilor electrice pentru REWE – Penny Market. Tot în aceeași perioadă începe colaborarea cu Dedeman pentru instalarea centralelor electrice fotovoltaice în 15 magazine. În acest proiect Simtel are un competitor din rândul distribuitorilor de energie și acesta construiește alte 15 centrale. După cele 30 centrale construite, Dedeman decide să continue doar cu Simtel. Compania semnează cu Telekom România pentru construcția rețelei RoNet ce se adresează zonelor care nu au acoperire GSM.

În anul 2020 Compania semnează un contract cu Altex în vederea construcției de centrale electrice fotovoltaice și construiește primul proiect fotovoltaic în Germania.

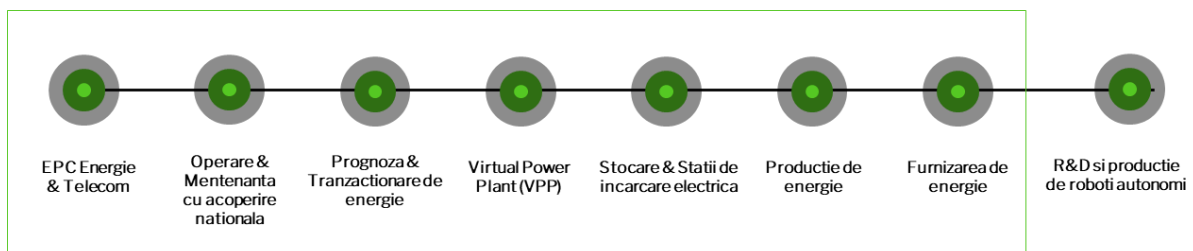
Anul 2021 reprezintă momentul în care fondatorii Companiei iau decizia de a lista compania la Bursa de Valori București, pentru a intra într-o nouă etapă de dezvoltare prin atragerea de capital pentru extinderea afacerii. În același an Simtel semnează contracte cu alți retaileri importanți, respectiv IKEA Romania, pentru care a construit cu succes prima centrală electrică fotovoltaică pe care compania o deține în România, pe magazinul din zona Pallady, după o licitație câștigată în fața distribuitorilor mari de energie ce activează în România, două centrale pentru Kaufland dar și resemnarea unui contract pentru următorii trei ani cu Penny Market (REWE România) și semnarea unui contract cu Fan Courier pentru construcția unei centrale fotovoltaice de 2,2 MWp.

Începând din decembrie 2021 și până la data prezentului raport, martie 2024, Compania a realizat investiții în 4 companii, dintre care 3 activează în aceeași industrie cu cea a Simtel. În 2021, Simtel a preluat pachetul majoritar de acțiuni al ANT Power Energy, furnizor de servicii de prognoză pentru centralele electrice fotovoltaice și eoliene, iar în 2023, a realizat o investiție în start-up-ul Custom Soft Solutions (CSS), companie care dezvoltă o platformă Virtual Power Plant (VPP) de monitorizare și control a sistemelor de consum și producție de energie. Totodată, în luna septembrie 2023, Simtel a înființat GES Furnizare SRL, o companie de furnizare energie electrică regenerabilă în care deține o participație

de 62%. În urma acestor tranzacții, Simtel deține capacitățile necesare să gestioneze întregul ecosistem de energie al unui client – construirea și instalarea de centrale electrice fotovoltaice, asigurare mentenanță, prognoză și trading producție de energie, monitorizare, optimizare și control de la distanță a consumului de energie și furnizare a energiei electrice.

De asemenea, Compania deține, începând din anul 2022, pachetul majoritar de acțiuni în Agora Robotics, singura companie românească de cercetare-dezvoltare și producție de roboți autonomi.

DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI



Ecosistem integrat

Simtel Team S.A. este o companie românească de inginerie și tehnologie, înființată în anul 2010, cu sediul central în București și puncte de lucru în Bacău, Timișoara, Cluj. În 2022 a deschis o companie separată în Chișinău, Republica Moldova, Simtel Solar cu profil de EPC în energie regenerabilă. Simtel Team activează în domeniile energiei regenerabile, telecomunicațiilor, și automatizărilor industriale cu componentă de R&D în roboți industriali și eficiență energetică. Pentru fiecare dintre aceste linii de afaceri, compania livrează proiecte atât în România, cât și în străinătate.

Principalele servicii și produse oferite de Simtel, în funcție de linia de business, sunt: Inginerie, Achiziții & Construcții (EPC) pentru telecomunicații și energie, operare și mentenanță centrale electrice fotovoltaice, prognoză și tranzacționare energie din surse regenerabile, Virtual Power Plant (VPP), stocare energie și stații de încărcare electrică, producție de energie, R&D și producție de roboți autonomi. Compania este lider în România în construcția de centrale fotovoltaice.

Simtel funcționează, în general, în conformitate cu modelul IAC – modelul de afaceri Inginerie, Achiziții și Construcții (EN: Engineering, Procurement & Construction), în baza căruia contractantul livrează clientului o facilitate completă, la un preț garantat și la o dată garantată. Modul de lucru cu clienții este unul mixt, în funcție de condițiile comerciale negociate: fie Simtel finanțează proiectul în totalitate pe perioada construcției, urmând să producă venituri la momentul punerii acestuia în funcțiune, fie clienții achită anumite părți din valoarea proiectului pe măsură ce acestea sunt implementate (ex. la obținerea autorizației de construcție, livrarea materialelor, finalizarea construcției, punerea în funcțiune).

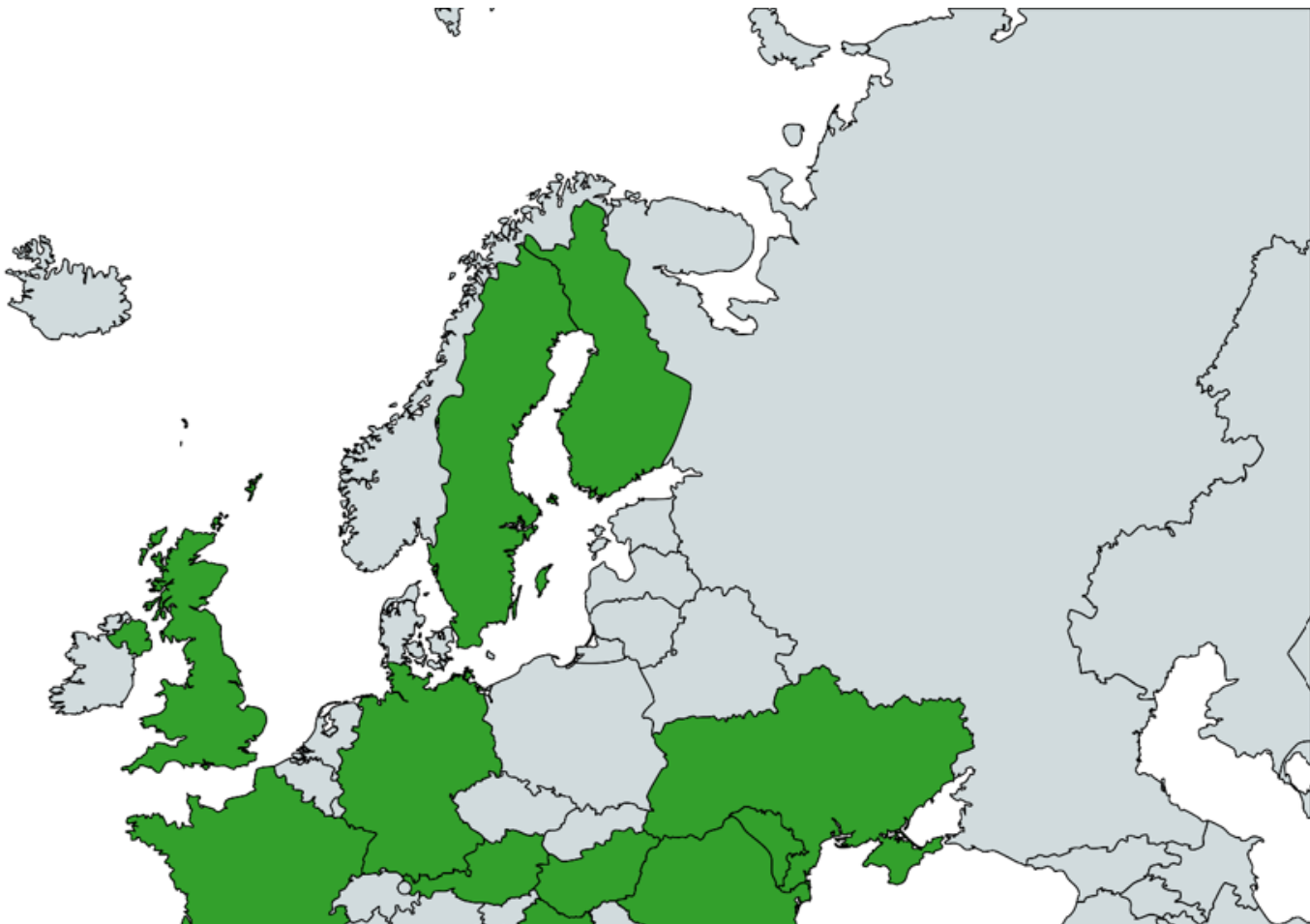
Prin utilizarea modelului IAC/EPC, inginerii Simtel concep și furnizează soluții, proiectează, echipa de proiect realizează managementul proceselor, finanțarea, achiziția, depozitarea, relația cu clientul, integrarea la operator și subcontractează cât mai mult din instalare și construcție (manoperă). Pe de altă parte, Compania păstrează intern cunoștințele ce

presupun comisionarea de echipamente, scrierea de soft, setări sau softuri dedicate pentru upgrade.

Compania este specializată în realizarea proiectelor la cheie (EN: turn key): obținerea autorizațiilor, proiectarea, construirea/instalarea și punerea în funcțiune a echipamentelor. De asemenea, Simtel oferă mentenanță pe perioada garanției și post-garanție.



În ultimii patru ani, Simtel Team a proiectat și pus în funcțiune numeroase centrale electrice fotovoltaice pentru clienți din diverse industrii în țări, precum Austria, Germania, Marea Britanie, Suedia, Finlanda, Ungaria, Chile, Ucraina, Rep. Moldova și Bulgaria.



Parcurile fotovoltaice pentru care Simtel furnizează servicii de Operare, Mentenanță și Service însumează peste 284 MWp instalați și produc anual 352.000 de MWh, corespondentul consumului a 106.000 de locuințe într-un an, reducând cu 217.000 de tone pe an, emisiile de gaze cu efect de seră, ajutând astfel la protejarea mediului înconjurător și având un impact pozitiv asupra sănătății și a calității vieții comunităților, în special în zonele urbane dens populate.

În cadrul programului derulat de către Deloitte Romania împreună cu Banca Transilvania, Bursa de Valori București și Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare, Simtel a primit certificarea Best Managed Companies din România.

Certificarea este o recunoaștere și apreciere directă a eforturilor constante efectuate de către companie pentru dezvoltarea unor modele durabile de afaceri, pentru performanță de vârf și pentru inovație.

CERTIFICĂRI

Serviciile Companiei sunt furnizate prin respectarea principiilor și regulilor de Sănătate și Siguranță, precum și a normelor de protecție a mediului.

Compania deține certificare de calitate: ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001:



De asemenea, Simtel deține atestarea ANRE pentru proiectare și executare de instalații electrice de joasă și medie tensiune, precum și certificări ABB și SMA, cele mai mari companii producătoare de invertoare:



În baza parteneriatului încheiat în 2014, Simtel este singurul Service Partener autorizat de către ABB/Fimer pentru regiunea de sud-est a României pentru invertoare (transformă curentul continuu în curent alternativ produs în fabrica din Italia).

EXPERIENȚĂ

Simtel a desfășurat proiecte de instalare a unor panouri fotovoltaice pentru unele dintre cele mai mari companii din zona de retail din România, cum ar fi Mega Image, Kaufland, Penny Market și Dedeman, precum și pentru companii din alte industrii, cum ar fi sectorul agroalimentar, fabrici, spații logistice. Exemple de proiecte pe care echipa Simtel le-a implementat cu succes:

- Construcția unor parcuri fotovoltaice pentru 54 de magazine Dedeman,
- Implementarea a 48 de centrale fotovoltaice pentru rețeaua de magazine Mega Image (2018-2023);
- Implementarea a 94 de proiecte de energie regenerabilă pentru Penny Market (2018-2023);
- Construcția unei rețele de 6 stații de încărcare pentru mașini electrice pe autostrada București – Constanța pentru Penny Market (2019) și 35 pentru Dedeman (2021);
- Construirea unor stații de încărcare solară pentru trotinete electrice, unul dintre proiectele companiei fiind stația din sensul giratoriu de la Charles de Gaulle din București, realizată împreună cu operatorul de trotinete electrice Flow;
- Construirea unei instalații fotovoltaice pe 11 clădiri ale CTP Invest, companie activă în sectorul logistic și industrial;
- Construirea unor centrale fotovoltaice în 18 locații care aparțin Grupului Carmistin, unul dintre cei mai mari jucători de pe piața agroalimentară din România. Acestea au o putere instalată de 4,5 MWp, aproximativ 10.500 panouri fotovoltaice (2022-2023);
- Construirea a 22 de centrale fotovoltaice pentru un retailer din domeniul alimentar, ca parte a unui acord-cadru valabil până în anul 2027;
- Construirea a 3 centrale electrice fotovoltaice, alcătuite din aproximativ 3.000 de panouri fotovoltaice, pentru River Development, dezvoltatorul proiectului Sema Parc (2022-2023);
- Construirea a 5 centrale electrice fotovoltaice pentru Grunman Energy, companie care face parte din Pavăl Holding, cu o putere instalată totală de 23,6 MW (2022-2024).
- Instalarea celei mai mari centrale electrice fotovoltaice pe acoperișul unei singure clădiri din România pentru Grunman Energy și anume centrul logistic Dedeman Turda (2023). Centrala electrică fotovoltaică este instalată pe acoperișul centrului logistic al Dedeman din Turda și are o putere instalată de aproximativ 4,1 MWp prin intermediul a circa 10.000 de panouri fotovoltaice, care se întind pe o suprafață de 40.000 mp. Energia produsă anual de către centrală va fi de peste 4.500 MWh și va diminua emisiile de dioxid de carbon cu peste 2.100 tone pe an.

În ceea ce privește ingineria în telecomunicații, Simtel a livrat proiecte precum:

- Primul integrator al tehnologiei 5G din România pentru site-urile de test ale Vodafone;

- Upgrade al sistemului de monitorizare al spectrului de radiofrecvență din România pentru ANCOM;
- Instalare, punere în funcțiune, testare echipamente de telecomunicații pentru peste 5.000 de site-uri pentru Vodafone, Telekom, Orange, RCS-RDS.

Referitor la alte linii de business (inginerie în automatizări industriale, roboți) printre altele, Compania a fost implicată în următoarele proiecte:

- Punere în funcțiune convertizoare de frecvență și setări PLC-uri pentru Nidec Ansaldo pe o navă ce instalează fibra optică între Japonia și Coreea de Sud;
- Verificări, setări și punere în funcțiune echipamente ce deservește funicularul (metroul suspendat) din Istanbul Turcia;
- Supravegherea instalațiilor electrice, configurarea și punerea în funcțiune a unității hidraulice, drivere ABB, AC Power (VSD), automatizarea PLC pentru Siderimpes, Steel Factory, Matamoros, Mexic în februarie 2014;
- Punere în funcțiune convertizoare de frecvență și setări PLC-uri pentru Nidec Ansaldo, în Olanda la un depozit ce stoca hidrogen obținut prin electroliză cu ajutorul energiei fotovoltaice (2020).
- Lansarea în premieră, în cadrul Automatica Munchen, cel mai important eveniment de roboți și automatizare din Europa, a primului robot mobil autonom pentru curățat pardoseli dezvoltat de o companie românească (2023, prin intermediul Agora Robotics). Obiectivul este ca acest robot să intre în producția de serie pe parcursul anului 2024.

PORTOFOLIU COMPLET DE SERVICII ȘI SOLUȚII

Inginerie în telecomunicații

Linia de business de telecomunicații a fost prima linie de activitate cu care fondatorii Companiei și-au început activitatea în anul 2005. În cei 19 ani de activitate pe piața din România, Simtel a construit site-uri de telecomunicații cu tehnologiile 2G, 3G, 4G și 5G pentru toți operatorii de telefonie mobilă GSM din România: Vodafone, Orange, Telekom, RCS-RDS. Inginerii Companiei dețin diferite certificări și au participat la cursuri de formare furnizate de marii producători de echipamente precum Ericsson, ZTE, Huawei sau Nokia.

De-a lungul anilor, Simtel s-a specializat ca furnizor de soluții la cheie, prin garantarea unei gestionări facile a proiectelor, deoarece clientul lucrează cu un singur partener. Pe măsură ce tehnologia s-a schimbat în ultimii ani, compania s-a adaptat. Astfel, în momentul în care o tehnologie deja instalată de către Simtel era depășită, compania proiecta și instalează una nouă, de ultimă generație. De asemenea, pentru diverse alte construcții, Compania s-a ocupat de procesul de autorizare sau re consolidare a acestora.

Începând cu anul 2005 și până în 2023, inginerii companiei au construit sau instalat toate tipurile de echipamente existente de-a lungul acestei perioade de timp (2G, 3G, 4G, 5G, microunde) pe cel puțin 5.000 de site-uri telecom din cele 20.000 de stații de telefonie mobilă din România. În ultimii 10 ani, Compania a efectuat anual între 400 și 1.500 de lucrări. Printr-un contract încheiat cu Telekom România, echipa Companiei a fost implicată în proiectul RoNet, de extindere a rețelei de telecomunicații în zonele neacoperite de semnal GSM, "zone albe".

Compania a livrat proiecte în Ungaria (2016) fiind contractată de Huawei Ungaria, dar și în Finlanda, unde a fost contractată de Huawei Finlanda (2020).

Pentru această linie de business, ponderea în cifra de afaceri totală a variat de-a lungul anilor, în funcție de gradul de implementare a tehnologiilor. Prin urmare, între 2005-2008, când Simtel era contractor pentru Cosmote, cea mai intensă activitate pentru proiectele 2G și link-uri de date a avut loc în 2006. Între 2009 și 2013, Simtel s-a axat pe implementarea proiectelor 3G și link-uri de date, având o activitate intensificată între anii 2008 și 2010. Între 2014-2019, pentru implementarea proiectelor 4G și link-uri de date, perioada cea mai aglomerată a fost înregistrată între anii 2014 și 2016.

Inginerie în energie regenerabilă – centrale electrice fotovoltaice

Compania este lider în România în domeniul energiei solare. În anul 2012, fondatorii au anticipat ascensiunea pe care energia verde o va căpăta în timp, iar compania a început să livreze proiecte în sectorul industriei energiei regenerabile, proiectare, furnizare materiale și echipamente, construcție și mentenanță de centrale fotovoltaice.

Între anii 2015 și 2017, în România s-a construit foarte puțin, aproape spre deloc în materie de parcuri fotovoltaice. Cele mai multe dintre companii au avut o activitate intensă între anii 2011-2014, perioadă caracterizată de schema de sprijin cu certificate verzi, iar apoi s-au reprofilat. În tot acest timp, Simtel a rămas conectată la tehnologie și la proiecte și a continuat să crească. În 2013, Compania a semnat cu ABB/Power One un contract de mentenanță pentru invertoarele furnizate de fabrica din Italia în parcurile fotovoltaice construite în România, astfel, devenind lider în mentenanța centralelor electrice fotovoltaice din România.

Situația proiectelor noi în România s-a schimbat însă la finalul anului 2017, când Compania a construit o centrală fotovoltaică pentru Penny Market în Videle, județul Teleorman. Din acel moment, a urmat o dezvoltare accelerată a companiei. Între anii 2018-2023, Simtel a dezvoltat parcuri fotovoltaice pe acoperișurile a 54 de magazine Dedeman, 48 magazine Mega Image și a implementat alte peste 94 de proiecte de energie regenerabilă pentru Penny Market. În această perioadă, Compania a fost responsabilă pentru construcția a aproximativ o treime din centralele fotovoltaice nou construite în România, atât ca număr cât și ca putere instalată, având în prezent peste 350 proiecte de centrale electrice fotovoltaice construite și peste 500 de proiecte fotovoltaice construite pentru operatorii de telefonie mobilă.

În afară de construirea centralelor fotovoltaice pe acoperișuri, în sectorul energiei regenerabile, Compania realizează mentenanță pentru toate echipamentele necesare unui parc fotovoltaic, aici putând fi menționate invertoarele produse de compania Fimer/ABB, pentru care Compania este considerată cel mai bun și cel mai mare Service Partner din Europa. Compania deține toate resursele necesare și realizează la cerere mentenanță oriunde în Europa sau în lume, având până la acest moment proiecte în Franța, Germania, Chile, Bulgaria, UK, Suedia sau Ucraina.

În prezent, Compania realizează mentenanță totală în parcuri fotovoltaice din România, ce au o putere instalată de peste 280 MWp. Din perspectiva acestui volum, compania este de departe liderul pieței de întreținere și mentenanță în România. Compania este, de asemenea, unicul distribuitor al companiei Fimer ce deține fabrica Power One, deținută până în 2020 de către ABB pentru invertoarele din CEF.

Beneficiarii parcurilor fotovoltaice construite de către Companie sunt rețelele de retailers, precum Rewe – Penny Market, Dedeman, Mega Image, Cometex (Altex), IKEA România, Kaufland, dar Compania a avut proiecte livrate către toate industriile prezente în România.

(ex: logistica, automotive) dar și către clienți din afara țării (ex: Germania). De-a lungul anilor, cererea pentru soluțiile și serviciile oferite de Companie a fost una deosebit de atractivă din partea beneficiarilor – deoarece prin instalarea panourilor fotovoltaice proprii se poate acoperi până la 75% din toată energia utilizată pe timp de vară, iar în medie vara/iarna între 30 și 40% din totalul de energie utilizată. Soluția este viabilă pentru magazine și fabrici, parcuri logistice și chiar corporații care doresc să își reducă costurile de energie și să devină prietenoase cu mediul.

De-a lungul timpului, Compania și-a extins implicarea și lucrează cu companiile respective deja din etapa de proiectare și construire a noilor locații, pentru a se asigura că structura clădirilor este capabilă să mențină greutatea panourilor solare.

Creșterea cererii venite de la beneficiari a fost o oportunitate pentru Simtel de a inova, compania dezvoltându-și propriile soluții de management a invertoarelor (echipamentul electronic cel mai important dintr-un parc fotovoltaic ce transformă curentul continuu în curent alternativ) de la distanță, fără a fi nevoie de deplasare la locație. Totodată, Simtel a fost prima companie din România care a dezvoltat un sistem de limitare a introducerii de energie în rețea și prima companie ce a adus informațiile de producție în interiorul magazinelor pe ecran, unde datele sunt vizualizate de către clienți – astfel de ecrane sunt prezente într-un număr important de magazine Penny Market, Dedeman, Mega Image sau Altex.

În plus, Compania se ocupă cu proiectarea de soluții și construcția de stații de încărcare pentru mașini electrice, având construite rețele performante de stații de încărcare de mașini electrice pentru mai mulți clienți, precum Penny Market, Dedeman, Kaufland, Mega Image. Compania se concentrează pe soluții de ultimă generație ce se bazează pe încărcarea rapidă DC (curent continuu) ce oferă o experiență îmbunătățită pentru utilizatori (încărcarea a 80% din bateria mașinii în 15-30 de minute).

Mai mult, Compania a construit și stații de încărcare solare pentru trotinete electrice, unul dintre proiectele companiei fiind stația din sensul giratoriu de la Charles de Gaulle din București realizată împreună cu operatorul de trotinete electrice Flow.

Conform rapoartelor ANRE, la finalul lunii februarie 2023, toți prosumatorii persoane juridice din România aveau instalată o capacitate de 248 MWp în centrale electrice fotovoltaice, dintre care Simtel Team a instalat o putere totală de peste 80 MWp.

De asemenea, conform primului studiu dedicat analizei pieței panourilor fotovoltaice și energiei electrice solare din România publicat de către compania Neomar Consulting, pe parcursul anului 2022, Simtel a fost lider detașat de piață, compania fiind responsabilă de instalarea a 25% din puterile instalate pentru prosumatori persoane juridice la nivel național.

Inginerie în automatizări industriale

Implementarea soluțiilor de automatizare industrială pentru companii din România precum, Alro Slatina, Bekaert Slatina, Takata Sibiu, Dacia Pitești, dar și servicii de comisionare, testare, punere în funcțiune oriunde în lume pentru Nidec SPA. În domeniul automatizărilor industriale (motoare electrice, convertizoare, PLC-uri), Compania a avut și continuă să aibă proiecte în țări precum Brazilia, Mexic, SUA, Coreea de Sud, Turcia, Olanda, Suedia, Norvegia, Egipt.

Din 2014, Compania este partener oficial ABB Romania pentru distribuție roboți, motoare, convertizoare, PLC-uri. Începând cu anul 2020, Simtel are încheiat un contract cu ABB România pentru mentenanța roboților industriali, iar din 2019, compania este certificată

de către ABB pentru punerea în funcțiune și mentenanța stațiilor de încărcare pentru mașini electrice.

Dezvoltarea și operarea parcuri fotovoltaice proprii

Dezvoltarea și operarea propriilor parcuri solare de către Simtel are o importanță însemnată în ceea ce privește profilul de risc al companiei, stabilitatea financiară pe termen lung și totodată impactul semnificativ pe care îl va avea profitul operațional generat în situațiile consolidate ale Companiei. Motivele principale pentru care Compania consideră operarea propriilor parcuri un pas important în dezvoltarea acesteia sunt legate de diversificarea surselor de venituri prin extinderea portofoliului în domeniul energiei regenerabile, evidențiind astfel reziliența și adaptabilitatea Companiei în fața schimbărilor de piață, contribuind simultan la sustenabilitatea mediului.

Închirieri

Închirierea unui spațiu comercial de 500 mp către retailerul Mega Image amplasat în București, Sectorul 6, cumpărat în 2018. Aceasta este o linie secundară de business pentru Simtel. Compania nu are în vedere dezvoltarea ulterioară a acestei activități.

CERCETARE ȘI PRODUSE PROPRII

În anul 2022, Compania a achiziționat 51% din părțile sociale ale Agora Robotics (fosta Advanced Robotics SRL), singura companie românească de cercetare-dezvoltare și producție de roboți autonomi, care dezvoltă un ecosistem de soluții modulare complementare de automatizare a proceselor logistice și de facility management. Până la finalul anului 2024, Agora Robotics va lansa un robot autonom de curățenie industrială.

De asemenea, în 2023, Simtel a realizat o investiție în start-up-ul Custom Soft Solutions (CSS), împreună cu ANT Power, o companie în care Simtel deține 51% din acțiuni. CSS dezvoltă o platformă Virtual Power Plant (VPP) de monitorizare și control a sistemelor de consum și producție de energie. În urma investiției, Simtel deține 29% din start-up, iar ANT Power 20%. În urma acestei achiziții, Compania își completează pachetul de servicii, furnizând un sistem integrat de gestionare a întregului ecosistem de energie al unui client.

IMPACT ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR

Activitatea profesională a Simtel Team are un impact semnificativ pozitiv asupra mediului înconjurător. Una dintre cele două linii de activitate principale a Simtel Team este proiectarea în domeniul energiei regenerabile. Simtel sprijină companiile în demersul acestora pentru protejarea mediului înconjurător, prin furnizarea de sisteme solare care obțin energie curată și pură de la soare. Instalarea de panouri solare pe acoperișurile sediilor companiilor, mall-urilor sau pe cele ale caselor ajută la combaterea emisiilor de gaze cu efect de seră și reduce dependența colectivă de combustibilii fosili prin intermediul cărora este obținută energia în mod convențional. Nu există litigii și nici nu se preconizează apariția de litigii legate de protecția mediului înconjurător.

SITUAȚIA CONCURRENTIALĂ

În ceea ce privește cota de piață pentru fiecare dintre liniile de afaceri ale companiei, aceasta este greu de estimat deoarece nu există date oficiale în ceea ce privește dimensiunea pieței de inginerie în energie verde și telecomunicații – cele două linii de afaceri principale ale Simtel. Cu toate acestea, așa cum a mai fost menționat deja în cadrul acestui raport, conform rapoartelor ANRE, la finalul lunii februarie 2023, Simtel Team a instalat o treime din panourile solare instalate pentru prosumatorii persoane juridice din România.

În piața românească de automatizări industriale există mulți integratori specializați pe activități diferite precum roboți, PLC-uri, convertizoare. Acești integratori sunt companii care au o cifră de afaceri cuprinsă între 1 milion de euro și până la miliarde de euro, precum Siemens, ABB sau Nidec. Prin urmare, în piață există o nișă excelentă de exploatat pentru proiecte cuprinse între 100.000 euro și 1 milion de euro, unde marile companii au rețineri în a se implica, aceasta fiind piața pe care Simtel o are în vedere.

În ceea ce privește concurenții cheie, informațiile detaliate prezentate de Simtel Team în memorandumul de listare din iunie 2021, disponibile [AICI](#), rămân aplicabile.

DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ

Similar cu împărțirea activității sale în liniile de business descrise mai sus, factorii de diferențiere a Companiei față de competitorii săi se împart în 3 categorii:

Inginerie în energie regenerabilă – centrale electrice fotovoltaice

Simtel se diferențiază de competitori prin faptul că:

- ✓ este partener unic în România pentru Fimer (a preluat fabrica Power One de la ABB în 2020), atât pentru mentenanță, cât și pentru distribuția de invertoare;
- ✓ este lider în construcție și mentenanță în România în ultimii 3 ani; serviciile sunt furnizate pe tot teritoriul României, dar și în alte țări;
- ✓ folosește tehnologii noi, soluții personalizate, stabilind o mare parte din direcțiile pieței;
- ✓ angajații săi sunt ingineri pregătiți să ofere oricând soluții în toate cele 4 tipuri de activități necesare pentru implementare: electric, construcții civile, comunicații și automatizări;
- ✓ gestionează întregul ecosistem de energie al unui client – construirea și instalarea de centrale electrice fotovoltaice, asigurare mentenanță, prognoză și trading producție de energie, monitorizare, optimizare și control de la distanță a consumului de energie și furnizare a energiei electrice.

Inginerie în telecomunicații

Simtel se diferențiază de competitori prin faptul că:

- ✓ Compania are o echipă consolidată, formată din oameni cu experiență și expertiză în oricare dintre domeniile relevante din acest sector: proiectare, achiziție și autorizarea locațiilor de interes, instalări construcții civile, instalare și activare radio, capabilitatea de a oferi soluții la cheie pentru oricare din provocările din domeniul comunicațiilor;
- ✓ Diversitate - datorită domeniilor de activitate ale Companiei, aceasta poate oferi soluții la cheie în domeniul energiei, economisire și optimizare pentru operatori de telecomunicații. În acest sens avem dezvoltat un proiect ce cuprinde peste 300 de locații;
- ✓ Flexibilitate - infrastructura permite Companiei intervenția rapidă indiferent de situație;
- ✓ Dezvoltare de colaborări de lungă durată, fie că este vorba despre clienți sau de colaboratori în subantrepriză

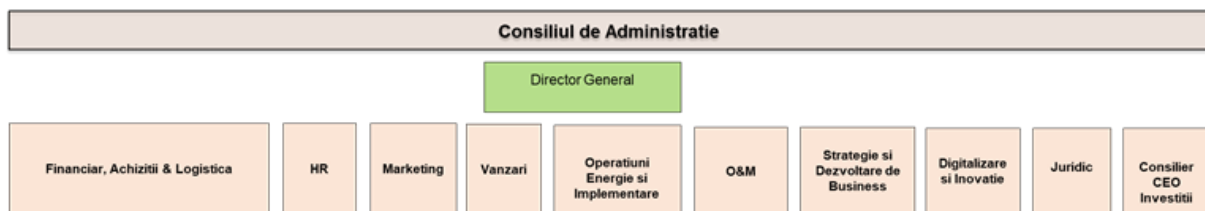
Inginerie în automatizări industriale

- ✓ Cel mai important diferențiator al Simtel în domeniul automatizării industriale este reprezentat de experiența națională și internațională a echipei de automatizări industriale care are capacitatea necesară de a furniza soluții unice și personalizate. Parteneriatul cu ABB contribuie de asemenea, atât în identificarea clienților, cât și în furnizarea de soluții la prețuri competitive.

ANGAJAȚI

La sfârșitul anului 2023, Simtel avea un număr mediu de 98 de angajați, față de 74 la sfârșitul anului 2022. Fiind o companie specializată în inginerie, este important de remarcat că aproximativ 62% din angajați au studii tehnice, respectiv ingineri, iar aproximativ 75% dintre angajați au studii superioare, în timp ce 25% dintre angajați aveau studii medii, dar sunt tehnicieni bine pregătiți. Angajații companiei nu sunt organizați într-un sindicat. Aceștia participă în mod constant la cursuri de specialitate oferite de companie pentru dezvoltarea lor personală și profesională.

Organigrama Simtel Team S.A. este prezentată mai jos:



ADMINISTRATORI ȘI ECHIPA EXECUTIVĂ

Compania este administrată de un Consiliu de Administrație constituit din cinci membri numiți de adunarea generală ordinară a acționarilor pentru un mandat de patru ani, începând cu data de 25.04.2023. Conducerea executivă este asigurată de către Mihai Tudor (CEO), Sergiu Bazarciuc (COO) și Radu Vilău (CTO).

Iulian Nedeia, Președinte Consiliu de Administrație, membru neexecutiv / cofondator

Iulian Nedeia, Cofondator și Președinte al Consiliului de Administrație a absolvit Facultatea de Electronică, Telecomunicații și Tehnologia Informației din cadrul Universității Politehnica București, fiind licențiat în Inginerie electronică și telecomunicații. Iulian a înființat imediat după terminarea studiilor în anul 2000, Simtel Center SRL, împreună cu Sergiu Bazarciuc și Radu Vilău și a fost Director General până în 2005, când au vândut afacerea, un service de telefonie mobilă ce a avut în cei 5 ani de activitate peste 6.000 de clienți individuali, dar și companii: Media Com 95 (60 magazine în România), DHL, Orange, Pepsi. După vânzarea Simtel Center, Iulian a fost director general la Eurocom Center, companie ce a activat în domeniul telecomunicațiilor, înființată tot de către cei trei fondatori, funcție pe care a ocupat-o până în aprilie 2010. Începând cu anul 2010 și până în 2023, Iulian a ocupat funcția de Director General (CEO) al Simtel Team S.A., fiind responsabil de conducerea companiei, strategie, viziune și îndeplinirea obiectivelor stabilite de organizație pe termen lung, scurt și mediu.

Procent de deținere: Iulian Nedeia deține 23,4439% din capitalul social al Simtel Team S.A.

Remunerație: În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent Președintelui Consiliului de Administrație, Iulian Nedea reprezintă:

- Remunerație brută lunară în valoare de 37.500 lei.
- Alte beneficii: Mașină de serviciu.

Informații adiționale, conform reglementărilor legale:

- În prezent Iulian este asociat activ în companii / asociații: Simtel Team S.A., Eurocom Center S.R.L.
- În ultimii 5 ani, lui Iulian nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Iulian.
- Iulian nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

Mihai Tudor, Membru executiv și CEO (Director General)

Mihai Tudor este CEO al Simtel începând cu luna iunie 2023. Mihai Tudor este un executiv cu 20 ani de experiență în management, motivarea și creșterea echipelor, planificarea resurselor, dezvoltarea planurilor de carieră, recrutarea și selecția resurselor cheie. Cariera lui Mihai Tudor este strâns legată de Orange România, unde s-a alăturat organizației după absolvirea Universității Politehnica din București. În cadrul Orange România, acesta a deținut diferite roluri, ultima poziție ocupată, înainte de a se alătura Simtel, fiind cea de Strategy, Business Development & Program Management Director. În calitate de CEO al Simtel Team, Mihai Tudor este responsabil de conducerea companiei și îndeplinirea obiectivelor stabilite de organizație pe termen mediu și lung.

Procent de deținere: Mihai Tudor deține 0,1260% din capitalul social al Simtel Team S.A.

Remunerație: În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent membrului executiv, Mihai Tudor reprezintă:

- Remunerație brută lunară în valoare de 14.500 lei.
- Alte beneficii: Mașină de serviciu.

Informații adiționale, conform reglementărilor legale:

- În prezent Mihai este asociat activ în companii / asociații: GES Furnizare SRL
- În ultimii 5 ani, lui Mihai nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Mihai.

- Mihai nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

Sergiu Bazarciuc, Membru executiv și COO (Director Operațiuni)/cofondator

Sergiu Bazarciuc, cofondator și Director Operațiuni (COO), a absolvit Facultatea de Electronică, Telecomunicații și Tehnologia Informației din cadrul Universității Politehnica București, fiind licențiat în Inginerie electronică și telecomunicații. Sergiu și-a început cariera profesională în anul 2000, în cadrul Simtel Center SRL unde a ocupat funcția de Inginer Telecomunicații – Project Manager. Începând cu anul 2010, Sergiu ocupă funcția de Director Operațiuni (COO) al Simtel Team SA, fiind responsabil de coordonarea, organizarea, îndrumarea și controlarea activității curente a companiei.

Procent de deținere: Sergiu Bazarciuc deține 23,2176% din capitalul social al Simtel Team S.A.

Remunerație: În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Sergiu Bazarciuc reprezintă:

- Remunerație brută lunară în valoare de 37.500 lei.
- Alte beneficii: Mașină de serviciu.

Informații adiționale, conform reglementărilor legale:

- În prezent Sergiu este asociat activ în companii / asociații: Simtel Team S.A., Eurocom Center S.R.L.
- În ultimii 5 ani, lui Sergiu nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Sergiu.
- Sergiu nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

Radu Vilău, Membru executiv și CTO (Director Tehnic)/cofondator

Radu Vilău, cofondator și Director Tehnic (CTO), a absolvit Facultatea de Electronică, Telecomunicații și Tehnologia Informației din cadrul Universității Politehnica București, fiind licențiat în Inginerie electronică și telecomunicații. Radu și-a început cariera profesională în anul 1997, în cadrul Euronet SRL unde a ocupat funcția de Tehnician. În anul 2000, alături de Iulian și Sergiu au fondat SC Simtel Center SRL unde a avut rolul de Inginer Telecomunicații și Manager de Proiect. Începând cu anul 2010, Radu ocupă funcția de Director Tehnic (CTO) al Simtel Team, fiind responsabil de organizarea activității departamentului tehnic și elaborarea programelor de modernizare tehnologică.

Procent de deținere: Radu Vilău deține 23,1922% din capitalul social al Simtel Team S.A.

Remunerație: În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Radu Vilău reprezintă:

- Remunerație brută lunară în valoare de 37.500 lei.

- Alte beneficii: Mașină de serviciu.

Informații adiționale, conform reglementărilor legale:

- În prezent Radu este asociat activ în companii / asociații: Simtel Team S.A., Plesoiu Solar S.R.L., Eurocom Center S.R.L., Ravilate SRL.
- În ultimii 5 ani, lui Radu nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Radu.
- Radu nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

Adrian Netea, Membru neexecutiv

Adrian Netea este un profesionist în investiții, cu o experiență de peste 12 ani în finanțe corporative, private equity, evaluarea companiilor, dezvoltare de strategie de expansiune și planuri de afaceri. În prezent, Adrian Netea este Director de Investiții în cadrul Morphosis Capital, un fond de private equity cu 50 de milioane de euro capital subscris.

Procent de deținere: Adrian Netea deține 0,0545% din capitalul social al Simtel Team S.A.

Remunerație: În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Adrian Netea reprezintă:

- Remunerație brută lunară în valoare de 14.500 lei.
- Alte beneficii: N/A.

Informații adiționale, conform reglementărilor legale:

- În ultimii 5 ani, lui Adrian nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Adrian.
- Adrian nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

În 2023, Consiliul de Administrație a fost evaluat de către Președintele acestuia, concluziile evaluării fiind că membrii și-au îndeplinit obligațiile conform prevederilor actului constitutiv și ale dispozițiilor legale aplicabile. De asemenea, pe parcursul anului trecut au avut loc 15 întâlniri ale Consiliului de Administrație.

ACȚIUNILE SMTL LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

Acțiunile Simtel Team (SMTL) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București la data de 01.07.2021.

Înainte de listare pe Bursă, în cadrul plasamentului privat, încheiat în data de 27 mai 2021, un total de 1.055.000 de acțiuni, respectiv 15% din capitalul social al companiei, au fost vândute investitorilor la prețul de 13 lei pe acțiune. 154 de investitori individuali și profesioniști au participat la plasament. Oferta s-a închis anticipat în prima zi, pe fondul unei suprasubscrieri de 3,15 ori, investitorii plasând ordine în valoare totală de 43,15 milioane de lei. După încheierea plasamentului privat pentru acțiunile SMTL, Pavăl Holding SRL a achiziționat un total de 352.750 acțiuni deja existente în Simtel Team de la cei trei fondatori - Iulian Nedeia, Sergiu Bazarciuc și Radu Vilău, la un preț egal cu cel din plasamentul privat.

În perioada 01.01.2023 - 31.12.2023, investitorii au tranzacționat 802.027 acțiuni SMTL, în valoare totală de 28,1 milioane lei (valoare medie zilnică de tranzacționare de 113.160 de lei). La 31.12.2023, structura acționariatului Companiei era următoarea:

Acționar	Număr Acțiuni	Procent
Iulian Nedeia	1.849.226	23,4439%
Sergiu Eugen Bazarciuc	1.831.375	23,2176%
Radu Laurențiu Vilău	1.829.375	23,1922%
Persoane Fizice	1.626.661	20,6223 %
Persoane Juridice	751.236	9,5239 %
TOTAL	7.887.873	100%

În 2023, nu au fost efectuate operațiuni de către Simtel Team S.A. de achiziționare de acțiuni proprii. Niciuna dintre societățile afiliate sau filiale Simtel Team S.A. nu deține acțiuni emise de Simtel Team S.A.. Emitentul nu a emis obligațiuni nici alte titluri de creanță datorie.

POLITICA DE DIVIDENDE

Consiliul de Administrație al companiei enunță următoarele principii relevante cu referire la politica de dividend:

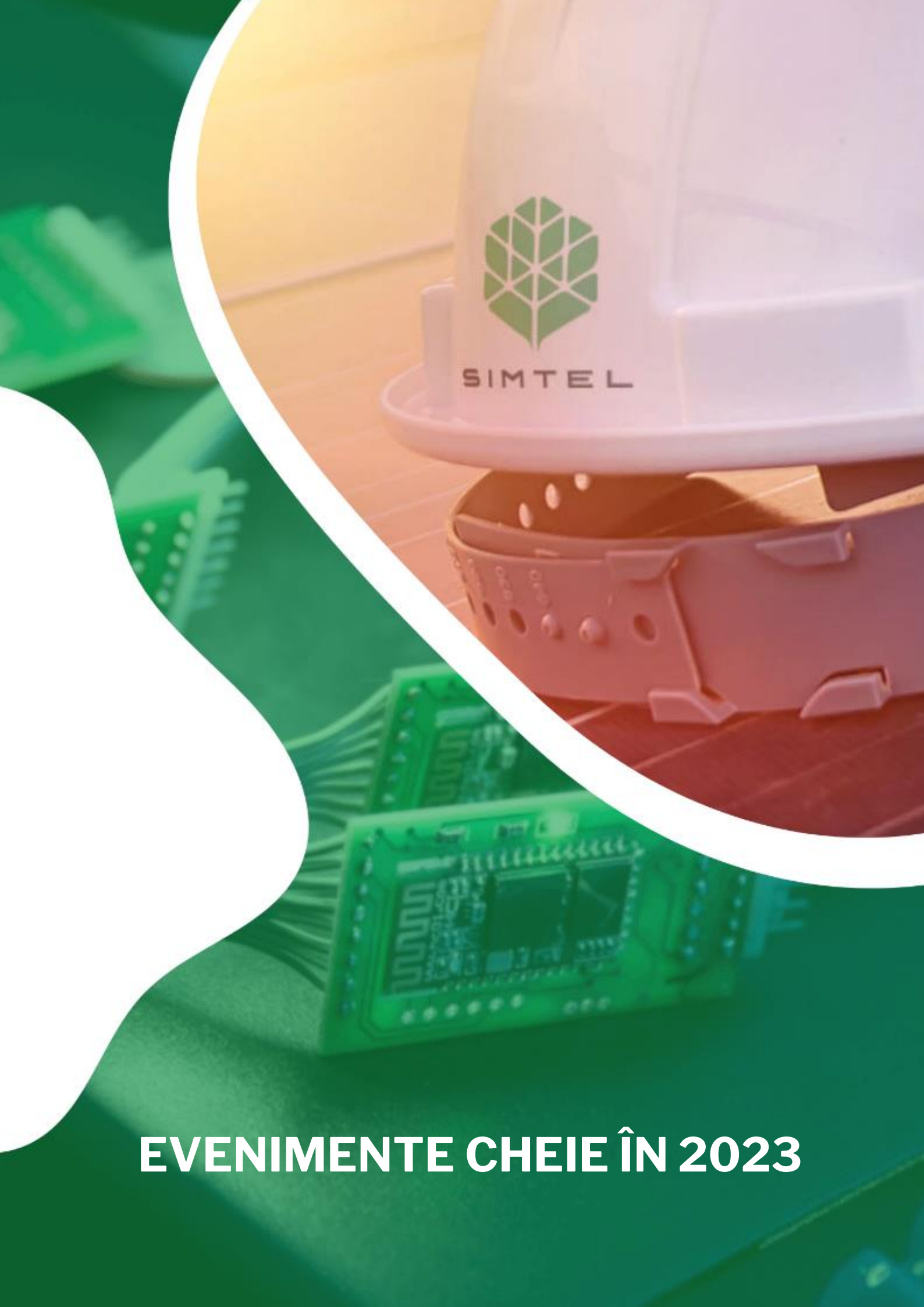
- Emitentul recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați sub forma de dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în companie.
- Fiind o companie de creștere cu un potențial mare de dezvoltare, conducerea Emitentului urmărește să utilizeze banii din majorări de capital social și profit pentru investiții, respectiv M&A și sprijin operațional pentru creșterea organică, mai ales având în vedere potențialul mare de creștere, ce necesită o atenție mare la cash-flow, dar și costurile mari cu finanțarea.
- În funcție de nevoile de investiții dintr-un anumit an precum și rezultate financiare generate de către Emitent, Consiliul de Administrație își rezervă dreptul de a propune acționarilor distribuția de dividende în numerar.
- În cazul distribuirii dividendelor, sub formă de acțiuni cu titlu gratuit sau de numerar, incluzând și rata de distribuție, se va realiza de către Consiliul de Administrație al Emitentului prin emiterea unor comunicate financiare în acest sens către investitori.

Hotărârea privind aprobarea distribuirii de dividende aparține Adunării Generale a Acționarilor, adoptată în condițiile legii.

Orice modificare a politicii de dividende a companiei va fi comunicată investitorilor în timp util. Această politică va fi revizuită de către Consiliul de Administrație al Emitentului, ori de câte ori intervin informații suplimentare relevante privind distribuirea de dividende. Această politică este disponibilă pe pagina oficială de internet a companiei, secțiunea investitori: <https://www.simtel.ro/investitori>.

În ultimii 3 ani compania a acordat dividende asociaților săi. Detaliile despre modalitățile prin care a fost distribuit profitul sunt prezentate mai jos:

- **2021:** au fost acordate dividende în numerar în suma de 2,2 milioane de lei (din rezultatul aferent anilor 2017, 2018 și 2019). Din această sumă ce a fost distribuită către cei trei acționari din acea perioadă, suma de 1,2 milioane de lei s-a întors în Companie prin participarea acestora la majorarea capitalului social derulată în aprilie 2021.
- **2022:** nu au fost acordate dividende.
- **2023:** au fost acordate dividende în numerar în suma de 2 milioane de lei (dividend brut) aferent anului financiar 2022, reprezentând un dividend brut per acțiune de 0,26 lei
- **2024:** În urma aprobării de către acționari în cadrul Adunării Generale anuale a Acționarilor din data de 25 aprilie 2024, profitul net aferent anului 2023, în sumă de 27.653.615, a fost repartizat după cum urmează:
 - Rezerve legale – 1.050 lei,
 - Profit rămas nerepartizat – 27.652.565 lei.



SIMTEL

EVENIMENTE CHEIE ÎN 2023

SCHIMBARE SEDIU COMPANIE

În data de **17 februarie 2023**, Simtel a informat piața cu privire la schimbarea sediului social al Companiei și a punctului de lucru în București Sectorul 6, Splaiul Independenței, Nr. 319L, Clădirea Bruxelles Office Building (corp A), acesta fiind și punctul de lucru al Companiei. La noul sediu, echipa Simtel beneficiază de un spațiu de lucru de aproximativ 750 mp, care permite colaborarea și expunerea organizațională a membrilor echipei, reprezentând în același timp un factor de o importanță ridicată în planurile de dezvoltare organică ale Companiei.

Mai multe informații [AICI](#).

ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR DIN 27.02.2023

În data de **20 ianuarie 2023**, Administratorul Unic al Companiei a convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor pentru data de **27 februarie 2023**. Punctele cheie votate în cadrul AGOA au fost:

- Prelungirea mandatului Administratorului Unic al Companiei, domnul Iulian Nedea, în continuarea mandatului inițial de 2 (doi) ani, pentru o perioadă de 4 (patru) ani începând cu data de 1 martie 2023.
- Prelungirea mandatului auditorului financiar până la data de 31 mai 2024.

Mai multe informații [AICI](#).

REALIZAREA UNEI INVESTIȚII DE CĂTRE COMPANIE

În data de **6 martie 2023**, Compania a anunțat realizarea unei investiții pentru achiziționarea a 29% din capitalul social al Custom Soft Solutions S.R.L. (CSS), start-up care dezvoltă o platformă Virtual Power Plant (VPP) de monitorizare și control a sistemelor de consum și producție de energie. ANT Power, companie în care Simtel Team deține 51% din acțiuni, a făcut la rândul său o investiție pentru achiziția a 20% din capitalul social al CSS, restul capitalului social (51%) fiind deținut de fondatorii CSS. În cadrul platformei dezvoltate de CSS împreună cu Simtel și ANT Power, clienții au acces la date multiple în timp real privind activitatea lor energetică, precum rapoarte detaliate, date istorice, alerte și posibilitatea de a controla de la distanță sistemele de producție și consum folosind funcții de inteligență artificială.

Mai multe informații [AICI](#).

ESTIMARE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2023

În data de **24 martie 2023**, Simtel a informat piața în legătură cu disponibilitatea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul fiscal 2023 la nivel consolidat și individual. Bugetul de Venituri și Cheltuieli prezentat mai jos a fost aprobat de către acționari în Adunarea Generală Ordinară anuală a Acționarilor, care a avut loc în data de 25 aprilie 2023.

Mai multe informații [AICI](#).

AGEA și AGOA din data de 25.04.2023

În data de **23 martie 2023**, Administratorul Unic al Companiei a convocat Adunarea Generală Extraordinară și Ordinară a Acționarilor pentru data de **25 aprilie 2023**. Punctele cheie votate în cadrul AGEA și AGOA au fost:

- Aprobarea administrării Companiei de către un Consiliu de Administrație format din 5 membri
- Aprobarea modificării limitei emiterii de obligațiuni în perioada 2023-2025 de la valoare totală de până la 50.000.000 lei sau echivalentul acestei sume în EURO, așa cum a fost aprobată de Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Societății din data de 8 aprilie 2022, la valoarea totală de până la 125.000.000 lei sau respectiv 25.000.000 EURO, oricare dintre acestea va fi mai mare la data emiterii.
- Aprobarea contractării de către Companie, în calitate de debitor, individual sau împreună cu alte societăți deținute integral sau parțial de Societate, a unui/mai multor împrumut(uri) bancar(e) în valoarea maximă de 100.000.000 Euro sau echivalentul în lei, pentru dezvoltarea și construcția de centrale electrice fotovoltaice, proprietatea Societății sau a societăților deținute integral sau parțial de Societate, pentru achiziția de proiecte „Ready to build” și construirea lor dar și pentru proiecte de stocare a energiei.
- Aprobarea planului multianual de stimulare a angajaților cheie pentru perioada 2022-2023 aprobat de Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Societății din data de 28 decembrie 2021, în sensul modificării valorii maxime agregate a acțiunilor care pot fi emise în fiecare an aferent planului, de la 1.000.000 lei/an la 2.000.000 lei/an.
- Aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli individual și consolidat pentru anul 2023
- Distribuirea de dividende în valoare de 2.044.023,8 lei (dividend brut) aferent anului financiar 2022
- Aprobarea desemnării celor 5 membri ai Consiliului de Administrație, la propunerea acționarilor, pentru un mandat de 4 ani începând cu data hotărârii AGOA, conform prevederilor Actului Constitutiv al Societății, dintre candidații propuși de acționari, astfel: Iulian Nedea, Sergiu Bazarciuc, Radu Vilău, Adrian Netea și Mihai Tudor.

Mai multe informații [AICI](#).

NUMIRE PREȘEDINTE CA

În data de **27 aprilie 2023**, Compania a informat acționarii cu privire la Decizia Consiliului de Administrație nr. 1 din data de 27.04.2023, prin intermediul căreia Consiliul de Administrație al Companiei l-a numit pe domnul Iulian Nedea în funcția de Președinte al Consiliului de Administrație. Până la numirea unui Director General, conform actului constitutiv al Companiei, Președintele Consiliului de Administrație va îndeplini și funcția de Director General.

Mai multe informații [AICI](#).

NUMIRE DIRECTOR GENERAL (CEO)

În data de **31 mai 2023**, Compania a informat piața în legătură cu decizia Consiliului de Administrație cu privire la numirea domnului Mihai Tudor în funcția de Director General (CEO) al Companiei. Mihai Tudor este un executiv cu 20 ani de experiență în management, motivarea și creșterea echipelor, planificarea resurselor, dezvoltarea planurilor de carieră, recrutarea și selecția resurselor cheie.

Mai multe informații [AICI](#).

DECIZIE CA CU PRIVIRE LA MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL

În data de **6 iunie 2023**, Compania a informat piața cu privire la faptul că, în urma ședinței din data de 02.06.2023, Consiliul de Administrație a decis majorarea capitalului social al Companiei, în conformitate cu hotărârile Adunărilor Generale Extraordinare ale Acționarilor Companiei din data de 28.12.2021 și 25.04.2023. Majorarea capitalului social cu suma de 4.577,6 lei, prin emiterea a 22.888 acțiuni noi, având o valoare nominală de 0,2 lei pe acțiune și o valoare nominală totală de 4.577,6 lei s-a realizat în vederea compensării creanțelor certe, lichide și exigibile deținute împotriva Companiei de către beneficiarii planurilor de alocare de acțiuni aprobate la nivelul Companiei.

În data de **28 iunie 2023**, Compania a anunțat majorarea capitalului social cu suma de 671 lei, prin emiterea a 3.355 acțiuni noi, având o valoare nominală de 0,2 lei pe acțiune și o valoare nominală totală de 671 lei se realizează în vederea compensării creanțelor certe, lichide și exigibile deținute împotriva Companiei de către beneficiarii planurilor de alocare de acțiuni aprobate la nivelul Companiei. Decizia Consiliului de Administrație nr. 5 din data de 27.06.2023 a fost suplimentară Deciziei CA nr. 4 din data de 02.06.2023. Adoptarea unei noi decizii de majorare a capitalului social a fost cauzată ca urmare a utilizării în cadrul Deciziei CA nr. 4 din 02.06.2023 a unui mecanism de calcul al prețului mediu ponderat de tranzacționare care nu este conform prevederilor legale în vigoare.

Astfel, pentru a îndrepta această eroare, prin decizia CA nr. 5 din data de 27.06.2023 a fost utilizat prețul mediu ponderat de tranzacționare, aferent ultimelor 12 luni anterioare datei Deciziei CA nr. 4, prețul de subscriere pentru fiecare dintre acțiunile emise prin această majorare de capital social fiind 27,4338106380 lei și nu 31,45225957 lei, cum a fost calculat prin intermediul Deciziei CA nr. 4.

Mai multe informații [AICI](#).

ÎNCHEIERE ACT ADIȚIONAL LA UN CONTRACT CADRU PENTRU PROIECTAREA ȘI CONSTRUCȚIA UNEI INSTALAȚII FOTOVOLTAICE

În data de **29 iunie 2023**, Compania a anunțat încheierea unui act adițional la contractul cadru încheiat cu CTP Invest Bucharest S.R.L. („CTP”) având ca obiect prestarea tuturor serviciilor de proiectare și executare a lucrărilor, inclusiv dar fără a se limita la activități de inginerie, proiectare, achiziție echipamente și materiale, dar și execuția lucrărilor de construcții – montaj pentru implementarea la cheie a unei instalații fotovoltaice. În baza contractului încheiat inițial, Compania a proiectat și construit o instalație fotovoltaică pe 11 clădiri situate în CTPark Bucharest West, amplasat pe Autostrada A1, la km 23, cu o putere instalată totală de 11 MWp.

În baza actului adițional la contractul menționat mai sus, Compania va proiecta și construi instalații fotovoltaice pe 11 clădiri ale CTP România din locațiile CTPark Bucharest North, CTPark Bucharest West, Chitila, Pitești, Craiova, Timișoara și Sibiu. Valoarea acestui act adițional este estimată la aproximativ 5 milioane de euro, în funcție de comenzile ce vor fi plasate de către CTP.

Mai multe informații [AICI](#).

DISTRIBUIRE DIVIDENDE

În data de **1 august 2023**, Compania a distribuit acționarilor suma de 2.044.023,8 lei sub formă de dividende în numerar din profitul net total de 11.569.481,35 lei aferent exercițiului financiar 2022. Distribuirea dividendului menționat a fost aprobat în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA) din data de 25 aprilie 2023. Data de înregistrare pentru operațiunea de acordare de dividende în numerar, așa cum a fost agreată în cadrul AGOA, a fost 14.07.2023, ex-data a fost 13.07.2023, iar data plății a fost 01.08.2023. Dividendul brut a fost de 0,26 lei pe acțiune.

INCLUDERE ACȚIUNI SMTL ÎN INDICIILE MSCI

În data de **14 august 2023**, Compania a anunțat piața că acțiunile sale vor fi incluse în indicele MSCI Frontier Markets Small Cap și indicele MSCI Romania Small Cap, începând cu data de 31 august 2023. Indicele MSCI Frontier Markets Small Cap și indicele MSCI Romania Small Cap sunt indicii de referință care urmăresc performanța acțiunilor companiilor cu capitalizare mică din piețele de frontieră, inclusiv din România.

Această includere este o realizare semnificativă pentru Companie, deoarece poate duce la o vizibilitate sporită, la creșterea lichidității, la accesul la capital și la o îmbunătățire a notorietății și reputației brandului.

Mai multe informații [AICI](#).

ELIBERARE CIIF DIN PARTEA ASF

În data de **22 august 2023**, Compania a informat piața despre primirea din partea Autorității de Supraveghere Financiară, a Certificatului de Înregistrare a Instrumentelor Financiare (CIIF) nr. AC-5320-4/21.08.2023. CIIF certifică înregistrarea operațiunii de majorare a capitalului social cu 26.243 de acțiuni noi care au fost emise conform Deciziilor Consiliului de Administrație nr. 4/02.06.2023 și nr. 5/27.06.2023.

În urma majorării, capitalul social al Simtel Team S.A. este de 1.577.574,6 lei, divizat în 7.887.873 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 0,2 lei pe acțiune.

Mai multe informații [AICI](#).

FINALIZARE PRIMĂ FAZĂ PARC FOTOVOLTAIC PLEȘOIU

În data de **29 august 2023**, Compania a informat piața cu privire la finalizarea primei faze a parcului fotovoltaic de la Pleșoiu, județul Olt, parte din noua linie de business dezvoltată de către Companie, respectiv producția de energie electrică regenerabilă. Pe termen mediu și lung, scopul proiectului de la Pleșoiu este producerea și vânzarea energiei electrice provenite de la panourile fotovoltaice. Aceasta urmează să fie comercializată prin intermediul unor contracte directe cu beneficiarii Companiei sau prin OPCOM (Operatorul Pieței de Energie Electrică și Gaze Naturale din România).

Proiectul de la Pleșoiu este împărțit în două faze, dintre care prima a fost finalizată, aceasta având o putere instalată de 0,988 MWp, obținută de la 2.244 de panouri fotovoltaice. A doua fază va avea o putere instalată de 0,712 MWp, generată de 1.320 de panouri fotovoltaice. Pentru aceasta din urmă sunt demarate procedurile de obținere a autorizațiilor necesare, având termen de finalizare estimat prima jumătate a anului 2024. La finalizarea întregului proiect, Compania va opera un parc fotovoltaic cu o putere instalată totală de 1,7 MWp.

Mai multe informații [AICI](#).

FINALIZARE INVESTIȚIE SPAȚIU LOGISTIC BĂICOI

În data de **16 noiembrie 2023**, Compania a informat piața cu privire la finalizarea investiției într-un nou spațiu logistic, în Băicoi, județul Prahova, în urma unei investiții în valoare de aproximativ 6 milioane de lei, realizată din resurse financiare proprii și finanțare bancară. Noul spațiu logistic va deveni un hub de aprovizionare pentru toate activitățile derulate de Companie. Prin intermediul noii facilități de depozitare, Compania va diminua timpii de transport și distanțele de livrare cu cel puțin 15%, comparativ cu situația din prezent și, de asemenea, va optimiza durata de stocare a echipamentelor.

Mai multe informații [AICI](#).

SEMNARE CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de **22 decembrie 2023**, Compania a informat piața în legătură cu semnarea unui contract semnificativ cu o entitate care activează în industria de prelucrare pentru furnizarea unei soluții integrate, complete și funcționale constând în proiectare, furnizare de echipamente, lucrări de construcție, punerea în funcțiune și autorizarea unei centrale electrice fotovoltaice. Valoarea contractului se ridică la 4.192.472,74 euro (fără TVA), iar durata acestuia este de 9 luni, dar nu mai târziu de 5 septembrie 2024.

Mai multe informații [AICI](#).



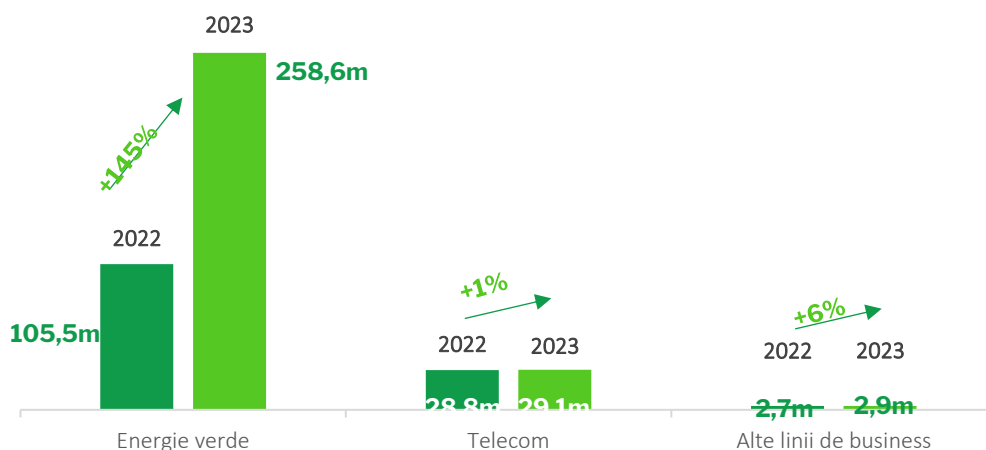
SIMTEL

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL

În anul 2023, Simtel Team a înregistrat venituri operaționale de 291,1 milioane de lei la nivel individual, o creștere cu 112% față de anul 2022, când compania a generat venituri operaționale de 137,1 milioane de lei. Rezultatul net a înregistrat o apreciere de 139% în 2023, ajungând la 27,7 milioane de lei comparativ cu 11,6 milioane de lei în 2022.

Linii de business (în RONm)



Performanța realizată în 2023 a fost determinată în continuare de contribuția semnificativă a liniei de business de energie regenerabilă, care a generat 89% din cifra de afaceri totală. Această divizie, care se concentrează în principal pe soluții de eficientizare a consumului de energie prin construirea, întreținerea și operarea centralelor electrice fotovoltaice pentru retaileri, pe acoperișurile acestora sau în cadrul parcurilor fotovoltaice mari, construite pe teren, a contribuit cu aproximativ 258,6 milioane de lei la cifra de afaceri aferentă anului 2023, comparativ cu 105,5 milioane de lei generate în 2022.

Telecomunicațiile au contribuit cu 10% la cifra de afaceri totală, și au generat venituri de aproximativ 29,1 milioane de lei în 2023, față de 28,8 milioane de lei în 2022. Ponderea celorlalte linii de business a reprezentat 1% din cifra de afaceri totală, înregistrând o creștere cu 6%, până la 2,9 milioane de lei, datorită veniturilor din vânzarea de echipamente către terți (persoane fizice și persoane juridice).

Cheltuielile din exploatare au ajuns la 257,1 milioane de lei în 2023 (+110%), comparativ cu cheltuielile de 122,5 milioane de lei în 2022. Cea mai mare contribuție au avut-o cheltuielile cu materialele care s-au ridicat la 182 milioane de lei, o creștere cu 128%. În principal, această categorie este compusă din cheltuieli cu materii prime și auxiliare, care s-au ridicat la 181 milioane de lei, o creștere cu 129%. Creșterea la nivelul acestor cheltuieli este legată de modul în care compania abordează realizarea proiectelor. Proiectele se facturează și consumurile de materiale se înregistrează pe măsură ce sunt instalate la locația respectivă. Conform acestei abordări, compania nu mai așteaptă finalizarea proiectului pentru a factura și înregistra consumurile de materiale, iar o tranșă de facturare este corelată cu consumurile de materiale. De asemenea, Compania investește în mod continuu în stocuri, pentru a putea răspunde cereri ridicate din partea clienților.

În ceea ce privește cheltuielile cu utilitățile, acestea au crescut cu 30% comparativ cu 2022, ajungând la 150 mii de lei, în timp ce alte cheltuieli cu materialele au crescut cu 54%, până la 832 mii de lei. Această categorie de cheltuieli include, în principal, cheltuieli cu

piese de schimb, cu materialele de natura obiectelor de inventar (inclusiv echipamente de protecție) sau materialele nestocate rezultate din activitatea de service și de mentenanță.

Categoria de alte cheltuieli de exploatare a ajuns la 56,6 milioane de lei, înregistrând o creștere cu 76% comparativ cu 2022 pe fondul dimensiunii mai mari a afacerii, acestea reprezentând costuri operaționale mai ridicate legate de necesitatea unui spațiu de lucru mai mare, nevoie crescută pentru colaboratori (care acoperă atât aspectele operaționale, cât și cele administrative ale afacerii, precum serviciile juridice și contabile), transport, deplasări, asigurări. Din această categorie, 0,8% reprezintă cheltuielile cu timbru verde.

Cheltuielile cu personalul au crescut cu 76%, până la 16,6 milioane de lei deoarece numărul mediu de angajați a crescut de la 74 în 2022 la 98 în 2023. De asemenea, în special în contextul economic, au existat și creșteri salariale pentru angajații existenți, aceasta fiind strategia implementată de companie pentru a rămâne competitivă în piață.

Pe lângă majorările efectuate la nivel de salarii în linie cu dezvoltarea afacerii, variația în sus a cheltuielilor cu personalul a fost influențată și de modificările legislative din luna august 2022 privind facilitățile salariale pentru sectorul de construcții, prin diminuarea plafonului de la 30.000 de lei la 10.000 de lei. Astfel, pentru a compensa pierderea salarială la nivel net per angajat pe fondul acestei modificări legislative, compania a majorat salariul brut al acestora. De asemenea, un impact asupra acestor cheltuieli l-au avut și modificările legislative aplicabile sectorului de construcții din noiembrie 2023.

De asemenea, costurile legate de implementarea programului de Stock Option Plan (SOP), de care au beneficiat 7 angajați din cadrul companiei, sunt incluse în această categorie. Valoarea contabilă a programului SOP este de 720 mii de lei, însă este important de menționat că societatea a implementat acest program printr-o majorare a capitalului social la valoarea nominală, nu printr-o răscumpărare și, prin urmare, nu există un impact asupra fluxului de numerar al companiei.

Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au crescut cu 58%, ajungând la 1,9 milioane de lei, ca urmare a creșterii investițiilor în mijloace fixe și programe de software necesare dezvoltării activității, precum și a extinderii parcului auto corelat cu creșterea numărului de personal operațional.

Compania a încheiat anul 2023 cu un rezultat operațional de 33,9 milioane de lei la nivel individual, o creștere cu 133% față de 2022. Veniturile financiare au crescut cu 127% până la 2,2 milioane de lei ca urmare a recunoașterii în venituri a dividendelor distribuite în 2022, în valoare de 1,2 milioane de lei, în timp ce cheltuielile financiare au crescut cu 87%, ajungând la 4,2 milioane de lei.

Creșterea cheltuielilor financiare este determinată în principal de o dublare a situației datorii bancare pe termen scurt comparativ cu sfârșitul anului 2022, reflectând liniile de capital de lucru trase de companie pentru finanțarea afacerii aflate într-o continuă creștere. Astfel, rezultatul financiar a fost negativ, o pierdere financiară de 2 milioane de lei în 2023, față de o pierdere financiară de 1,3 milioane de lei înregistrată în 2022.

Prin urmare, Simtel Team a încheiat anul 2023 cu un rezultat brut de 31,9 milioane de lei, o creștere cu 141%. Impozitul pe profit s-a ridicat la 4,3 milioane de lei pentru 2023. Astfel, compania a închis 2023 cu un profit net individual de 27,7 milioane de lei, o apreciere de 139%, comparativ cu un profit net de 11,6 milioane de lei în 2022.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE LA NIVEL INDIVIDUAL (LEI)	31.12.2022	31.12.2023	Δ %
Venituri din exploatare	137.057.906	291.061.601	112%
Cheltuieli din exploatare	122.512.490	257.128.406	110%
Rezultat operațional	14.545.416	33.933.195	133%
Rezultat financiar	(1.279.167)	(2.010.356)	57%
Rezultat brut	13.266.249	31.922.839	141%
Rezultat net	11.569.481	27.653.615	139%

CLIEȚI SEMNIFICATIVI

Simtel are un portofoliu diversificat de clienți deoarece operează 3 linii de afaceri diferite, dar conexe. În ultimii 3 ani, compania a avut în medie aproximativ 289 de clienți; în 2023, Compania a avut 352 clienți, în 2022 – 310 clienți, iar în 2021 – 206 clienți. În ultimii ani, primii 10 clienți au variat, cu toate acestea, din punct de vedere istoric, Simtel a avut o anumită concentrare a veniturilor provenind de la clienți cheie. Această concentrare a devenit vizibilă în special din 2019, când ponderea veniturilor provenite din energia verde a crescut datorită parteneriatului cu marii retaileri din România - Dedeman și REWE (Penny Market). În 2023, primii 5 clienți au generat aproximativ 43% din veniturile companiei.

Client	% din CA	Linia de business
Client 1	15%	Energie
Client 2	11%	Energie
Client 3	7%	Energie
Client 4	6%	Energie
Client 5	4%	Energie

PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

Inginerie în telecomunicații

Mai jos sunt prezentate proiectele livrate de Simtel în anul 2023, împărțite per tip de proiect:

Tip de proiect	2020	2021	2022	2023
Autorizare	86	38	51	65
Instalare site-uri noi	76	32	67	42
Reconfigurare site-uri	89	73	45	94
Proiectare	108	120	94	45
Link-uri de date - microunde	78	85	10	31
Fibră optică (km)	18	428	530	925
Alte tipuri de lucrări (rotere, switch-uri, lucrări civile, electrice)	289	312	121	115

Inginerie în energie regenerabilă – centrale electrice fotovoltaice

Indicatorii cheie pe care Compania îi urmărește pentru această linie de business sunt numărul de centrale fotovoltaice noi puse în funcțiune, mentenanța (în MWp) precum și mentenanța pentru proiectele fotovoltaice din străinătate.

Tip de proiect	2020	2021	2022	2023
Centrale fotovoltaice noi (nr. unități/an)	56	50 (dar cu putere instalată în creștere față de 2020)	150	254
Mentenanța totală (MWp) - proiecte în care doar Simtel face mentenanță	100	150	200	284
Mentenanța la proiecte fotovoltaice din alte țări (nr. proiecte/an)	12 (proiecte cu puteri instalate între 1-20 MW)	155 (proiecte cu puteri instalate între 50kWp și 20 MW)	35	55

ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL

Activele imobilizate au crescut cu 67% în 2023, ajungând la 30,1 milioane de lei față de 31 decembrie 2022. Această poziție este formată în principal din imobilizări corporale, care au crescut cu 52%, până la 18,8 milioane de lei. Creșterea a fost determinată în principal, de investițiile efectuate de companie pentru construirea depozitului de la Băicoi, un depozit modern pentru gestionarea stocurilor de materiale și amenajării punctelor de lucru din Bacău, Cluj și Timișoara.

Principalele imobilizări corporale ale companiei, pe lângă cele menționate anterior, sunt: terenurile de la Giurgiu, lanca și Anina (achiziții făcute pentru dezvoltarea de proiecte fotovoltaice), spațiul comercial achiziționat în 2018 și utilizat pentru închiriere, mijloace de transport și mobilier și echipamente de birou, în linie cu creșterea echipei operaționale. Imobilizările financiare au crescut cu 94%, la 10,9 milioane de lei. Creșterea este determinată de noile companii GES Furnizare SRL și Custom Soft Solutions (CSS), garanțiile de bună execuție sau de bună plată, pe care compania le constituie pentru anumite contracte de valoare mare pe perioada de garanție sau pe perioada implementării acestora, precum și garanția pentru obținere ATR pentru proiectul Giurgiu, constituite cu numerar colateral blocat în depozite bancare. Imobilizările necorporale din bilanț, în valoare de 413 mii de lei în 2023 reprezintă licențe pentru diverse programe IT și calcul de devize.

Activele circulante au crescut cu 37% comparativ cu 31 decembrie 2022, până la 156,5 milioane de lei, pe fondul unei creșteri creanțelor cu 73%, până la 67,4 milioane de lei. Creșterea la nivel de creanțe este în linie cu creșterea cifrei de afaceri și cu închiderea proiectelor la sfârșitul anului 2023. Creanțele comerciale au crescut cu 53%, până la 56,1 milioane de lei, pe fondul creșterii dimensiunii afacerii. Creanțele cu societățile afiliate au

crescut cu 603%, ca urmare a sprijinului financiar acordat de Simtel Team S.A. companiilor proprii din grup pentru dezvoltarea activității acestora.

În ceea ce privește stocurile, acestea au crescut cu 19% față de 31 decembrie 2022, până la 76,7 milioane de lei. Creșterea stocurilor a fost în linie cu cererea ridicată pentru soluțiile oferite de Simtel pe parcursul anului 2023, aspect ce a condus la creșterea cantităților de panouri fotovoltaice depozitate și a altor echipamente și materiale deținute de companie în scopul implementării contractelor cu clienții. Procesul de aprovizionare de stocuri ține cont de fazele procesului de implementare și de termenele de livrare ale furnizorilor astfel încât societatea să eficientizeze fluxurile de numerar. Stocurile aprovizionate în avans acoperă necesarul imediat și nu totalitatea lucrărilor de finalizat, acestea cuprind atât materiale aflate în depozitul central, cât și cele de pe șantiere. Toate stocurile companiei fac parte din contractele aflate în implementare.

Casa și conturi la bănci a crescut la 12,3 milioane de lei la 31 decembrie 2023, față de 11,2 milioane de lei, cât era la 31 decembrie 2022. Această poziție din bilanț este influențată de momentele diferite în care compania se aprovizionează sau încasează tranșele facturate din proiectele în curs de implementare, precum și de termenele diferite de încasare/plată. Achiziționarea de stocuri în avans determină variații în disponibilul aflat la dispoziția societății. Compania continuă să finanțeze achiziționarea de stocuri prin utilizarea unui mix de finanțări bancare, precum și flux curent de numerar. La finalul anului 2023, această poziție era una pozitivă datorită închiderii unor proiecte care aveau termen de finalizare la în T4 2023 și încasării acestora în ultima săptămână din an, cât și abordării prudentiale a companiei de a păstra anumite resurse cu destinația de investiții.

INDICATORI DE BILANȚ LA NIVEL INDIVIDUAL (LEI)	31.12.2022	31.12.2023	Δ %
Active imobilizate	18.007.010	30.132.817	67%
Active circulante	114.411.251	156.459.501	37%
Cheltuieli înregistrate în avans	140.528	379.462	170%
Total active	132.558.789	186.971.780	42%
Datorii curente	71.907.113	99.025.966	38%
Datorii pe termen lung	7.147.308	8.210.275	15%
Venituri în avans	492.106	393.685	-20%
Capitaluri proprii	53.012.262	79.341.854	50%
Total capitaluri proprii și datorii	132.558.789	186.971.780	41%

Datoriile curente au crescut cu 38%, până la 99 milioane de lei. Această categorie este compusă din datorii către furnizori terți, care au crescut cu 8%, până la 44,3 milioane de lei, pe fondul creșterii stocurilor aprovizionate. Plățile către furnizori nu sunt corelate cu finalizarea proiectelor. Compania are termene de plată negociate cu fiecare dintre furnizorii săi. A doua cea mai mare categorie o reprezintă datoriile bancare pe termen scurt, care s-au dublat, până la 44,9 milioane de lei. Acestea reprezintă două finanțări contracte de companie pe parcursul anului 2022, în valoare de 10 milioane de lei, respectiv 20 milioane de lei, destinate aprovizionării de stocuri precum și finanțare de 25 milioane de lei, contractată în prima parte din 2023.

Comparativ cu sfârșitul anului 2022, finanțările bancare pe termen scurt pentru stocuri erau utilizate în procent de 78% la sfârșitul anului 2023 comparativ cu 62% la finalul anului

2022 ca urmare a cheltuielilor efectuate de companie pentru dezvoltarea proiectelor fotovoltaice până la obținerea de finanțări bancare, în special cheltuieli efectuate pentru achiziționarea de materiale. De asemenea, până la obținerea de finanțări dedicate pentru proiectele dezvoltate de companie, societatea utilizează resursele interne pentru începerea implementării acestora. Prima fază din proiectul Pleșoiu a fost finanțată din surse proprii, compania obținând ulterior o refinanțare bancară pentru acesta. De asemenea, investiția efectuată tot din surse proprii în depozitul Băicoi a fost refinanțată de bancă.

Categoria de leasing financiar pe termen scurt a crescut cu 11%, până la 881 mii de lei. Alte datorii pe termen scurt au crescut cu 16%, până la 6,7 milioane de lei, reprezentând salariile și taxele datorate.

Datoriile pe termen lung au crescut cu 15% față de 31 decembrie 2022, ajungând la 8,2 milioane de lei, din care 6,5 milioane de lei reprezintă datorii bancare (+26% față de sfârșitul anului 2022) și 1,8 milioane de lei, leasing financiar (-13% comparativ cu sfârșitul anului 2022). Datoriile bancare pe termen lung au la bază și o finanțare cu garanție InnovFin existentă la T1 2022, în valoare de 4,5 milioane de lei și care a fost transformată în credit pe 5 ani la momentul expirării garanției, fiind reclasificată din finanțare revolving în datorie pe termen lung.

Capitalurile proprii au crescut cu 50%, ajungând la 79,3 milioane de lei. Creșterea este determinată în principal de profitul reportat, dar include și creșterea capitalului social și a primelor de emisiune rezultată din majorarea de capital social efectuată pentru implementarea programului SOP.

ACTIVE CORPORALE ALE EMITENTULUI

La sfârșitul anului 2023, principalele imobilizări corporale ale companiei erau: terenurile de la Giurgiu, lanca și Anina, un spațiu logistic în Băicoi, spațiul comercial achiziționat în 2018 și utilizat pentru închiriere, mijloace de transport, mobilier și echipamente de birou. Datorită modelului de afaceri al companiei, Simtel nu deține capacitate de producție.

În scopul desfășurării activităților zilnice, Simtel deține de asemenea active precum mașini, laptopuri, computere, telefoane mobile, imprimante multifuncționale, precum și articole de mobilier. Toate acestea se află la sediul companiei din Splaiul Independenței 319L, Clădirea Bruxelles Office Building (corp A), Sector 6, București. Gradul de uzură al proprietăților deținute de companie nu ridică probleme semnificative asupra desfășurării activității. Echipamentele IT deținute de companie au un grad de uzură fizică specific activității de birou – mic.

Nu există probleme referitoare la dreptul de proprietate asupra activelor corporale deținute de societate la sediul din București, întrucât bunurile sunt deținute integral de companie, nu sunt închiriate. Pentru anumite mașini, compania are încheiate contracte de leasing cu bănci locale, pe o perioadă în medie de 4 ani.

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI

Principala direcție de dezvoltare a afacerii este reprezentată de intensificarea activității liniei de business pentru energie verde și transformarea companiei dintr-un contractor EPC în ‘one-stop-shop’ prin oferirea întregii game de servicii necesare unui client ce activează în zona de energie regenerabilă. Aceasta include implementarea următoarelor acțiuni:

- **Scalarea subdiviziei de proiectare, instalare, implementare, construcție și mentenanță pentru proiecte fotovoltaice** prin continuarea și dezvoltarea activității actuale și adăugarea de servicii noi cum ar fi partea de obținere de autorizații și avize, proiectarea și implementarea soluțiilor de stocare a energiei electrice, facilitarea finanțării proiectelor clienților prin parteneriate cu jucători ce activează în această zonă (bănci, IFN-uri etc.), precum și prin posibilitatea oferirii unor soluții de tip EAAS (Energy As A Service – energia electrică oferită ca un serviciu) sau PPA (Power Purchase Agreement – acord bilateral de vânzare a energiei electrice pe termen lung) fizic local – care presupune oferirea unui pachet de servicii complet pentru clienți, inclusiv aranjarea finanțării proiectului;
- **Dezvoltarea subdiviziei de distribuție B2B** de componente și materiale necesare în construcția de proiecte de energie fotovoltaică. Astfel, se vor diversifica sursele de venituri pe segmentul de Energie, iar prin relațiile care vor fi construite cu clienții subdiviziei de distribuție se preconizează o mai bună reprezentare în teritoriu a serviciilor de EPC oferite de Companie, existând potențial de “cross-selling” și implicit creșterea vânzărilor subdiviziei de implementare proiecte.
- **Dezvoltarea și construirea de proiecte fotovoltaice pe sol împreună cu producția de energie electrică.** Prin această linie de dezvoltare, compania va produce beneficii prin dezvoltarea completă (achiziționare teren, dezvoltare proiect, construire, punere în funcțiune, etc.), la cheie a proiectelor fotovoltaice și prin monetizarea producției de energie electrică sau a vânzării ulterioare a acestora.
- **Continuarea dezvoltării subdiviziei de stații de încărcare mașini electrice** odată cu dezvoltarea acestei piețe. În această direcție sunt avute în vedere atât creșterea echipei și acumularea de cunoștințe, cât și dezvoltarea unei platforme de monitorizare și operare a stațiilor de încărcare pentru mașinile electrice care va completa paleta de servicii pentru această subdivizie.
- **Completarea paletii de servicii oferite cu servicii de operare parcuri fotovoltaice,** predicție producție/consum energie, vânzare energie pentru clienții deținători de parcuri fotovoltaice, soluții de măsură și control de la distanță, soluții de tip VPP (Virtual Power Plant – centrale electrice virtuale) etc.
- **Oferirea serviciilor de furnizare energie electrică,** acestea venind în completarea ecosistemului dezvoltat de către Companie și permițând clienților existenți și viitori să beneficieze de cele mai bune și competitive oferte din piață.

Aceste direcții de dezvoltare pot fi realizate atât organic, cât și prin achiziții, conducerea Companiei având ca strategie analizarea ambelor variante și luarea deciziilor punctual în funcție de oportunitățile disponibile în piață.

În ceea ce privește tendințele pieței de energie regenerabilă, sursele regenerabile de

energie, inclusiv cele din sisteme fotovoltaice, constituie alternative la combustibilii fosili care contribuie la reducerea emisiilor de gaze cu efect de seră, la diversificarea ofertei de energie și la reducerea dependenței de piețele volatile și incerte ale combustibililor fosili, în special de petrol și gaze.

Legislația UE privind promovarea surselor regenerabile a evoluat semnificativ în ultimii 15 ani. În 2009, liderii UE au stabilit obiectivul ca, până în 2020, 20% din consumul de energie al UE să provină din surse regenerabile de energie. În 2018, s-a stabilit obiectivul ca, până în 2030, 32% din consumul de energie al UE să provină din surse regenerabile de energie. În iulie 2021, având în vedere noile ambiții ale UE în materie de climă, co-legiuitorii au primit propunerea de a revizui obiectivul la 40 % până în 2030. În prezent au loc dezbateri privind cadrul de politici viitor pentru perioada de după 2030.

Prin urmare, tendința la nivel european este de implementare a unor soluții de producere și stocare a energiei regenerabile, această politică influențând semnificativ linia de business a Companiei care se ocupă cu dezvoltarea și construirea de sisteme fotovoltaice.

Având în vedere cele de mai sus, la data de 14 iulie 2021, Comisia a publicat un nou pachet legislativ privind energia, intitulat „Pregătiți pentru 55: îndeplinirea obiectivului climatic al UE pentru 2030 pe calea spre atingerea obiectivului de neutralitate climatică”, ca parte din Pactul Verde european.

De asemenea, Directiva privind energia din surse regenerabile, propune ridicarea obiectivului obligatoriu privind ponderea energiei din surse regenerabile în mix-ul energetic al UE la 40% până în 2030 (existând propunerea creșterii acestei proporții la 45%) și noi obiective la nivel național, precum:

- un nou criteriu de referință care să fixeze utilizarea în proporție de 49 % a energiei din surse regenerabile până în 2030 pentru clădiri;
- un nou criteriu de referință care să fixeze creșterea anuală a utilizării energiei din surse regenerabile pentru industrie la 1,1 puncte procentuale;
- o creștere anuală obligatorie de 1,1 puncte procentuale în utilizarea surselor regenerabile de energie pentru încălzire și răcire de către statele membre;
- o creștere anuală orientativă de 2,1 puncte procentuale a utilizării energiei din surse regenerabile și a căldurii și frigului reziduale pentru încălzirea și răcirea centralizată.

De asemenea, Guvernul României, prin Planul Național de Redresare și Reziliență și-a asumat 6 reforme și 6 tipuri principale de investiții, bugetul total fiind de 1,620 miliarde euro. Dintre aceste reforme menționăm: reforma pieței de energie electrică, prin înlocuirea cărbunelui din mixul energetic și susținerea unui cadru legislativ și de reglementare stimulatив pentru investițiile private în producția de electricitate din surse regenerabile și reducerea intensității energetice a economiei prin dezvoltarea unui mecanism sustenabil de stimulare a eficienței energetice în industrie și de creștere a rezilienței

În plus, prin intermediul Legii nr. 101/2020 pentru modificarea și completarea Legii nr. 372/2005 privind performanța energetică a clădirilor se instituie obligativitatea creării unei infrastructuri / asigurării posibilității instalării unei infrastructuri care să permită construirea unor puncte de reîncărcare pentru vehicule electrice.

De asemenea, diviziile de telecomunicații și automatizări industriale vor fi în continuare dezvoltate astfel încât să fie în poziții favorabile pentru a profita de oportunitățile piețelor în care activează. De exemplu, pentru industria de telecomunicații, este de așteptat ca

odată cu alocarea de frecvențe 5G către operatorii de telefonie mobilă, să apară o serie de proiecte pentru dezvoltarea tehnologiei 5G în perioada 2022-2025.

Dezvoltarea de Parcuri Fotovoltaice Simtel

În ceea ce privește dezvoltarea de parcuri fotovoltaice proprii, în august 2023, Compania a anunțat finalizarea primei faze a parcului fotovoltaic de la Pleșoiu, județul Olt și implicit lansarea oficială a unei noi linii de business a Simtel Team, respectiv producția de energie electrică regenerabilă.

Astfel, pentru a oferi o imagine mai de ansamblu tuturor părților interesate de potențialul de dezvoltare al acestui nou segment de business, mai jos sunt prezentate informații cu privire la stadiul proiectelor de parcuri fotovoltaice ale Companiei și potențialul acestora. Obiectivul Companiei la nivelul acestei noi linii de business este de a produce și vinde energia electrică produsă prin intermediul unor contracte directe cu beneficiarii săi, de exemplu prin contracte de tip PPA (contracte bilaterale negociate) sau prin OPCOM (Operatorul Pieței de Energie Electrică și Gaze Naturale din România).

Operarea propriilor parcuri solare de către Simtel are o importanță însemnată în ceea ce privește profilul de risc al companiei, stabilitatea financiară pe termen lung și totodată impactul semnificativ pe care îl va avea profitul operațional generat de parcurile fotovoltaice în situațiile consolidate ale Companiei.

Compania continuă să identifice noi oportunități și proiecte care se vor adăuga la portofoliul existent, așa cum a fost în cazul preluării integrale a Oasis Green Energy 3 la începutul lunii martie 2024, o companie de proiect care dezvoltă un parc fotovoltaic în Salonta, județul Bihor.

Stadiu proiecte parcuri fotovoltaice Simtel

Proiect	MWp	Județ	Producție anuală estimată (GWh)	Teren	Documentație tehnică	ATR (Aviz Tehnic de Racordare)	Estimare obtinere Autorizație de Construire	Data începere construcție	Stadiu construcție	Data estimată finalizare construcție
Pleșoiu faza 1	1	Olt	2.3	Proprietate	Realizat	Obținut	Obținut	Finalizat	100%	T2 2023
Pleșoiu faza 2	0,7					În curs	Obținut	T1 2024	0%	T2 2024
Anina	7	Caraș-Severin	9.0	Proprietate	Realizat	Obținut	T2 2024	T2 2024	0%	T4 2024 - T1 2025
Ianca	7	Brăila	10.0	Proprietate	Realizat	Obținut	T2 2024	T2 2024	0%	T4 2024 - T1 2025
Giurgiu	52	Giurgiu	69.0	Proprietate	Realizat	Obținut	Obținut	T1 2024	0%	T4 2024 - T1 2025
Mangalia	2.5	Constanta	3.5	Proprietate	Realizat	În curs	T2 2024	T2 2024	0	T4 2024 - T1 2025
Salonta	5.35	Bihor	6.5	Proprietate	Realizat	Obținut	Obținut	T1 2024	0	T3 2024
Total	74.85		100.3							



RISCURI

Cele mai semnificative riscuri legate de activitatea Simtel Team sunt prezentate mai jos. Cu toate acestea, riscurile prezentate în această secțiune nu includ toate acele riscuri asociate activității companiei. Per total, pot exista alți factori de risc și incertitudini pe care compania nu le cunoaște în momentul redactării acestui document și care pot modifica rezultatele efective ale emitentului, condițiile financiare, performanța și performanța în viitor și pot duce la o scădere a prețului acțiunii companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să efectueze verificările prelabile necesare pentru a-și elabora propria evaluare a oportunității de investiție.

Riscul asociat dependenței de clienții mari - În ultimii ani, primii 10 clienți ai Emitentului au adus între 80-90% din venituri către companie, indicând o mare dependență față de clienții mari. În ceea ce privește anul 2023, tendința arată o diminuare a acestui risc, primii 10 de clienți ai Emitentului au generat aproximativ 57% din veniturile acestuia. O eventuală schimbare de preferințe, dezvoltarea unei linii proprii concurente cu cea a Emitentului, a condițiilor contractuale sau a cerințelor acestor clienți ar putea afecta activitatea operațională, precum și rezultatele și poziția financiară a Emitentului. Activitatea diversificată a acestuia (telecom, energia regenerabilă, automatizări industriale), reputația în piață și cunoștințele unice contribuie la diminuarea acestui risc.

Risc asociat lanțului de aprovizionare - Activitatea companiei, în special în energia regenerabilă, depinde în mare măsură de parteneriatul cu furnizorii de produse, piese sau materii prime. Compania are o relație bună cu acești furnizori, totuși nu poate fi exclus faptul că pot apărea perturbări în lanțul de aprovizionare, cauzate de cererea imprevizibilă sau neclară a clienților, întreruperi ale fluxului de produse, inclusiv materii prime, piese și produse finite, sociale, factori guvernamentali și economici, sau, după cum s-a întâmplat recent, pandemii globale care pot perturba temporar furnizarea de echipamente necesare pentru ca Emitentul să livreze proiecte clienților.

Riscul asociat cu persoanele cheie - Activând într-o industrie specializată aflată în plină expansiune și care necesită, printre altele, cunoștințe tehnice avansate, Emitentul depinde de recrutarea și păstrarea personalului din conducere și a inginerilor. Prin urmare, există posibilitatea ca, în viitor, compania să nu își poată păstra personalul cheie implicat în activitățile companiei ori să nu poată atrage alți membri calificați în echipa de conducere sau persoane cheie, ceea ce ar afecta poziția de piață, precum și dezvoltarea sa viitoare. Astfel, atât pierderea membrilor din conducere, cât și a angajaților cheie ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, poziției financiare și rezultatelor operaționale ale companiei. Ca o modalitate de reducere a acestui risc, compania a început implementarea de programe de SOP (Stock Option Plans).

Riscul privind concurența - Schimbarea strategiei de către competitorii existenți sau intrarea unor noi pe piață, în special din afara României, cu bugete semnificative de finanțare creșterea agresivă, cu precădere în domeniul energiei regenerabile, va intensifica concurența și va pune presiune asupra activității desfășurate de societate, având riscul de a înregistra o scădere a cifrei de afaceri sau a profitului.

Riscul pierderii reputației - Este un risc inerent activității Emitentului, reputația fiind deosebit de importantă în mediul de afaceri. Riscul privind reputația este inerent activității economice a Emitentului. Abilitatea de a păstra și de a atrage noi clienți depinde și de recunoașterea brandului Simtel și de reputația acestuia pentru calitatea serviciilor oferite pe piață. O opinie publică negativă despre Emitent ar putea rezulta din practici reale sau percepute în piața de energie regenerabilă în general, cum ar fi neglijență în timpul furnizării de servicii sau chiar din modul în care Emitentul își desfășoară sau este percepută ca își desfășoară activitatea.

Riscul asociat planului de dezvoltare a afacerii - Emitentul vizează o creștere sustenabilă, ca direcție strategică de dezvoltare a activității conducerea propunându-și creșterea cifrei de afaceri prin dezvoltarea tuturor liniilor de afaceri. Cu toate acestea, nu este exclusă posibilitatea ca linia de dezvoltare aleasă de către Emitent în vederea extinderii activității

să nu fie la nivelul așteptărilor și estimărilor, situație care ar putea genera efecte negative asupra situației financiare a Emitentului.

Riscul asociat cu realizarea prognozelor - Prognozele financiare pornesc de la premisa îndeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Emitentul își propune să emită periodic prognoze privind evoluția principalilor indicatori economico-financiar pentru a oferi potențialilor investitori și pieței de capital o imagine fidelă și completă asupra situației actuale și a planurilor de viitor avute în vedere de companie, precum și rapoarte curente cu detalierea elementelor comparative între datele prognozate și rezultatele efective obținute. Prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, iar politica privind prognozele este publicată pe site-ul companiei **AICI**. Prognozele vor fi făcute într-o manieră prudentă, însă există riscul de neîndeplinire al acestora, prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate sau estimate, ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat.

Riscul economic și politic - Activitatea și veniturile Emitentului pot fi afectate de condițiile generale ale mediului economic din România, iar o încetinire sau recesiune economică ar putea avea efecte negative asupra profitabilității și a operațiunilor. Astfel de condiții macroeconomice nefavorabile ar putea duce la o creștere a ratei șomajului, reducerea consumului și a puterii de cumpărare, ceea ce ar putea afecta cererea pentru produsele comercializate de Emitent.

Riscul fiscal, legislativ și riscul legat de reglementari - Afacerile de zi cu zi, precum și planurile de dezvoltare ale Emitentului pot fi afectate de eventuale modificări legislative. Acest lucru ar putea încetini expansiunea, având efecte asupra planului de afaceri pentru următorii ani, precum și asupra rezultatelor operaționale ale Emitentului.

Riscul de preț - Compania lucrează sub model EPC (Engineering, Procurement, Construction), sub care, în unele cazuri, trebuie să garanteze prețul livrării soluției „la cheie”. Riscul de preț afectează Emitentul în măsura în care prețurile la furnizorii de componente, echipamente, materiale și utilități cresc fără ca Emitentul să poată îngloba profitabil variațiile negative în prețul său final în condițiile menținerii cifrei de afaceri, respectiv, fără să poată minimiza efectele adverse prin gestiunea costurilor. Emitentul adresează acest risc printr-un control riguros al costurilor. Aceste măsuri permit dimensionarea marjelor de profit așa încât, odată materializat riscul de preț, impactul negativ al acestuia să poată fi absorbit la nivelul prețului serviciului final. Compania gestionează acest risc prin colaborarea cu companii mari și recunoscute la nivel local și internațional. Clienții cu care Emitentul colaborează sunt companii cu cifre de afaceri de aproximativ sute de milioane de euro, iar riscul acestora de a intra în imposibilitatea de plată a serviciilor este relativ scăzut.

Riscul de lichiditate - Riscul de lichiditate este inerent operațiunilor Companiei și este asociat cu deținerea de stocuri, creanțe sau alte active și de transformarea acestora în lichidități într-un interval de timp rezonabil, astfel încât Emitentul să își poată îndeplini obligațiile de plată către creditorii și furnizorii săi. În cazul neîndeplinirii de către Emitent a acestor obligații de plată sau a indicatorilor de lichiditate prevăzuți în contract, creditorii Emitentului (furnizorii comerciali, băncile, etc.) ar putea începe acțiuni de executare a activelor principale ale companie sau chiar ar putea solicita deschiderea procedurii insolvenței companiei, ceea ce ar afecta în mod semnificativ și negativ deținătorii de acțiuni și activitatea, perspectivele, situația financiară și rezultatele operațiunilor Emitentului.

Emitentul își monitorizează constant riscul de a se confrunța cu o lipsă de fonduri pentru desfășurarea activității, prin planificarea și monitorizarea fluxurilor de numerar, însă întrucât nu se pot prezice cu exactitate veniturile nete, există riscul ca această planificare să fie diferită față de ceea ce se va întâmpla în viitor.

Riscul gradului de îndatorare - Emitentul are contractate facilități de credit, atât pe termen scurt, pentru finanțarea activității curente, cât și pe termen lung pentru finanțarea

unor investiții. Aceste contracte de credit pot conține numeroase cerințe, inclusiv condiții afirmative, negative și financiare. Nerespectarea oricăreia dintre aceste condiții poate duce la activarea clauzei prin care creditul tras devine imediat scadent și este posibil ca Emitentul să nu dispună de lichidități suficiente pentru a satisface obligațiile de rambursare în cazul accelerării acestor obligații. Este posibil ca Emitentul să nu poată genera un flux de numerar din operațiuni suficiente și astfel nu există nici o asigurare ca Emitentul va avea acces la împrumuturi viitoare, în sume suficiente, care să permită plata datoriiilor. Este posibil să fie nevoie de adoptarea uneia sau mai multor alternative, cum ar fi reducerea sau întârzierea cheltuielilor planificate și a investițiilor, vânzarea activelor, restructurarea datoriiilor, obținerea de capitaluri suplimentare sau refinanțarea datoriei. Este posibil ca aceste strategii alternative să nu fie disponibile în termeni satisfăcători. Abilitatea societății de a-și refinanța datoriile sau de a obține finanțări suplimentare în condiții rezonabile din punct de vedere comercial, va depinde, printre altele, de starea financiară la momentul respectiv, de restricțiile acordurilor care reglementează datoriile curente și de alți factori, inclusiv de starea piețelor financiare și a piețelor în care Emitentul activează. Dacă Emitentul nu generează un flux de numerar din operațiuni suficiente și dacă alternativele menționate anterior nu sunt disponibile, este posibil ca Emitentul să nu dispună de suficient numerar care să-i permită să-și îndeplinească toate obligațiile financiare.

Riscul ratei dobânzii și surselor de finanțare - Unele din aceste contracte de finanțare ale Emitentului prevăd o rată variabilă a dobânzii. Prin urmare, compania este expusă riscului majorării acestei rate a dobânzii pe durata contractului de finanțare, ceea ce ar putea determina plata unei dobânzi mai mari și ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, situației financiare și rezultatelor operațiunilor Emitentului. De asemenea, în cazul deteriorării mediului economic în cadrul căruia operează Emitentul, acesta s-ar putea găsi în imposibilitatea contractării unor finanțări noi în condițiile de care a beneficiat anterior, fapt ce ar putea duce la creșterea costurilor de finanțare și ar afecta în mod negativ situația financiară a Emitentului.

Riscul de contrapartidă – acesta este riscul ca o terță persoană fizică sau juridică să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiară. Emitentul este expus riscului de credit din activitățile sale de exploatare și din activitățile sale financiare, inclusiv depozitele la bănci, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare.

Riscul asociat cu litigiile - În contextul derulării activității sale, Emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificărilor și dezvoltării legislației. Este posibil ca Emitentul să fie afectat de alte pretenții contractuale, plângeri și litigii, inclusiv de la contrapărți cu care are relații contractuale, clienți, concurenți sau autorități de reglementare, precum și de orice publicitate negativă pe care o atrage un astfel de eveniment.

Pe rolul tribunalului există un litigiu deschis de compania URBAN ANTREPRIZA CONSTRUCTII S.R.L. („Reclamantul”), pe același contract, în care de data aceasta solicită despăgubiri de aproximativ 2,5 milioane de lei. Legat de această cerere, Compania consideră că acest litigiu a fost intentat cu rea-credință și există șanse mici ca acesta să aibă succes în fața instanțelor judecătorești, având în vedere că reclamantul a renunțat din propria inițiativă la contract înainte cu o lună și jumătate de termenul de finalizare, mai mult de atât, a ascuns informații importante care puneau în imposibilitate conectarea centralelor electrice fotovoltaice, declarând-se beneficiar în condițiile în care el acționa ca Antreprenor General. Compania este solidă din punct de vedere financiar. Astfel, nu există riscuri legate de o eventuală obligație de plată, însă, în cazul în care aceasta ar exista, ar fi un impact în cash-flow și profit de aproximativ 2,5 milioane lei, impact ce poate fi gestionat de către Companie.

Riscul asociat cu sistemele IT - Eficiența activității Emitentului depinde într-o oarecare măsură de sistemele IT de gestiune utilizate de acesta. O defecțiune sau o breșă a sistemelor de informații ale Emitentului ar putea perturba activitatea acestuia, ar putea

determina dezvăluirea sau utilizarea necorespunzătoare a informațiilor confidențiale sau patrimoniale, daune ale reputației companiei, creșterea costurilor acestora sau ar putea determina alte pierderi. Materializarea oricăror dintre deficiențele de mai sus ar putea avea un efect negativ asupra activității, situației financiare și rezultatelor operațiunilor Emitentului.

Risc privind protecția datelor cu caracter personal - Emitentul colectează, stochează și utilizează, în cadrul operațiunilor sale, date cu caracter comercial sau personal referitoare la parteneri comerciali și angajați, care s-ar putea afla sub protecție contractuală sau legală. Deși încearcă să aplice măsuri de prevenire în vederea protejării datelor clienților și angajaților în conformitate cu cerințele legale privind viața privată, posibile scurgeri de informații, încălcări sau alte nerespectări ale legislației pot avea loc în viitor sau este posibil să se fi produs deja. Emitentul lucrează, de asemenea, cu furnizori de servicii și anumite societăți de software care pot constitui, de asemenea, un risc pentru companie în ceea ce privește respectarea de către aceștia a legislației relevante și a tuturor obligațiilor privind protecția datelor impuse acestora sau asumate de aceștia în contractele relevante încheiate cu Emitentul.

În cazul în care se produc orice încălcări ale legislației privind protecția datelor, acestea pot determina aplicarea unor amenzi, cereri de despăgubire, urmărirea penală a angajaților și directorilor, daune ale reputației și perturbarea clienților, cu un posibil efect negativ asupra activității, perspectivelor, rezultatelor operațiunilor și situației financiare ale Societății.

Alte riscuri - investitorii potențiali ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care compania are cunoștință la momentul redactării acestui raport. Totuși, riscurile prezentate în această secțiune nu includ în mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activității emitentului, iar compania nu poate garanta faptul că aceasta cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista și alți factori de risc și incertitudini de care compania nu are cunoștință la momentul redactării raportului și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizările emitentului și pot conduce la o scădere a prețului acțiunilor companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să întreprindă verificări prealabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL

SITUAȚIE PROFIT & PIERDERE INDIVIDUAL (LEI)	31.12.2022	31.12. 2023	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	137.057.906	291.061.601	112%
Cifra de afaceri	137.029.958	290.589.731	112%
Alte venituri din exploatare	27.948	471.870	1588%
Cheltuieli din exploatare, din care:	122.512.490	257.128.406	110%
Cheltuieli cu materialul, din care:	79.727.688	182.031.141	128%
<i>Cheltuieli cu materii prime și auxiliare</i>	79.072.726	181.048.372	129%
<i>Cheltuieli cu utilitățile</i>	115.778	150.287	30%
<i>Alte cheltuieli</i>	539.184	832.482	54%
Cheltuieli cu personalul	9.415.544	16.616.894	76%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	1.200.981	1.897.906	58%
Alte cheltuieli de exploatare	32.168.277	56.582.465	76%
Rezultat operațional	14.545.416	33.933.195	133%
Venituri financiare	973.624	2.208.643	127%
Cheltuieli financiare	2.252.791	4.218.999	87%
Rezultat financiar	(1.279.167)	(2.010.356)	57%
Venituri totale	138.031.530	293.270.244	112%
Cheltuieli totale	124.765.281	261.347.405	109%
Rezultat brut	13.266.249	31.922.839	141%
Impozitul pe profit/alte impozite	1.696.768	4.269.224	152%
Rezultat net	11.569.481	27.653.615	139%

BILANȚ INDIVIDUAL

INDICATORI DE BILANȚ INDIVIDUAL (LEI)	31.12.2022	31.12.2023	Δ %
Active imobilizate, din care:	18.007.010	30.132.817	67%
Imobilizări necorporale	27.012	412.949	1475%
Imobilizări corporale	12.356.236	18.812.828	52%
Imobilizări financiare	5.623.762	10.907.040	94%
Active circulante, din care:	114.411.251	156.459.501	37%
Stocuri	64.293.631	76.739.224	19%
Creanțe	38.918.953	67.428.264	73%
Creanțe comerciale	36.779.595	56.073.711	53%
Creanțe cu societăți afiliate	1.372.209	9.677.924	603%
Alte active	767.149	1.676.629	119%
Casa și conturi la bănci	11.198.667	12.292.013	10%
Cheltuieli înregistrate în avans	140.528	379.462	170%
Total active	132.558.789	186.971.780	42%
Datorii curente, din care:	71.907.113	99.025.966	38%
Furnizori terți	41.207.019	44.291.842	8%
Datorii față de companiile afiliate	2.692.644	2.269.798	-16%
Datorii bancare	21.484.500	44.912.821	109%
Leasing financiar	795.751	880.916	11%
Alte datorii pe termen scurt	5.727.199	6.670.589	16%
Datorii pe termen lung, din care:	7.147.308	8.210.275	15%
Datorii bancare	5.130.308	6.453.573	26%
Leasing financiar	2.017.000	1.756.702	-13%
Venituri în avans	492.106	393.685	-20%
Total Datorii	79.546.527	107.629.926	35%
Capitaluri proprii, din care:	53.012.262	79.341.854	50%
Capital subscris și vărsat	1.572.326	1.577.575	0%
Prime de capital	28.704.887	29.419.638	2%
Rezerve legale	314.465	315.515	0%
Profitul sau pierderea raportată	10.883.368	20.376.561	87%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	11.569.481	27.653.615	139%
Repartizarea profitului	(32.265)	(1.050)	-97%
Total capitaluri proprii și datorii	132.558.789	187.971.780	42%

CASH-FLOW INDIVIDUAL

Denumirea indicatorului	RON	
	Exercitiul financiar încheiat la 31.12.2022	Exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profitul net al exercițiului financiar	11.569.484	27.653.615
Ajustări pentru elemente nemonetare		
Ajustări de valoare privind amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	1.200.980	1.897.906
Pierdere/ (Profit) din cedări de mijloace fixe		-111.944
Cheltuieli cu impozitul pe profit	1.696.768	4.269.224
Rezultatul financiar net	1.278.918	2.010.356
Profit din exploatare înaintea modificărilor capitalului circulant	15.746.150	35.719.157
Stocuri	-42.826.245	-12.445.593
Creanțe comerciale și alte creanțe	-5.366.186	-33.961.259
Datorii comerciale și alte datorii	22.636.965	13.227.594
Modificările capitalului circulant	-25.555.466	-31.179.258
Dobânzi plătite	814.716	2.543.332
Impozit pe profit plătit	1.302.399	3.934.807
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare	-11.926.434	-3.938.239
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții		
Plăți pentru achiziții de imobilizări	-3.768.687	-8.837.482
Plăți din împrumuturi acordate părților legate	-1.370.209	-8.213.458
Plăți pentru achiziția de subsidiare	-3.493.714	-70.264
Încasări din despăgubiri- asigurări mijloace fixe		
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		208.991
Încasări din dividende	1.019.946	185.319
Flux net de trezorerie utilizat în activitatea de investiții	-7.612.664	-16.726.894
Fluxuri de trezorerie din activitatea de finanțare		
Trageri nete din împrumuturi de la bănci	19.738.118	24.751.577
Plăți leasing	-2.136.387	-949.074
Rambursări de împrumuturi de la entități afiliate		
Prime de capital	12.846.731	
Încasări din contribuții de la acționari		
Plăți dividende		-2.044.024
Flux net de trezorerie din/(utilizat în) activitatea de finanțare	30.448.462	21.758.479
Cresterea/(scaderea) neta a disponibilităților bănești și elementelor asimilate	10.909.367	1.093.346
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	289.303	11.198.667
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului	11.198.667	12.292.013

PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	EXPLICAȚII
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
A1.	Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului		√	Emitentul este în curs de adoptare a unui asemenea regulament.
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	√		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	√		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul	√		Emitentul își asumă publicarea acestor informații în cadrul raportului anual.

	anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale Consiliului.			
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:			Nu se aplică. Perioada pentru care Emitentul era condiționat de colaborarea cu un Consultant Autorizat a expirat la data de 01.07.2022.
A.5.1.	Persoană de legătură cu Consultantul Autorizat			
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat;			
A.5.3.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.			

SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN

B1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.		√	Emitentul nu are implementată o astfel de politică. În orice caz, Simtel nu a efectuat în 2023 astfel de tranzacții.
B2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în	√		Audit intern este realizat de departamentul financiar - contabil al Emitentului.

	cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.			
--	--	--	--	--

SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE

C1.	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.	√		Emitentul își asumă publicarea acestor informații în cadrul raportului anual.
-----	---	---	--	---

SECȚIUNEA D – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII

D1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	√		Emitentul respectă toate regulile referitoare la funcția IR, așa cum este detaliat mai jos. Compania are o secțiune dedicată pentru relații cu investitorii pe site-ul www.simtel.ro .
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	√		Regulamentele cheie ale Simtel Team pot fi găsite pe site-ul emitentului.
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	√		CV-urile și biografiile personalului din conducerea companiei pot fi găsite pe site-ul Simtel Team, precum și în rapoartele anuale.
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	√		Toate rapoartele curente și periodice ale Simtel Team sunt disponibile pe site-ul emitentului.
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente;	√		Toate informațiile legate de AGA Simtel Team sunt disponibile pe site-ul emitentului.

	hotărârile adunărilor generale;			
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	✓		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Simtel Team, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	✓		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Simtel Team, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.7	Compania trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	✓		Datele de contact pentru departamentul de IR al Simtel Team pot fi găsite pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D2.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care compania declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a companiei.	✓		Politica de dividende a companiei este disponibilă pe site-ul Simtel Team, la secțiunea „Investitori”.
D3.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului	✓		Politica Simtel Team privind prognozele este disponibilă pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.

	total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.			
D4.	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale, astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	✓		Simtel Team organizează și va continua să organizeze AGA în zile lucrătoare, la sediul companiei din București, precum și online, prin intermediul platformei eVOTE.
D5.	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	✓		Simtel Team emite toate informațiile pentru investitori, inclusiv rapoarte financiare, în mod bilingv, în engleză și în română.
D6.	Compania va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.	✓		Simtel Team va organiza cel puțin o dată pe an „Ziua Investitorului SMTL” eveniment la care vor fi invitați toți stakeholderii, investitori, analiști și reprezentanți mass-media.

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 26 aprilie 2024

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că raportarea contabilă pentru perioada cuprinsă între 01.01.2023 și 31.12.2023 a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Simtel Team S.A. și că raportul anual pentru 2023 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în 2023 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare individuale ale companiei.

Iulian Nedea

Președinte Consiliu de Administrație Simtel Team S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CATRE ACTIONARI
SIMTEL TEAM S.A.

Raport cu privire la Situatiile Financiare Individuale

Opinie de Audit

- [1] Am auditat situatiile financiare individuale ale **SIMTEL TEAM S.A.** (denumita in continuare „Societatea”) care cuprind situatia individuala a pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2023, precum si situatia individuala a rezultatului global, situatia modificarilor in capitalurile proprii si situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si o sinteza a politicilor contabile semnificative si alte note explicative.
- [2] In opinia noastra, situatiile financiare individuale alaturate ofera o imagine fidela si justa asupra pozitiei financiare a **SIMTEL TEAM S.A.** la 31 decembrie 2023 si asupra performantei financiare individuale si a fluxurilor de trezorerie individuale pentru exercitiul incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice (“OMFP”) nr. 1802/2014, “pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate” cu modificarile si completarile ulterioare.

Baza pentru opinie

- [3] Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „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 individuale si consolidate” 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 constitui baza pentru opinia noastra.

Aspect cheie de audit

- [4] Aspectele cheie ale auditului sunt acele aspecte care, conform rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta in cadrul auditului situatiilor financiare separate pentru anul in curs. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului nostru al situatiilor financiare separate considerate in ansamblu si pentru a ne forma o opinie cu privire la acestea, prin urmare, nu emitem o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

ADVISORY · ASSURANCE · TAX

Baker Tilly Klitou and Partners SRL trading as Baker Tilly is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

Aspect cheie de audit	Abordarea auditorului
<p>Recunoasterea veniturilor</p> <p>Dupa cum se arata in <i>Nota 14 "Cifra de Afaceri"</i>, valoarea cifrei de afaceri pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023 este de 290,6 milioane RON.</p> <p>Am examinat cadrul de raportare specific si daca au fost indeplinite criteriile din <i>OMFP 1802/2014, Articolul 446</i>. Veniturile sunt un aspect cheie deoarece:</p> <ol style="list-style-type: none"> Sunt semnificative pentru situatiile financiare; Constituie un indicator cheie pentru societate; si Au un grad ridicat de expunere la posibilitatea de reflectare incorecta in situatiile financiare. <p>Am urmarit urmatoarele aspecte aferente ciclului de vanzari:</p> <ul style="list-style-type: none"> Modul de recunoastere a veniturilor in functie de gradul de executia a proiectului. Am examinat daca este cazul sa se recunoasca venituri din servicii in curs de prestare; Realitatea veniturilor si probabilitatea de finalizare a proiectelor; si Modul de recunoastere a garantiilor de buna executie. 	<p>Am efectuat urmatoarele proceduri de audit cu privire la recunoasterea veniturilor:</p> <ul style="list-style-type: none"> In urma discutiilor cu conducerea, am obtinut o intelegere a modului de monitorizare si derulare a contractelor de constructie, inclusiv partea de sezonabilitate; Am evaluat modul de contabilizare a veniturilor si costurilor asociate contractelor, in raport cu cerintele <i>OMFP 1802/2014, Articolul 446</i>; Am examinat un esantion de contracte pentru a verifica obligatiile societatii, durata medie a proiectului si modul de facturare; Am examinat un esantion de facturi si atasamentele aferente, precum si plata care sa ateste acceptanta serviciilor; Am examinat analizele operationale ale Societatii privind proiectele din perspectiva monitorizarii stadiului de executie; Am examinat politica de garantii de buna executie si am verificat inregistrarea in contabilitate; si Am examinat gradul de recuperare a garantiilor si necesitatea si oportunitatea constituirii de provizioane.
<p>Stocuri</p> <p>Dupa cum se prezinta in <i>Nota 5 "Stocuri"</i>, valoarea contabila a stocurilor la 31 decembrie 2023 este de 76,7 milioane RON.</p> <p>Am examinat cadrul de raportare specific si daca au fost indeplinite criteriile din <i>OMFP 1802/2014, Articolul 4.5.2</i>. Stocuri sunt un aspect cheie deoarece:</p> <ol style="list-style-type: none"> Sunt semnificative pentru situatiile financiare; Constituie un iindicator cheie pentru societate; si Constituie o indicatie pentru corecta reflectare in contabilitate a altor pozitii din situatiile financiare. 	<p>Am efectuat urmatoarele proceduri de audit cu privire la stocuri:</p> <ul style="list-style-type: none"> In urma discutiilor cu conducerea, am obtinut o intelegere a proceselor de transport, punere in opera si constructii montaj, precum si inregistrările in contabilitate aferente; Am evaluat modul de contabilizare a stocurilor, in raport cu cerintele <i>OMFP 1802/2014, Articolul 4.5.2</i>; Am examinat, pe baza de esantion, documente primare care sa ateste valoarea de intrare a stocurilor; Am participat la inventarierea fizica a stocurilor la toate depozitele cu solduri semnificative ale Societatii. Pentru materialele aflate in faza de punere in opera sau constructii montaj, am efectuat, pe baza de esantion, o inspectie fizica si am concluzionat cu privire la starea echipamentelor si stadiul de executie; si Pentru stocurile aflate la terti am examinat, pe baza de esantion, probe cu privire la existenta si valoarea stocurilor.

Alte informatii Raportul administratorilor

- [5] Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii Societatii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului Administratorilor in conformitate cu OMFP 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii.
- Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.
- In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 „pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, articolele 489-492, coroborat cu reglementarile aferente, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor:
- a) noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ in neconcordanta cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.
 - b) raportul administratorilor este intocmit in conformitate cu cerintele legale aplicabile din OMFP 1802/2014.
 - c) pe baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, cu privire la Societate si la mediul acesteia, noi nu am identificat informatii care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale

- [6] Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea acestor situatii financiare individuale in scopul de a reda o imagine fidela sub toate aspectele semnificative in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice (“OMFP”) nr. 1802/2014, “pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate” pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, si pentru un anumit nivel al controlului intern pe care conducerea il considera relevant pentru intocmirea si prezentarea de situatii financiare ce nu contin denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii.
- [7] In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuarii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare individuale

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

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

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare individuale cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare individuale si consolidate, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare individuale si consolidate reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa ofere o prezentare fidela.

[10] 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.

De asemenea, raportam celor responsabili cu guvernanta o declaratie privind conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi evaluate in mod rezonabil ca ne pot afecta independenta si luam, daca este necesar, masurile de precautie aferente.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

[11] Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 29 februarie 2024 sa auditam situatiile financiare ale SIMTEL TEAM S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023. Durata totala a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023.

Confirmam ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.

- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Alte aspecte

- [12] Situațiile financiare statutare pentru anul 2022 au fost auditate de un alt auditor care a emis o opinie fara rezerve la data de 23 martie 2022.

Partenerul de misiune pentru care s-a intocmit acest raport al auditorului independent este Ruxandra Bilius.

Auditor:

RUXANDRA BILIUS

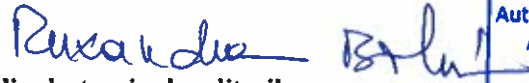
Inregistrata in Registrul public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu nr. AF1996

In numele

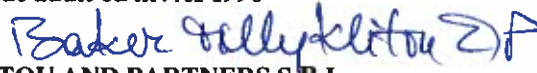
BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS S.R.L.

Inregistrata in Registrul public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu nr. FA384

Bucuresti, 25 martie 2024



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: BILIUS
RUXANDRA IULIANA
Registrul Public Electronic: AF 1996



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: BAKER TILLY
KLITOU AND PARTNERS S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 384

SIMTEL TEAM SA

SITUATII FINANCIARE

**LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2023
INTOCMITE IN CONFORMITATE CU OMFP NR. 1802/2014 CU
MODIFICARILE ULTERIOARE**

Cuprins

Bilant la data de 31 decembrie 2023	1-3
Contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	4-5
Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	6
Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	7
Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	8 – 38

SIMTEL TEAM SA

Bilant la data de 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	Sold la:	
			1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		27.012	412.949
TOTAL (rd. 01 la 06)	07		27.012	412.949
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08		5.696.771	10.325.473
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09		3.497.053	4.901.919
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10		799.509	876.906
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		2.350.298	2.265.766
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12			388.244
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	13			
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14			
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15			
9. Avansuri (ct. 4093-4903)	16		12.605	54.520
TOTAL (rd. 08 la 16)	17		12.356.236	18.812.828
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		3.563.714	3.633.978
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19			
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20			
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21			
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22			
6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		2.060.048	7.273.062
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		5.623.762	10.907.040
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25		18.007.010	30.132.817
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26		61.042.719	74.248.605
2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27			
3. Produse finite si marfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947- 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28			
4. Avansuri (ct. 4091-4901)	29		3.250.912	2.490.619
TOTAL (rd. 26 la 29)	30		64.293.631	76.739.224
II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
1. Creante comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418-4902 - 491)	31		36.779.595	56.165.968
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		1.372.209	9.585.667
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453 - 495*)	33			
4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34		767.149	1.676.629
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35			
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct. 463)	35 a			

SIMTEL TEAM SA

Bilant la data de 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

	TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	36	38.918.953	67.428.264
	III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
	1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
	2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
	TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	11.198.667	12.292.013
	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	114.411.251	156.459.501
C.	CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	140.528	379.462
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43	140.528	379.462
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	21.484.500	44.912.821
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47	26.178.524	6.219.204
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	17.720.140	40.342.436
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49		
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	1.000	
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	6.522.949	7.551.505
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	71.907.113	99.025.966
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54	42.546.245	57.714.576
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 +54)	55	60.553.255	87.847.393
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	5.130.308	6.453.573
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58		
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	60		
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	2.017.000	1.756.702
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	7.147.308	8.210.275
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	65		
	2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
	3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		
	TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68		
I.	VENITURI IN AVANS			
	1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69		
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	70		

SIMTEL TEAM SA

Bilant la data de 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	71		
	2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) (rd. 73 + 74):	72	492.106	393.685
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	73	98.421	98.421
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	74	393.685	295.264
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):	75		
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	76		
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	77		
	Fond comercial negativ (ct. 2075)	78		
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)	79	492.106	393.685
J.	CAPITAL SI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80	1.572.326	1.577.575
	2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81		
	3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
	5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)			
	TOTAL (rd. 80 la 84)	85	1.572.326	1.577.575
	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	28.704.887	29.419.638
	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87		
	IV. REZERVE			
	1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	314.465	315.515
	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
	3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		
	TOTAL (rd. 88 la 90)	91	314.465	315.515
	Actiuni proprii (ct. 109)	92		
	Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
	V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)	95	10.883.368	20.376.561
		SOL D C		
		SOL D D		
	VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	97	11.569.481	27.653.615
		SOL D C		
		SOL D D		
	Repartizarea profitului (ct. 129)	99	32.265	1.050
	CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)	100	53.012.262	79.341.854
	Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
	Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		
	CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	53.012.262	79.341.854

Notele explicative atasate sunt parte integranta a acestor situatii financiare

Mihai Radu Tudor
Director General

Data: 25 martie 2024

Mirela Gogorita
Director Economic

SIMTEL TEAM SA

Cont de profit si pierdere la data de 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nota	Exercitiul financiar	
			2022	2023
A	B		1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 06)	01		137.029.958	290.589.731
Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02		132.158.154	284.132.912
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03		4.875.304	6.785.295
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		3.500	328.476
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06			
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711 + 712)	07	Sold C		
	08	Sold D		
3. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721 + 722)	09			
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10			
5. Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	11			
6. Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		13.500	
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758 + 7815)	13		14.448	471.870
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14			
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	15			
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16		137.057.906	291.061.601
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17		77.213.668	175.218.814
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18		539.184	832.482
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19		115.778	150.287
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		1.958.614	6.020.166
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		99.556	190.608
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22		9.415.544	16.616.894
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23		9.211.347	16.260.844
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645 + 646)	24		204.197	356.050
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25		1.200.981	1.897.906
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817 + din ct. 6818)	26		1.200.981	1.897.906
a.2) Venituri (ct. 7813+ din ct. 7818)	27			
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28			
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	29			
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	30			
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31		32.168.277	56.582.465
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32		29.666.501	50.363.596
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33		1.785.451	5.666.318
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34			
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35			
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36			
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37		716.325	552.551
Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39			
- Cheltuieli (ct. 6812)	40			
- Venituri (ct. 7812)	41			
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42		122.512.490	257.128.406
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43		14.545.416	33.933.195
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44			
12. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45			1.205.267

SIMTEL TEAM SA

Cont de profit si pierdere la data de 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		1.205.267
13.	Venituri din dobanzi (ct. 766)	47	20	6.539
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		
14.	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49		
15.	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	973.604	996.837
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)		52	973.624	2.208.643
16.	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
	- Cheltuieli (ct. 686)	54		
	- Venituri (ct. 786)	55		
17.	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56	814.716	2.543.332
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		
18.	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	1.438.075	1.675.667
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)		59	2.252.791	4.218.999
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
	- Profit (rd. 52 - 59)	60		
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	1.279.167	2.010.356
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)		62	138.031.530	293.270.244
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)		63	124.765.281	261.347.405
19.	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
	- Profit (rd.62 - 63)	64	13.266.249	31.922.839
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		
20.	Impozitul pe profit (ct. 691)	66	1.696.768	4.269.224
21.	Impozitul specific unor activitati (ct.695)	67		
22.	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	68		
23.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	11.569.481	27.653.615
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 -64)	70		

Notele explicative atasate sunt parte integranta a acestor situatii financiare

Mihai Radu Tudor
Director General

Data: 25 martie 2024

Mirela Gogorita
Director Economic

SIMTEL TEAM SA

Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

< toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel >

	Nota	2022	2023
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare			
Profitul net al exercitiului financiar		11.569.481	27.653.615
Ajustari pentru elemente nemonetare			
Ajustari de valoare privind amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	3	1.200.980	1.897.906
Pierdere/ (Profit) din cedari de mijloace fixe			(111.944)
Ajustari de valoare privind activele circulante, net	6, 5		
Ajustari privind provizioanele, net	11		
Cheltuieli cu impozitul pe profit	21	1.696.768	4.269.224
Rezultatul financiar net	20	1.278.918	2.010.356
Profit din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant		15.746.147	35.719.157
Modificari ale capitalului circulant net in:			
Stocuri		(42.826.245)	(12.445.593)
Creante comerciale si alte creante		(5.366.186)	(33.961.259)
Datorii comerciale si alte datorii		22.636.965	13.227.594
Modificarile capitalului circulant		(25.555.466)	(33.179.258)
Dobanzi platite		814.716	2.543.332
Impozit pe profit platit	21	1.302.399	3.934.807
Incasari din subventii pentru exploatare			
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare		(11.926.434)	(3.938.239)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii			
Plati pentru achizitii de imobilizari	3	(3.768.687)	(8.837.482)
Plati din imprumuturi acordate partilor legate		(1.370.209)	(8.213.458)
Plati pentru achizitia de subsidiare		(3.493.714)	(70.264)
Incasari din despagubiri- asigurari mijloace fixe			208.991
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale			185.319
Incasari din dividende		1.019.946	
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii		(7.612.664)	(16.726.894)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare			
Trageri nete din imprumuturi de la banci		19.738.118	24.751.577
Plati leasing		(2.136.387)	(949.074)
Rambursari de imprumuturi de la entitati afiliate			
Prime de capital		12.846.731	
Incasari din contributiile de la actionari			
Plati dividende			(2.044.024)
Flux net de trezorerie din/(utilizat in) activitatea de finantare		30.448.462	21.758.479
Cresterea/(scaderea) neta a disponibilitatilor banesti si elementelor asimilate		10.909.364	1.093.346
Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului	7	289.303	11.198.667
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului		11.198.667	12.292.013

Notele explicative atasate sunt parte integranta a acestor situatii financiare



Mihai Radu Tudor
Director General



Mirela Gogorita
Director Economic

SIMTEL TEAM SA

Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel >

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	1.572.326	5.249				1.577.575
Prime de capital	28.704.887	714.751				29.419.638
Rezerve legale	314.465	1.050				315.515
Alte rezerve						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	10.883.368	11.537.216	11.537.216	2.044.023		20.376.561
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	11.569.481	27.653.615		11.569.481	11.569.481	27.653.615
Repartizarea profitului	32.265	1.050		32.265	32.265	1.050
Total capitaluri proprii	53.012.262	39.910.831	11.537.216	13.581.239	11.537.216	79.341.854

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	1.411.000	161.326				1.572.326
Prime de capital	13.504.000	15.200.887				28.704.887
Rezerve legale	282.200	32.265				314.465
Alte rezerve						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	5.020.920	5.862.448	5.862.448			10.883.368
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	6.144.448	11.569.481		6.144.448	6.144.448	11.569.481
Repartizarea profitului	282.000	32.265		282.000	282.000	32.265
Total capitaluri proprii	26.080.568	32.794.142	5.862.448	5.862.448	5.862.448	53.012.262

Notele explicative atasate sunt parte integranta a acestor situatii financiare

Mihai Radu Tudor
Director General

Mirela Gogorita
Director Economic

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Nota 1. Informatii generale

SIMTEL TEAM SA („Societatea”) s-a infiintat in anul 2010, in temeiul Legii nr. 15/1990 si a Legii nr. 31/1990 si in conformitate cu HG 1224/1990 si este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J40/564/2010, initial sub forma de societate cu raspundere limitata, avand codul unic de inregistrare 26414626. La data de 02 aprilie 2021, forma juridica a Societatii a fost modificata din societate cu raspundere limitata in societate pe actiuni, ramanand neschimbate datele referitoare la sediu, obiect de activitate, cod fiscal sau numar de inregistrare la Registrul Comertului.

Principala activitate a SIMTEL TEAM SA („Societatea”) este Lucrari de constructii a proiectelor utilitare pentru electricitate si telecomunicatii – Cod CAEN 4222 . Sediul social al Societatii este in Bucuresti, Spl. Independenței nr. 319L, Clădirea Bruxelles Office Building (Corp B), Intrarea A, Parter, Sector 6.

Societatea este o companie romaneasca de inginerie si tehnologie axata pe domeniul ingineriei in telecomunicati, domeniul automatizarilor industriale si al ingineriei in energie regenerabila.

Actiunile societatii sunt listate pe segmenetul SMTL al Bursei de Valori Bucuresti din data de 1 Iulie 2021. Societatea nu si-a rascumparat actiuni. Au existat emisiuni de actiuni pentru achizitionarea de actiuni la societati tinta si planul de actiuni al salariatilor („SOP”).

Strategia de dezvoltare a Societatii este executat prin achizitie de actiuni la societati relevante sau infiintare de noi societati cu obiect de activitate dedicat (Nota 7: Actiuni detinute la filiale). Societatile in care SIMTEL TEAM detine participatii sunt:

	Nume Societate	Identificare	An Achizitie	% detinere	Parti sociale detinute	Valoare nominala actiune (Ron)
1	SIMTEL INDUSTRIAL CONTROL (Mangalia Solar SRL)	30891542	2012	75	531	100
2	Plesoiu Solar SRL	30897170	2012	98.6	700	100
3	SIMTEL Solar Anina SRL	45559062	2022	100	20	10
4	SIMTEL Solar Ianca SRL	45559070	2022	100	20	10
5	Advanced Robotics SRL	43110961	2022	51	51	10
6	ANT Power Energy SRL	31165548	2022	51	102	10
7	SMTL Solar Giurgiu SRL	44688956	2022	100	20	10
8	SIMTEL SOLAR SRL	1022600043512	2022	100	1	269
9	SN ENERGIE COMPANY SRL	47277041	2023	100	20	10
10	CUSTOM SOFT SOLUTIONS SRL	43176249	2023	29	29	10
11	GES FURNIZARE SRL	48797417	2023	62	62	10

Nota 2. Principii, politici si metode contabile

2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 si au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 (republicata 2008) cu modificarile ulterioare si cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”).

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Politicile contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt conforme cerintelor OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind: bilant, cont de profit si pierdere, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor capitalurilor proprii si note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la SIMTEL TEAM SA.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in Lei Romanesti („lei” sau “RON”).

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

2.2 Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2023 si 2022 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudent si, in special:

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

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau plătit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării plății.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distinctas a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

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

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

Principiul pragului de semnificatie

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

2.3 Moneda de raportare

Contabilitatea Societatii se tine in limba romana si in moneda nationala, Leul Romanesc („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in RON.

2.4 Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

2.5 Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014 presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6 Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

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

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

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

Ratele de schimb RON/USD si RON/EUR, la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
1 euro (EUR)	4,9746	4,9474
1 dolar SUA (USD)	4,4958	4,6346

2.7 Continuitatea activitatii

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

2.8 Politici contabile semnificative

a) Imobilizarile necorporale

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

Imobilizarile necorporale cuprind: licente, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale.

Imobilizarile necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, in general pe o perioada de pana la 5 ani.

b) Imobilizari corporale

Recunoastere si evaluare

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

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare in scopul comercializarii in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului.

Costurile indatorarii atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse in costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei.

In cazul in care o cladire este demolata pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli.

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

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale.

Imobilizarile corporale evaluate la data bilantului la cost, mai putin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinuta prin achizitie sau in baza unui contract de leasing financiar, mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii proprietatii, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare se face daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

In mod similar, daca societatea incepe procesul de reamenajare a unei investitii imobiliare existente, in scopul utilizarii viitoare continue ca investitie imobiliara, atunci proprietatea imobiliara ramane investitie imobiliara si nu este reclasificata drept proprietate imobiliara utilizata de posesor in cursul reamenajarii.

Regulile de baza privind recunoasterea initiala, cheltuielile ulterioare si evaluarea aplicabile imobilizarilor corporale raman valabile si in cazul investitiilor imobiliare. Societatea a optat pentru evaluarea investitiilor imobiliare la cost. Duratele de viata pentru investitiile imobiliare detinute de catre Societate sunt cuprinse intre 24 – 32 ani.

Imobilizari detinute in baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica.

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

In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, Societatea inregistreaza in contabilitate o cheltuiala corespunzatoare ajustarii pentru deprecierea constatata, daca este cazul.

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

Investitiile/modernizarile efectuate la imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizarii pe durata ramasa a contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza. Amenajarile de terenuri se amortizeaza liniar pe o perioada de pana la 10 ani.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos:

	Durata medie de viata (ani)
Amenajari de terenuri	18
Cladiri si constructii	10
Echipeamente tehnologice	8
Mijloace de transport	4-5
Mobilier si aparatura birotica	4

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

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

Cedarea si casarea

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

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul „Alte venituri din exploatare”, respectiv „Alte cheltuieli de exploatare”.

Compensatii de la terti

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

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

c) Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la parti legate, imprumuturile pe termen lung acordate partilor legate, precum si alte investitii detinute ca imobilizari.

Investitiile pe termen scurt cuprind imprumuturile pe termen scurt acordate partilor legate, depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional si alte investitii pe termen scurt.

Clasificarea investitiilor pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destinate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an. Participatiile achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate investitii pe termen scurt. Participatiile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in investitii pe termen scurt.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie. Imobilizarile financiare se prezinta ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere.

d) Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

Vanzarile de active pe termen lung, cu inchirierea ulterioara a acestuia de la locator este contabilizata diferit in functie de tipul contractului de leasing incheiat intre parti:

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix, nefiind indeplinite conditiile de recunoastere a veniturilor, iar respectiva tranzactie este o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea locatarului de catre locator (intrarea de numerar si datoria pe termen lung);
- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul contabilizeaza o tranzactie de vanzare cu inregistrarea scoaterii din evidenta a activului, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

e) Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

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

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii recuperabile se efectueaza in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

f) Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, materiale consumabile, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb si avansurile acordate pentru achizitionarea de stocuri.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizori si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza, in sensul reducerii, costul de achizitie a bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie a bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 „Reduceri comerciale primite”), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

Costul produselor finite si al productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

Costul stocurilor se determina pe baza metodei identificarii specifice. La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei primul intrat – primul iesit (FIFO).

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul, se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

g) Creante comerciale si alte creante

Creantele comerciale si alte creante sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea acestora conform facturilor sau documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor din care acestea provin.

Evaluarea la data bilantului a sumei recuperabile provenind din creante comerciale si alte creante se face la suma a carei incasare este probabila. Diferentele constatate in minus intre valoarea recuperabila stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru depreciere.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

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

h) Numerar si echivalente numerar

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

Pentru situatia fluxurilor de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia, sunt nete de descoperitul de cont.

i) Imprumuturi

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

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sume ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit”, „Sume datorate entitatilor afiliate”, „Sume datorate entitatilor de care entitatea este legata in virtutea intereselor de participare” sau in „Alte datorii”, dupa caz, din cadrul datoriilor curente.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

j) Datorii comerciale

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

k) Contracte de leasing operational

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

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

l) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

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

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

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

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

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

Provizioane pentru restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

- vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
- inchiderea unor sedii ale Societatii;
- modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
- reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor Societatii.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- Societatea a provocat celor afectati o asteptare privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii aceluia plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activitatii nu sunt provizionate.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii pe care conducerea Societatii estimeaza ca nu le va castiga, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului si altele asemenea.

Provizioanele pentru concedii de odihna sau bonusuri acordate angajatilor se constituie ca provizioane atunci cand suma lor nu este comensurata in baza statelor de salarii sa a altor documente justificative.

Provizioanele pentru costuri aferente garantiilor sunt recunoscute atunci cand produsul este vandut sau serviciul este prestat clientului. Recunoasterea initiala se bazeaza pe experienta istorica. Estimarea initiala a costurilor aferente garantiilor este revizuita anual.

m) Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

n) Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca Societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile si sunt prezentate ca o deducere din cheltuielile respective.

o) Capital social

Capitalul social compus din actiuni este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor si respectiv inregistrarea la Registrul Comertului.

p) Rezerve legale

S-au constituit in proportie de 20% din capitalul social varsat, dar nu mai mult de 5% din profitul anual, in conformitate cu prevederile legale.

q) Dividende

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

r) Rezultat reportat

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

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

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

s) Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre Societate; si
- costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.

Pentru bunurile livrate in baza unui contract de consignatie, se considera ca livrarea bunurilor de la consignatar la clientii sai are loc la data la care bunurile sunt livrate de consignatar clientilor sai.

Pentru bunurile transmise in vederea testarii sau a verificarii conformitatii, se considera ca transferul proprietatii bunurilor a avut loc la data acceptarii bunurilor de catre beneficiar.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 „Reduceri comerciale acordate”), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilanului, acestea se inregistreaza la data bilanului in contul 418 „Clienti –facturi de intocmit”, si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilanului.

Venituri din prestarea de servicii

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

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

Venituri din redevente si chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel veniturile din chirii pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

t) Impozitul pe profit

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare la data situatiilor financiare.

u) Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

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

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

v) Active si datorii contingente

Un activ contingent este un activ potential care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilantului si a caror existenta va fi confirmata numai prin aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi in totalitate sub controlul Societatii (de exemplu: un drept de creanta ce poate rezulta dintr-un litigiu in instanta in care este implicata Societatea si al carui rezultat este incert). Activele contingente sunt generate, de obicei, de evenimente neplanificate sau neasteptate, care pot sa genereze intrari de beneficii economice in Societate. Activele contingente nu se recunosc in conturile bilantiere, ci se prezinta in notele explicative la situatiile financiare. In cazul in care realizarea unui venit este sigura, activul aferent nu este un activ contingent si trebuie procedat la recunoasterea lui in bilant. Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzatoare in situatiile financiare a modificarilor survenite. Astfel, daca intrarea de beneficii economice devine certa, activul si venitul corespunzator vor fi recunoscute in situatiile financiare aferente perioadei in care au survenit modificarile.

O datorie contingenta este:

- o obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul Societatii; sau
- o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii sau valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

In situatia in care Societatea are o obligatie angajata in comun cu alte parti, partea asumata de celelalte parti este prezentata ca o datorie contingenta. Datoriile contingente se disting de provizioane prin:

- provizioanele sunt recunoscute ca datorii (presupunand ca pot fi realizate estimari corecte), deoarece constituie obligatii curente la data bilantului si este probabil ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea obligatiilor; si
- datoriile contingente nu sunt recunoscute ca datorii, deoarece sunt obligatii posibile, dar pentru care trebuie sa se confirme daca Societatea are o obligatie curenta care poate genera o iesire de resurse sau obligatii curente care nu indeplinesc criteriile de recunoastere in bilant (deoarece fie nu este probabil sa fie necesara o reducere a resurselor Societatii pentru stingerea obligatiei, fie nu poate fi realizata o estimare suficient de credibila a valorii obligatiei).

w) Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronata a informatiilor in situatiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale Societatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

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

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

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

x) Parti legate

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

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

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

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

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

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

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

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluasi grup.

y) **Evenimente ulterioare datei bilantului**

Situatiile financiare reflecta evenimentele ulterioare sfarsitului de an, evenimente care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila incalcare a principiului continuitatii activitatii (evenimente ce determina ajustari). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

z) **Riscuri financiare**

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumaturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Societatea nu a utilizat instrumente financiare derivate pentru a se proteja fata de fluctuatiile ratei dobanzii.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON) si este expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar. Gestionarea acestui risc se face prin managementul fluxurilor de numerar si prin facilitatile de cursuri preferentiale negociate cu institutiile bancare la care isi are deschise conturile.

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. De asemenea, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON>

Nota 3. Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta						Ajustari de valoare			Valoarea contabila neta		
	Sold la 1 ian 2023	Cresteri	Transferuri in imobilizari corporale	Cedari	Transferuri in imobilizari corporale	Sold la 31-Dec 2023	Sold la 1 ian 2023	Amortizare	Reduceri sau reluari	Sold la 31-Dec-23	Sold la 1 ian 2023	
0	1	2	3	4	5	5 = 1 + 2 + 3 - 4 - 5	6	7	8	11 = 6 + 7 - 8 - 9 - 10	12 = 1 - 6	13 = 5 - 11
a) Imobilizari necorporale												
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	77.855	459.006				536.861	50.843	73.069		123.912	27.012	412.949
Total imobilizari necorporale	77.855	459.006				536.861	50.843	73.069		123.912	27.012	412.949
b) Imobilizari corporale												
Terenuri si amenajari teren	5.239.154					5.239.154					5.239.154	5.239.154
Constructii	457.617	4.746.595				5.204.212		117.893		117.893	457.617	5.086.319
Instalatii tehnice si masini	6.122.117	2.843.753		242.486		8.723.384	2.625.064	1.341.840	145.439	3.821.465	3.497.053	4.901.919
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.098.009	357.969				1.455.978	298.500	280.572		579.072	799.509	876.906
Investitii imobiliare	2.688.425					2.688.425	338.127	84.532		422.659	2.350.298	2.265.766
Imobilizari corporale in curs de executie		5.664.812			5.276.568	388.244						388.244
Avansuri	12.605	3.714.805		3.672.890		54.520					12.605	54.520
Total imobilizari corporale	15.617.927	17.327.934		3.915.376	5.276.568	23.753.917	3.261.691	1.824.837	145.439	4.941.089	12.356.236	18.812.828
c) Imobilizari financiare												
Imprumuturi acordate entitatilor din grup												
Actiuni deținute la entitățile asociate și entitățile controlate în comun	3.633.714	87.895		17.631		3.703.978	70.000			70.000	3.563.714	3.633.978
Alte imprumuturi	2.060.048	5.590.956		377.942		7.273.062					2.060.048	7.273.062
Total imobilizari financiare	5.693.762	5.678.851		395.573		10.977.040	70.000			70.000	5.623.762	10.907.040

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON>

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta					Ajustari de valoare			Valoarea contabila neta		
	Sold la 1 ian 2022	Cresteri	Transferuri in imobilizari corporale	Cedari	Transferuri in imobilizari corporale	Sold la 31-Dec 2022	Sold la 1 ian 2022	Amortizare	Reduceri sau reluari	Sold la 1 ian 2022	Sold la 31-Dec-22
0	1	2	3	4	5	5 = 1 + 2 + 3 - 4 - 5	6	7	8	12 = 1 - 6	13 = 5 - 11
a) Imobilizari necorporale											
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si altele imobilizari necorporale	40.774	37.081				77.855	25.262	25.581		15.512	27.012
Total imobilizari necorporale	40.774	37.081				77.855	25.262	25.581		15.512	27.012
b) Imobilizari corporale											
Terenuri si amenajari teren	4.923.174	315.980				5.239.154				4.923.174	5.239.154
Constructii		457.617				457.617				0	457.617
Instalatii tehnice si masini	3.948.112	2.299.038		125.033		6.122.117	1.793.379	956.718	125.033	2.154.733	799.509
Alte instalatii, utilaje si mobilier	406.583	691.426				1.098.009	164.349	134.151		242.234	799.509
Investitii imobiliare	2.688.425					2.688.425	253.596	84.531		2.434.829	3.497.053
Avansuri	33.559	12.605		33.559		12.605				33.559	12.605
Total imobilizari corporale	11.999.853	3.776.666		158.592	5.276.568	15.617.927	2.211.324	1.175.400	125.033	9.788.529	12.356.236
c) Imobilizari financiare											
Imprumuturi acordate entitatilor din grup											
Actiuni detinute la entitatile asociate si entitatile controlate in comun	140.000	3.493.714				3.633.714	70.000			70.000	3.563.714
Alte imprumuturi	2.137.273	303.714		380.939		2.060.048				2.137.273	2.060.048
Total imobilizari financiare	2.277.273	3.797.428		380.939		5.693.762	70.000			2.207.273	5.623.762

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Achizitiile din anul 2023 se refera in principal la echipamente IT, utilaje pentru exploatarea depozitului, autoturisme si amenajari pentru noul depozit din Baicoi.

Investitiile imobilizate reprezinta investitiile in amenajarea spatiului si a parcarii celor doua spatii proprietate Simtel Team SA inchiriate pe termen lung catre o firma de retail. In categoria constructii, este evidentiata investitia pentru amenajarea spatiului inchiriat cu destinatie de birouri si investitia in depozitul central Baicoi utilizat in scopul activitatii companiei.

Societatea a achizitionat in leasing financiar in anul 2023 8 autoturisme destinate echipei operationale.

Mijlaoce fix in valoare de 7.435.020 lei sunt gajate pentru doua credite de investitii (Nota 8 Imprumuturi si datorii asimilate).

Nota 4. Actiuni detinute la filiale

La 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2023 valorile participatiilor sunt prezentate mai jos.

	Nume Societate	% detinere	Valoare de inregistrare 31 Decembrie 2022	Valoare justa 31 Decembrie 2022	Valoare de inregistrare 31 Decembrie 2023	Valoare justa 31 Decembrie 2023
1	SIMTEL INDUSTRIAL CONTROL (Mangalia Solar SRL)	75	70.000	70.000	53.100	53.100
2	Plesoiu Solar SRL	98.6	70.000	70.000	70.000	70.000
3	SIMTEL Solar Anina SRL	100	200	200	200	200
4	SIMTEL Solar Ianca SRL	100	200	200	200	200
5	Advanced Robotics SRL	51	1.977.720	1.977.720	1.977.720	4.576.000
6	ANT Power Energy SRL	51	1.514.394	1.514.394	1.514.394	12.371.000
7	SMTL Solar Giurgiu SRL	100	200	200	200	200
8	SIMTEL SOLAR SRL	100	1.000	1.000	269	269
9	CUSTOM SOFT SOLUTIONS SRL	29	0	0	87.275	87.275
10	GES FURNIZARE SRL	62	0	0	620	620
	Ajustari pentru pierderea de valoare a actiunilor detinute la entitățile afiliate		(70.000)	(70.000)	(70.000)	(70.000)
	TOTAL		3.563.714	3.563.714	3.633.978	17.088.864

La sfarsitul anului 2023 a fost corectata valoarea contabila a participatiei SIMTEL INDUSTRIAL CONTROL SRL conform documentelor finale inregistrate la Registrul Comertului. Diferenta se datoreaza unei modificari inregistrate la Registrul Comertului in anul 2015 si neprinsa in evidenta contabila corespunzator.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

In cursul anului 2023, societatea a achizitionat 62% din capitalul social al firmei GES FURNIZARE SRL, companie care are ca obiect de activitate comercializarea energiei electrice, si 29% din capitalul social al firmei Custom Soft Solution SRL care are ca obiect de activitatea realizare de soft pe baza de comanda.

Ambele companii au ca obiect de activitate activitati conexe domeniului de activitate Simtel, si scopul acestor achizitii il reprezinta oferirea catre client a unor servicii integrate.

In ceea ce priveste achizitia companiei Agora Robotics SRL si ANT Power SRL, valoarea de achizitie a acestor doua participatii a facut obiectul unei evaluari, rezultand o valoare de piata diferita, prezentata mai sus, corespunzator procentului de 51% detinut de companie. Avand in vedere ca valoarea de achizitie este mai mica decat valoarea rezultata in urma evaluarii, nu au fost considerate ajustari de valoare.

Nota 5. Stocuri

La 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2023, stocurile se prezinta astfel:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Materii prime si materiale consumabile – valoare bruta	61.042.719	73.202.602
Produce finite si marfuri – valoare bruta		
Produce finite si marfuri – pierderi de valoare		
Alte stocuri – valoare bruta		1.046.003
Avansuri pentru achizitii de stocuri	3.250.912	2.490.619
	64.293.631	76.739.224

Nota 6. Creante

La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, situatia creantelor este dupa cum urmeaza:

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Creante comerciale				
Clienti si conturi asimilate	34.894.649	56.100.731	54.950.378	1.150.353
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale				
Total creante comerciale, net	34.894.649	56.100.731	54.950.378	1.150.353
Sume de incasat de la parti legate				
Creante comerciale	1.884.946	65.237	58.820	6.417
Imprumuturi acordate	1.372.209	9.585.667	8.213.458	1.372.209
Total sume de incasat de la parti legate	3.257.155	9.650.904	8.272.278	1.378.626
Alte creante				
TVA de recuperat				
Garantii de incasat				
Debitori diversi	347.278	782.945	782.945	
Ajustari pentru deprecierea debitorilor diversi				
Alte creante	419.871	893.684	893.684	
Total alte creante	767.149	1.676.629	1.676.629	
Total creante	38.918.953	67.428.264	64.899.285	2.528.979

A se vedea Nota 22 pentru soldurile si tranzactiile cu partile legate.

La 31 decembrie 2023, debitorii diversi reprezinta in principal plati efectuate in numele clientilor in procesul de autorizare, sume de decontat catre un tert conform prevederilor contractuale intre parti.

In aceasta categorie sunt incluse si avansurile spre decontare acordate angajatilor pentru deplasari in interesul societatii, aflate in termenul de decontare.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Nota 7. Numerar si echivalente de numerar

La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, numerarul si echivalentele de numerar se prezinta dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Conturi la banci in lei	11.169.532	12.055.619
Conturi la banci in valuta	23.539	228.012
Numerar in casierie	169	2.157
Tichete masa	5.470	6.225
Casa si conturi la banci	11.198.667	12.292.013

Nu exista sume blocate. Depozitele colaterale garantie finantari sunt incluse in bilant la categoria Imobilizari financiare.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Nota 8. Imprumuturi si datorii asimilate

31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022. Societatea avea in derulare urmatoarele imprumuturi si facilitati de credit:

Tip datorie	Finantator	Suma imprumutata (moneda creditului)	Moneda credit	Dobanda nominala (% p.a.)	Data scadenta	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	mai mica de un an	mai mare de un an si mai mica de 5 ani	Garantii / gajuri
Facilitate emitere angajamente non-cash	Unicredit Bank	15.000.000	Ron	N/A	17.03.2028	0	5.051.161	0	5.051.161	Ipoteca imobiliara conturi bancare / depozit colateral 25% din valoare SGB
Facilitate emitere angajamente non-cash	Unicredit Bank	2.200.000	Ron	N/A	20.01.2027	487.051	1.650.995	9.557	1.641.438	Ipoteca imobiliara apartamente proprietate Simtel/ ipoteca imobiliara conturi bancare
Total Facilitati non-cash						487.051 Ron	6.702.156 Ron	9.557 Ron	6.692.599 Ron	
Facilitate capital circulant	Unicredit Bank	10.000.000	Ron	ROBOR 3M+1,5% EURIBOR 3M+1,5%	02.05.2024	5.482.649	9.993.176	9.993.176	0	Ipoteca imobiliara conturi bancare / stocuri/creante
Facilitate capital circulant	Unicredit Bank	25.000.000	Ron	ROBOR 3M+1,5% EURIBOR 3M+1,5%	17.05.2024	0	24.988.270	24.988.270	0	Ipoteca imobiliara conturi bancare / stocuri/creante
Facilitate capital circulant	Unicredit Bank	4.500.000	Ron	ROBOR 1M+2,4%	02.08.2027	3.994.939	3.123.316	871.623	2.251.693	Ipoteca imobiliara conturi bancare / creante/depozit colateral 450.000 Ron/Fidejusiune Iulian Nedea si Bazarciuc Sergiu
Finantare pe termen mediu/lung	Unicredit Bank	470.000	Eur	EURIBOR 1M+4%	10.12.2027	261.111	208.889	52.222	156.667	Ipoteca imobiliara apartamente proprietate Simtel/ ipoteca imobiliara conturi bancare/creante
Finantare pe termen mediu/lung	Unicredit Bank	1.000.000	Ron	ROBOR 3M+2,5%	12.08.2024	555.556	0	0	0	Ipoteca imobiliara conturi bancare / Fidejusiune Iulian Nedea, Bazarciuc Sergiu Garantie emisa de Min. Finantelor
Finantare pe termen mediu/lung	Unicredit Bank	4.000.000	Ron	ROBOR 3M+2,5%	28.06.2024	2.253.932	10	10	0	Ipoteca imobiliara conturi bancare / Fidejusiune Iulian Nedea, Bazarciuc Sergiu si Vilau Radu/ Garantie emisa de Min. Finantelor
Finantare pe termen mediu/lung	Unicredit Bank	860.000	Eur	EURIBOR 3M+2,2%	27.12.2028	0	860.000	172.000	688.000	Ipoteca imobiliara conturi bancare / ipoteca imobiliara proprietate Simtel depozit Baicoi

SIMTEL TEAM SA**Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023***<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>*

Facilitate finantarea capitalului de lucru	ING	4.000.000	Eur	EURIBOR 1M+1,5%	11.10.2024	2.634.901	1.596.978	1.596.978	0	ipoteca mobiliara conturi bancare / stocuri/creante
Facilitate emitere SGB	ING	5.000.000	Ron	N/A	07.10.2028			0	0	ipoteca mobiliara conturi bancare / stocuri/creante
Total finantari/facilitati cash						12.287.076 Ron 2.896.012 Eur	38.104.772 Ron 2.665.867 Eur	35.853.079 Ron 1.821.200 Eur	2.251.693 Ron 844.667 Eur	
Total finantari/facilitati cash echivalent Ron						26.614.806 Ron	51.366.394 Ron	44.912.820	6.453.574 Ron	

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Nota 9. Datorii comerciale

La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, situatia datoriilor comerciale este dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2022			Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2023		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Avansuri incasate in contul comenzilor	26.178.524	26.178.524			6.219.204	6.219.204		
Datorii comerciale - furnizori terti	25.432.743	25.432.743			33.851.731	33.851.731		
Datorii comerciale - furnizori de imobilizari								
Datorii comerciale - furnizori facturi nesosite	(10.404.247)	(10.404.247)			4.220.907	4.220.907		
Total datorii comerciale	41.207.020	41.207.020			44.291.842	44.291.842		
Sume datorate entitatilor controlate in comun	2.691.644	2.691.644			2.269.798	2.269.798		
Alte datorii	35.155.757	28.008.449	7.147.308		60.674.601	52.464.326	8.210.275	
Total	79.054.421	71.907.113	7.147.308		107.236.241	99.025.966	8.210.275	

Pentru detalii aferente sumelor datorate entitatilor controlate in comun, a se vedea nota 22.

Nota 10. Alte datorii

La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, situatia altor datorii este dupa cum urmeaza:

	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de		Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an		sub 1 an	peste 1 an
Datorii privind contractele de leasing financiar	2.812.751	795.750	2.017.000	2.637.618	880.917	1.756.701
Sume datorate institutiilor de credit	26.614.808	21.484.500	5.130.308	51.366.394	44.912.820	6.453.574
Asigurari sociale	1.295.395	1.856.617		1.856.617	1.856.617	
Impozit profit	1.124.037	1.458.454		1.458.454	1.458.454	
TVA de plata	2.265.035	3.306.288		3.306.288	3.306.288	
Alte datorii	1.043.731	49.230		49.230	49.230	
	35.155.757	28.008.449	7.147.308	60.674.601	52.464.326	8.210.275

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Societatea prezinta la 31.12.2023 urmatoarea situatie pe Contractele de leasing:

Finantator	Impuls Leasing	Deutsche Leasing	Unicredit Leasing	Total
Numar contracte	37	1	4	42
Bunuri achizitionate	37 Autoturisme	Electrostivuitoar	8 Autoturisme	
Valoare de intrare/finantator in Euro	800.095	24.760	258.858	1.083.713
Valoare de intrare in Eur in 2023	180.537	0	0	180.537
Valoare de intrare in Ron in 2023	890.346	0	0	890.346
Total sume datorate la 31.12.2023 Eur	448.772	13.681	116.458	578.911
<i>Din care:</i>				
Dobanda la 31.12.2023 Eur	41.437	619	6.638	48.694
Principal la 31.12.2023 Eur	407.334	13.063	109.820	530.217
Principal la 31.12.2023 Ron (curs 4,9746 lei/euro)	2.026.325	64.983	546.310	2.637.618

Finantator	Total	Sub 1 an	Peste 1 an
Impuls Leasing	2.026.325	647.505	1.378.821
Deutsche Leasing	64.983	12.902	52.081
Unicredit Leasing	546.310	220.510	325.799
TOTAL	2.637.618	880.917	1.756.701

Nota 11. Provizioane

Societatea nu figureaza cu provizioane inregistrate la 31 decembrie 2022 si la 31 decembrie 2023. Societatea a constituit accruualuri pentru estimarea costului de audit aferent anului 2023 si pentru a reflecta rezultatul inventarului efectuat in Ianuarie 2024.

Societatea nu a inregistrat provizioane pentru concedii de odihna neefectuate nivelul acestuia fiind sub pragul de semnificatie.

Nota 12. Venituri in avans

La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, veniturile in avans se prezinta astfel:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	<i>din care:</i>	
			<i>suma de reluat intr-o perioada mai mica de 1 an</i>	<i>suma de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an</i>
Venituri in avans	492.106	393.685	98.421	295.264
	492.106	393.685	98.421	295.264

La 31 decembrie 2023, Societatea are inregistrate venituri in avans de 393.685 lei (31 decembrie 2022: 492.106 lei), care reprezinta contributia de Fit-out acordata de proprietar pentru amenajarea spatiului inchiriat, care se recunoaste pe venituri lunar, pe perioada initiala a contractului de inchiriere, pe masura amortizarii costurilor initiale de amenajare.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Nota 13. Capitaluri si rezerve

La 31 decembrie 2023 capitalul social al Societatii este de 1.577.575 lei (31 decembrie 2022: 1.572.326 lei), divizat in 7.887.873 de actiuni cu o valoare nominala de 0.2 lei (31 decembrie 2022: 7.861.630 de actiuni cu o valoare nominala de 0.2 lei). Toate actiunile sunt emise si subscrise integral.

La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, structura actionarilor este dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2022		31 decembrie 2023	
Nedea Iulian	1.849.121	23,5208%	1.849.226	23,4439%
Bazarciuc Sergiu-Eugen	1.831.375	23,2951%	1.831.375	23,2176%
Vilau Radu-Laurentiu	1.829.375	23,2697%	1.829.375	23,1923%
Actionari de tip lista	2.351.759	29,9144%	2.377.897	30,1462%
	7.861.630	100%	7.887.873	100%

Crestere de capital

La data de 29 iunie 2023 a avut loc o majorare de capital prin emisiunea unui numar de 26.245 actiuni noi cu o valoare nominala de 0,2 lei/actiune si o valoare nominala de 5.249 lei, oferite cu titlu gratuit catre un numar de 7 angajati in cadrul unui program de Stock Option Plan. Diferenta dintre valoarea nominala si valoarea de piata calculata pe baza pretului mediu de tranzactionare al actiunilor simtel din ultimile 12 luni (conform prevederilor Regulamentului ASF nr. 5/2018) au fost reflectate in contul Prime de capital (vezi situatia modificarilor de capital). Cele doua valori adunate reprezinta valoarea de 720.000 lei acordata angajatilor in cadrul programului SOP.

Ca urmare a majorarii capitalului social a fost constituita rezerva legala din rezultatul anului 2023 conform legislatiei in vigoare.

Repartizarea profitului

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, Societatea a realizat un profit net in suma de 27.653.615 lei (2022: 11.569.481 lei). Profitul anul financiar 2023 a fost repartizat la alte rezerve in suma de 1.050 lei (2022: 32.265 lei), suma de 27.652.565 lei ramanand rezultat nerepartizat.

Din profitul anului 2022 in valoare neta de 11.56.481 lei a fost constituita rezerva legala de 32.265 lei, au fost distribuite dividende in valoare bruta de 2.044.024 lei iar diferenta a ramas rezultat nerepartizat.

Nota 14. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri realizata in exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 provine in principal din vanzarea de servicii de inginerie – instalare de centrale fotovoltaice la cheie.

Structura vanzarilor Societatii pe arii geografice este prezentata mai jos:

	2022	2023
Vanzari nationale	134.043.079	287.910.152
Vanzari in Europa	2.986.879	2.679.579
Cifra de afaceri	137.029.958	290.589.731

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Structura cifrei de afaceri a Societatii pe activitati este prezentata mai jos:

	2022	2023
Venituri din servicii legate de parcuri fotovoltaice	105.462.440	254.732.879
Venituri din furnizarea de solutii pentru telecomunicatii	28.535.353	29.058.973
Venituri din furnizarea de solutii pentru automatizare	141.344	0
Venituri din vanzarea de marfuri (componente)	2.555.433	6.456.819
Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	335.388	322.702
Venituri din activitati diverse	0	18.358
Cifra de afaceri	137.029.958	290.589.731

In cursul anului 2023, Societatea a acordat reduceri de valoare de 328.476 lei pentru marfurile vandute si serviciile prestate (2022: 3.500 lei).

Nota 15. Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile

Pentru exercitiile financiare finalizate la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, cheltuielile cu materiile prime si materialele se prezinta astfel:

	2022	2023
Materii prime si materiale	76.413.438	174.318.948
Marfuri	1.958.614	6.020.166
Cheltuieli cu combustibilul si piesele de schimb	800.230	900.133
Cheltuieli cu obiectele de inventar	206.889	271.631
Cheltuieli cu materiale nestocate	332.295	560.584
	79.711.466	182.071.462

Nota 16. Cheltuieli cu personalul si informatii privind salariatii, membrii organelor de administratie si conducere

Numarul mediu de salariati ai Societatii a fost dupa cum urmeaza:

Categorie	2022	2023
Manageri	14,13	14,67
Personal administrativ	4,71	3,67
Personal operativ / tehnic	55,16	79,66
Total	74	98

Componenta conducerii Societatii la 31 decembrie 2023 este urmatoarea:

Nr	Nume	Pozitie
1	NEDEA IULIAN	Presedinte C.A
2	TUDOR MIHAI RADU	Director General
3	GOGORITA MIRELA	Director Economic
4	BAZARCIUC SERGIU	Director Operational
5	RADU VILAU	Director Tehnic

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

La 31 decembrie 2023, Consiliul de Administratie este format din:

- Nedea Iulian - Presedinte al Consiliului de Administratie;
- Bazarciuc Sergiu - membru al Consiliului de Administratie;
- Radu Vilau - membru al Consiliului de Administratie;
- Tudor Mihai Radu- membru al Consiliului de Administratie;
- Netea Adrian- membru al Consiliului de Administratie.

In cursul anului financiar incheiat la 31 decembrie 2023, Societatea a acordat indemnizatii administratorilor conform politici de remunerare aprobata de AGA in suma totala de 1.130.500 lei (2022: 318.000 lei).

La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii administratori sau fosti membri ai conducerii executive. La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare acordate administratorilor si conducerii executive. La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de catre Societate in numele administratorilor si conducerii executive.

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2022 si 2023 sunt urmatoarele:

	2022	2023
Cheltuieli cu salariile	8.915.742	15.041.094
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	295.605	499.750
Cheltuieli cu asigurarile sociale	204.197	356.050
Cheltuieli cu remunerarea in instrumente de capital	0	720.000
Total	9.415.544	16.616.894

Societatea a distribuit cu titlu gratuit un numar de de 26.245 actiuni noi cu o valoare nominala de 0,2 lei/actiune, convertite la pretul mediu de tranzactionare de 27,43 lei/actiune catre un numar de 7 angajati in cadrul unui program de Stock Option Plan.

Auditul situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2023 a fost asigurat de firma BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS SRL., cu sediul in Bucuresti, Soseaua Pipera, nr. 42, biroul nr. 2, GlobalWorth Plaza, etaj 7, Sector 2, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/5434/2003, membru al Camerei Auditorilor Financiar din Romania (C.A.F.R.), inregistrata in Registrul public electronic al auditorilor financiar si firmelor de audit cu numărul 384 / 2003, cu experienta in domeniu, reprezentata de doamna Bilius Ruxandra Iuliana, membru C.A.F.R., inregistrata in Registrul public electronic al auditorilor financiar si firmelor de audit cu numărul 1996 / 2007, in baza scrisorii de angajament pentru servicii de audit din 06.12.2023.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Nota 17. Cheltuieli cu prestatiile externe

Pentru exercitiile financiare finalizate la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, cheltuielile cu prestatiile externe se prezinta astfel:

Descriere	2022	2023
Redevente si chirii	1.081.837	2.347.331
Servicii executate de terti	24.827.747	42.911.969
Intretinere si reparatii	343.603	356.148
Prime de asigurare	334.604	462.385
Transport de bunuri si personal	1.312.626	1.814.281
Servicii bancare si asimilate	484.569	404.949
Reclama si publicitate	426.784	754.036
Deplasari, detasari si transferari	438.958	562.578
Munca temporara	0	0
Comisioane si onorarii	297.524	267.660
Posta si telecomunicatii	118.845	189.778
Altele	0	292.481
	29.666.501	50.363.596

Serviciile inregistrate in categoria Serviciilor executate de terti sunt reprezentate in principal de serviciile prestate de subcontractori pentru montarea centralelor fotovoltaice contractate de Simtel Team SA. Societatea utilizeaza angajatii proprii doar pentru activitatile de proiectare, autorizare, comisionare, proiect management, mentenanta si interventii. Restul serviciilor sunt externalizate. Tot in aceasta categorie sunt incluse serviciile de avizare externa, expertizele tehnice externe, diverse consultante pentru obtinerea de finantari, serviciile legale, de consultanta financiara sau pentru serviciile legate de activitatea la bursa.

Nota 18. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate

	2022	2023
Timbru verde	894.404	4.247.022
Altele	891.047	1.419.296
	1.785.451	5.666.318

Nota 19. Alte cheltuieli din exploatare

	2022	2023
Donatii acordate	330.195	288.963
Cheltuieli din cedarea imobilizarilor corporale si necorporale	0	97.047
Despagubiri, amenzi, penalitati	283.830	15.418
Alte cheltuieli din exploatare	102.300	151.123
Total	716.325	552.551

Nota 20. Rezultatul financiar

Pentru anii financiari incheiati la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, rezultatul financiar are urmatoarea structura:

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

	2022	2023
Venituri din dobanzi	20	6.539
Sconturi obtinute	0	0
Venituri din participatii	0	1.205.267
Venituri Financiare	20	1.211.806
Cheltuieli privind dobanzile	814.716	2.543.332
Diferente de curs valutar, net	464.221	678.830
Cheltuieli financiare	250	0
Rezultat financiar net (pierdere)	(1.279.167)	(2.010.356)

Nota 21. Impozitul pe profit

Reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, extrasa din declaratia de impozit pe profit, este prezentata mai jos:

	2022	2023
Profit brut contabil	11.569.481	27.653.615
Venituri neimpozabile	0	1.205.267
Cheltuieli nedeductibile	3.398.603	7.370.878
Deduceri	858.145	1.723.262
Profit impozabil inainte de reportarea pierderii fiscale	14.109.939	32.095.964
Pierdere fiscala din anii precedenti	-	-
Profit impozabil	14.109.939	32.095.964
Impozit pe profit (16%)	2.257.590	5.135.354
Impozit scutit pentru profitul reinvestit	0	0
Credit fiscal pentru sponsorizare	329.445	283.963
Bonificatie conform OUG 153	231.377	581.167
Cheltuiala privind impozitul pe profit	1.696.768	4.269.224

Miscarile aferente impozitului pe profit pe parcursul anilor financiari incheiati la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022 au fost dupa cum urmeaza:

	2022	2023
Impozit pe profit de plata la 1 ianuarie	729.668	1.124.037
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	1.696.768	4.269.224
Ajustari din anii precedenti	0	0
Impozit pe profit platit in an	1.302.399	3.934.807
Compensari cu alte obligatii	0	0
Impozit pe profit de plata/(platit in avans)	1.124.037	1.458.454

Nota 22. Relatii cu partile legate

La data si pentru exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, Societatea prezenta solduri si tranzactii cu urmatoarele parti legate:

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Nume entitate	Tara de origine	Natura relatiei	Natura tranzactiilor
Simtel Industrial Control SRL	Romania	Parte afiliata	Furnizare materiale/Imprumut chelt. curente
Plesoiu Solar SRL	Romania	Parte afiliata	Imprumut societati proiect
SMTL Solar Anina SRL	Romania	Parte afiliata	Imprumut societati proiect
SMTL Solar Ianca SRL	Romania	Parte afiliata	Imprumut societati proiect
SMTL Solar Giurgiu SRL	Romania	Parte afiliata	Imprumut societati proiect
Agora Robotics SRL	Romania	Parte afiliata	Imprumut activ. R&D
Simtel Solar SRL	Moldova	Parte afiliata	Imprumut start activitate
GES Furnizare SRL	Romania	Parte afiliata	Imprumut cheltuieli curente
SN Energie Company SRL	Romania	Parte afiliata	Imprumut societati proiect
Eurocom Center	Romania	Parte legata	Fara tranzactii in prezent
Custom Soft Solution SRL	Romania	Parte legata	Servicii prestate client Simtel
Ravilate	Romania	Parte legata	Fara tranzactii in prezent
SMTL SOLAR BUGHEA	Romania	Parte legata	Imprumut cheltuieli curente
BANEVI TEAM	Romania	Parte legata	Imprumut cheltuieli curente

Societatile afiliate sunt societati de proiect infiintate pentru dezvoltarea de centrale fotovoltaice proprii SIMTEL TEAM SA. Proiectele se dezvolta pe societati dedicate datorita autorizarilor necesare pentru dezvoltarea unui proiect fotovoltaic. Obtinerea autorizatiilor pe Simtel ar face dificila exploatarea sau vanzarea proiectelor respective.

Imprumuturile acordate sunt destinate acoperirii cheltuielilor de autorizare ale proiectelor respective si sunt acordate fara dobanda deoarece sunt in scopul pentru care au fost infiintate societatile respective.

Exceptie sunt societatile: Simtel Solar SRL Moldova care a primit imprumutul pana la denerarea de numerar din activitatea curenta – societatea a fost creata pentru respectarea contractului cadru semnat de Simtel cu un mare retailer, pentru centralele fotovoltaice instalate in Republica Moldova si Agora Robotics SRL, un start-up R&D, care primeste imprumuturi pentru activitatea de cercetare pana la finalizarea prototipului si introducerea acestuia in productie si vanzare.

Valoarea imprumuturilor acordate sunt prezentate mai jos:

Nume entitate	2022	2023
Simtel Industrial Control SRL	26.658	0
Plesoiu Solar SRL	28.206	1.866.676
SMTL Solar Anina SRL	4.422	20.421
SMTL Solar Ianca SRL	3.005	98.519
SMTL Solar Giurgiu SRL	2.000	4.790
Agora Robotics SRL	787.108	3.338.705
Simtel Solar SRL	516.685	1.707.405
GES Furnizare SRL	0	645.203
SN Energie Company SRL	0	1.903.448
Eurocom Center	1.925	0
Ravilate	0	0
SMTL SOLAR BUGHEA	2.200	200
BANEVI TEAM	0	300
TOTAL	1.372.209	9.585.667

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

A. Solduri provenind din tranzactii cu partile afiliate/legate

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Datorii comerciale catre parti afiliate	473.149	398.767
Creante comerciale de la parti afiliate	1.884.946	65.237
Imprumuturi acordate partilor afiliate	1.372.209	9.585.667
<i>Pozitie neta in relatie cu partile afiliate</i>	(39.588)	9.919.197
Datorii comerciale catre parti legate	2.218.495	1.871.031
Creante comerciale de la parti legate	27.020	27.020
<i>Pozitie neta in relatie cu partile legate</i>	2.191.475	1.844.011

B. Tranzactii cu parti afiliate/legate

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Servicii executate de catre parti afiliate	-	655.381
Achizitie de stocuri de la parti afiliate	-	-
Achizitie de mijloace fixe	-	-
<i>Total achizitii de la parti afiliate</i>	0	655.381
Venituri din vanzari de produse catre parti afiliate	1.878.529	1.756.216
Venituri din servicii prestate catre parti afiliate	-	4.925.139
Venituri din dividende	-	1.205.267
Venituri din dobanzi de la parti afiliate	-	-
Alte venituri de la parti afiliate	-	-
<i>Total vanzari in relatie cu partile afiliate</i>	1.878.529	7.886.622

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Nota 23 Analiza principalilor indicatori economico-financiari

Denumire indicator		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
1 Lichiditate			
Lichiditate curenta	Active curente / Datorii curente	1.59	1.58
Lichiditatea imediata – testul acid	(Active curente-Stocuri) / Datorii curente	0.70	0.81
2 Indicatori de risc			
Gradul de indatorare(%)	Capital imprumutat/Capituri proprii*100	9.81	10.64
Rata de acoperire a dobanzilor	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Cheltuieli cu dobanda	18.54	13.55
3 Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)			
Viteza de rotatie a stocurilor	Costul vanzarilor/Stocul mediu	2.74	3.50
Numar de zile de stocare (zile)	Stocul mediu/Costul vanzarilor*365	133	104
Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (zile)	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri*365	87	56
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (zile)	Sold mediu furnizori/Achizitii de bunuri (cu servicii)*365	39	41
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	7.61	9.64
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	1.03	1.55
4 Indicatori de profitabilitate			
Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Capital angajat	0.26	0.39
Marja bruta din vanzari (%)	Profitul brut din vanzari/Cifra de afaceri *100	14.31	14.97
5 Indicatori privind rezultatul pe actiune			
Rezultatul pe actiune	Profitul net /Numar mediu actiune	1.61	3.51

Nota 24. Contingente**A. Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat. Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul. Conducerea Societatii nu anticipeaza efecte negative semnificative ale unor asemenea controale, care ar putea avea un impact semnificativ asupra acestor situatii financiare. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

B. Preturi de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

C. Pretentii de natura juridica

La data acestor situatii financiare, Societatea era implicata in 6 litigii in curs. In 3 dintre acestea Societatea are calitatea de reclamant sau parte care contesta, iar in 3 dintre acestea Societatea are calitatea de parat. Conducerea analizeaza periodic situatia litigiilor in curs, iar in urma consultarii cu reprezentantii sai legali decide necesitatea crearii unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentarii acestora in situatiile financiare. Conducerea Societatii considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

D. Aspecte legate de mediu

Societatea are toate permisele si autorizatiile necesare pentru derularea activitatilor curente.

E. Garantii

Societatea are emise urmatoarele garantii pentru contractele de prestari de servicii in derulare:

	2022	>1	2023	>1
Sema Parc S.A.	60,709		0	
GBE - Electrocentrale Grup S.A.	0		4,400	
REWE PROJEKTENTW-GARANTIE	1,261,662	1,247,749	1,496,934	1,402,346
IKEA	53,245	53,245	53,245	53,245
Garantie SGB EE-Distributie Muntenia (ATR Giurgiu)-cash colateral	0		1,262,790	1,262,790
TELEKOM ROMANIA COMMUNICATION	22,093	22,093	22,093	22,093
GARANTIE LICITATIE COMUNA MIHAESTI	5,000		5,000	
GARANTIE LICITATIE Hidroelectrica SA	9,000		9,000	
Garantie buna executie CTPark	186,220	186,220	3,949,952	3,949,952
Alte garantii	12,119	12,119	19,648	19,648
TOTAL	1.610.048	1.521.426	6.823.062	6.710.074

Nota 25. Angajamente

a) Angajamente de capital

Cu exceptia contractelor de leasing financiar in derulare la 31 decembrie 2023, descrise mai sus, Societatea nu are alte angajamente de capital pentru a achizitiona active imobilizate.

b) Giruri si garantii acordate tertilor

In conformitate cu prevederile contractelor de imprumut incheiate cu institutii bancare din Romania, dupa cum este prezentat in Nota 8, Societatea avea la 31 decembrie 2023 active imobilizate gajate cu o valoare neta de 7.435.020 lei.

Scrisori de garantie emise sunt in valoare de 6.702.156 lei. Acestea sunt emise in baza facilitatilor bancare de emitere SGB fara cash colateral blocat, exceptie facand SGB-ul de garantare ATR Giurgiu care este garantata cu un depozit colateral de 25% din valoarea SGB, depozit colateral prezentat la Nota 24 Garantii.

Nota 26. Evenimente ulterioare datei bilantului

1. Participatii

Ulterior datei bilantului, societatea a procedat la evaluarea societatilor Agora Robotics SRL si ANT Power SRL in vederea stabilirii valorii juste la 31.12.2023 asa cum s-a mentionat la Nota 4. In martie 2024 s-a procedat la varsarea sumei de 200 lei aferenta capitalului social al companiei SN Energie Company SRL.

Mihai Radu Tudor
Director General

27 martie 2024



Mirela Gogorita
Director Economic



Bifati numai dacă este cazul:		<input checked="" type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1002_A1.0.0 / 29.01.2024 Tip situație financiară : BL	
		<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru Anul 2023	
		<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic	Suma de control 1.577.575	
		<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		
Entitatea	SIMTEL TEAM SA			
Adresa	Județ	Sector	Localitate	
	Bucuresti	Sector 6	Bucuresti	
	Strada	Nr.	Bloc	Scara Ap. Telefon
	SPLAIUL INDEPENDENTEI	319L		A 0753183752
Număr din registrul comerțului	J40/564/2010	Cod unic de inregistrare	2 6 4 1 4 6 2 6	
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)		
34--Societati pe actiuni		7 8 7 2 0 0 Y 8 K Q O G G E F S 6 A 6 0		
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)		4222 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații		
Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)		4222 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații		
<input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale		<input type="radio"/> Raportări anuale		
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>		
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public		<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii		
<input type="radio"/> Entități mici		<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European		
<input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European		
<input type="checkbox"/> Entități de interes public ?				
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic				
F10 - BILANT				
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE				
F30 - DATE INFORMATIVE				
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE				
Indicatori :				
Capitaluri - total	79.341.854			
Capital subscris	1.577.575			
Profit/ pierdere	27.653.615			
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,		
Numele si prenumele		Numele si prenumele		
TUDOR MIHAI RADU		GOGORITA MIRELA		
Semnătura _____		Calitatea		
		11--DIRECTOR ECONOMIC		
		Nr.de inregistrare in organismul profesional		
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?		<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU		
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?		<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU		
AUDITOR		CIF/ CUI membru CECCAR		
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit		Semnătura _____		
BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS SRL				
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS		CIF/ CUI		
384/26.05.2003		1 5 3 8 1 6 8 0		
Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?		<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU		
		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>		
		Mirela Gogorita Semnat digital de Mirela Gogorita Data: 2024.03.25 20:01:23 +02'00' Semnătura electronica		
Formular VALIDAT				

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	27.012	412.949
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	27.012	412.949
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.696.771	10.325.473
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	3.497.053	4.901.919
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	799.509	876.906
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	2.350.298	2.265.766
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		388.244
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	12.605	54.520
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	12.356.236	18.812.828
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	3.563.714	3.633.978
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	2.060.048	7.273.062
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	5.623.762	10.907.040
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	18.007.010	30.132.817
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	61.042.719	74.248.605
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	3.250.912	2.490.619
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	64.293.631	76.739.224
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	36.779.595	56.165.968
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	1.372.209	9.585.667
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	767.149	1.676.629
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	38.918.953	67.428.264
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	11.198.667	12.292.013
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	114.411.251	156.459.501
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	140.528	379.462
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	21.484.500	44.912.821
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	26.178.524	6.219.204
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	17.720.140	40.342.436
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	1.000	
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	6.522.949	7.551.505
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	71.907.113	99.025.966
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	42.546.245	57.714.576
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	60.553.255	87.847.393
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	5.130.308	6.453.573
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	2.017.000	1.756.702
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	7.147.308	8.210.275
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	492.106	393.685
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	98.421	98.421
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	393.685	295.264
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	492.106	393.685
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.572.326	1.577.575

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.572.326	1.577.575
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	28.704.887	29.419.638
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	314.465	315.515
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	314.465	315.515
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	10.883.368	20.376.561
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	11.569.481	27.653.615
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	32.265	1.050
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	53.012.262	79.341.854
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	53.012.262	79.341.854

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

TUDOR MIHAI RADU

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GOGORITA MIRELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	137.029.958	290.589.731
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	132.158.154	284.132.912
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	4.875.304	6.785.295
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	3.500	328.476
— 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	13.500	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	14.448	471.870
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	137.057.906	291.061.601
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	77.213.668	175.218.814
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	539.184	832.482
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	115.778	150.287
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	104.603	124.015
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		7.684
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.958.614	6.020.166
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	99.556	190.608
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	9.415.544	16.616.894
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	9.211.347	16.260.844
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	204.197	356.050

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	1.200.981	1.897.906
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.200.981	1.897.906
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	32.168.277	56.582.465
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	28.584.664	47.748.605
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	1.081.837	2.347.331
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	1.081.837	2.347.331
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		267.660
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
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)	1.785.451	5.666.318
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	716.325	552.551
— 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		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	122.512.490	257.128.406
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	14.545.416	33.933.195
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		1.205.267
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		1.205.267

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	20	6.539
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
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	973.604	996.837
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	973.624	2.208.643
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	814.716	2.543.332
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	1.438.075	1.675.667
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	2.252.791	4.218.999
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.279.167	2.010.356
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	138.031.530	293.270.244
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	124.765.281	261.347.405
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	13.266.249	31.922.839
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	1.696.768	4.269.224
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	11.569.481	27.653.615
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TUDOR MIHAI RADU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GOGORITA MIRELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		27.653.615
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.	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, salariati 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 salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	74		98
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	92		119
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	499.750	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	12.605	54.520
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	5.693.762	10.977.040
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	3.633.714	3.703.978
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	3.632.714	3.703.709
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	1.000	269
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	1.000	269
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.060.048	7.273.062
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.060.048	7.273.062
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	26.779.595	58.656.586
- 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	1.356.211	450.594
- 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)	1.911.966	65.237
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		5.000
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	419.871	888.683
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	89.520	113.291
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	323.870	768.911
- 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	6.481	6.481
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	1.372.209	9.585.667
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	516.685	1.707.405

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	406.235	1.008.248
- 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	406.235	1.008.248
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- 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 (rd.85+86)	98	84	169	2.157
- în lei (ct. 5311)	99	85	169	2.157
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	11.193.071	12.283.631
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	11.169.532	12.055.619
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	23.539	228.012
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	53.145.905	56.263.532
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- 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.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	2.812.751	2.652.619
- 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	43.898.662	46.561.640
- 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	304.114	18.299.014
- 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)	2.691.644	2.269.798
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	891.458	940.468
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	4.007.197	5.680.891
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	342.060	762.661
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	3.656.365	4.903.868
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	8.772	14.362
- 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), din care:	139	122	1.535.837	427.914		
-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	1.019.946	17.956		
-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	51.589	409.958		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.572.326	1.577.575		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.572.326	1.577.575		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.572.326	X	1.577.575	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	140.501	8,94	150.247	9,52
- deținut de persoane fizice	170	151	1.431.825	91,06	1.427.328	90,48
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TUDOR MIHAI RADU

Numele si prenumele

GOGORITA MIRELA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**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 solicitat pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	77.855	459.006		X	536.861
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	77.855	459.006		X	536.861
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	5.239.154			X	5.239.154
2.Constructii	09	457.617	4.746.595			5.204.212
3.Instalatii tehnice si masini	10	6.122.117	2.843.753	242.486		8.723.384
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.098.009	357.969			1.455.978
5.Investitii imobiliare	12	2.688.425				2.688.425
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		5.664.812	5.276.568		388.244
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	12.605	3.714.805	3.672.890		54.520
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	15.617.927	17.327.934	9.191.944		23.753.917
III.Imobilizari financiare	19	5.693.762	5.678.852	395.574	X	10.977.040
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	21.389.544	23.465.792	9.587.518		35.267.818

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	50.843	73.069		123.912
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	50.843	73.069		123.912
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28		117.893		117.893
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.625.064	1.341.840	145.439	3.821.465
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	298.500	280.572		579.072
5.Investitii imobiliare	31	338.127	84.532		422.659
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	3.261.691	1.824.837	145.439	4.941.089
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	3.312.534	1.897.906	145.439	5.065.001

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
I.Imobilizari necorporale					
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				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52	70.000			70.000
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	70.000			70.000

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TUDOR MIHAI RADU

Numele si prenumele

GOGORITA MIRELA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

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

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+