



**SAFETECH**  
INNOVATIONS

**R A P O R T  
F I N A N C I A R  
P E N T R U  
T 1 2 0 2 4**



Safetech Innovations S.A.,  
companie listată pe Segmentul  
Principal al Burselor de Valori

BVB: SAFE

[investors@safetech.ro](mailto:investors@safetech.ro)  
[www.safetech.ro](http://www.safetech.ro)

# CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT	3
INDICATORI CHEIE T1 2024 (INDIVIDUAL)	4
INDICATORI CHEIE T1 2024 (CONSOLIDAT)	5
EVENIMENTE CHEIE ÎN T1 2024 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	7
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	9
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL	12
BILANȚ INDIVIDUAL	13
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (INDIVIDUAL)	14
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT	15
BILANȚ CONSOLIDAT	16
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (CONSOLIDAT)	17
DECLARAȚIA CONDUCERII	18



# INFORMAȚII EMITENT

## INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport Trimestrial, T1 2024
Pentru exercițiul financiar	01.01.2024 – 31.03.2024
Data publicării raportului	13.05.2024
Conform	Anexa 13 la Regulamentul ASF 5/2018

## INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume	Safetech Innovations S.A.
Cod fiscal	28239696
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J40/3550/2011
Sediu social	Strada Frunzei nr. 12-14, sector 2, București

## INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	13.616.540 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	Bursa de Valori București, Segmentul Principal Categorie Standard
Număr total acțiuni	68.082.700 acțiuni
Simbol	SAFE

## DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

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

Situațiile financiare individual și consolidat interimare la 31 martie 2024 prezentate în paginile următoare sunt **neauditate**.

# INDICATORI CHEIE TI 2024 (INDIVIDUAL)



## VENITURI

11,9 MILIOANE  
LEI

**+90%** vs. T1 2023



## CIFRA DE AFACERI

11,7 MILIOANE LEI

**+95%** vs. T1 2023



## PROFIT BRUT

3,2 MILIOANE LEI

**+132%** vs. T1 2023



## PROFIT NET

2,7 MILIOANE LEI

**+136%** vs. T1 2023



# INDICATORI CHEIE TI 2024 (CONSOLIDAT)



## VENITURI

12,2 MILIOANE  
LEI

**+93%** vs. T1 2023



## CIFRA DE AFACERI

11,9 MILIOANE LEI

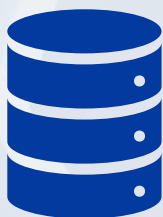
**+99%** vs. T1 2023



## PROFIT BRUT

1,8 MILIOANE LEI

**+277%** vs. T1 2023



## PROFIT NET

1,4 MILIOANE LEI

**+409%** vs. T1 2023



## DESPRE SAFETECH INNOVATIONS

Safetech Innovations S.A. ("Safetech") este o companie cu un profil unic pe piață românească, caracterizat prin capacitatea de a livra o gamă completă de soluții și servicii de securitate cibernetică. Safetech oferă un „one-stop shop” capabil să susțină organizațiile de orice mărime pentru a atinge și menține nivelul dorit de reziliență cibernetică. De-a lungul istoriei sale, compania s-a specializat în integrarea proiectelor complexe de securitate cibernetică și în servicii de securizare a infrastructurilor critice.

Misiunea Safetech este de a asigura clienților săi mijloacele și capacitățile necesare pentru atingerea și menținerea obiectivelor acestora de securitate cibernetică. Pentru a își îndeplini misiunea, compania utilizează produse de ultimă generație tehnologică, cu ajutorul cărora pune la dispoziția clienților, din centrul său de operațiuni de securitate, un set cuprinzător de soluții și servicii. Safetech aduce împreună inteligența umană și pe cea artificială în cadrul portofoliului său de servicii complete de securitate cibernetică, acreditate internațional și dezvoltate pe baza unor metodologii consacrate în domeniu.

Safetech este recunoscută în mod constant, atât la nivel local, cât și internațional, pentru personalul bine pregătit și certificat, programele inovatoare de cercetare, precum și expertiza unică și experiența în rezolvarea celor mai complexe probleme de securitate cibernetică. Ariile principale de expertiză ale companiei sunt:

- Externalizarea operațiunilor de monitorizare și răspuns la incidente de securitate cibernetică,
- Livrarea și implementarea mijloacelor și soluțiilor tehnice pentru tratarea riscurilor de securitate cibernetică,
- Implementarea controalelor organizaționale și tehnice pentru tratarea riscurilor de securitate a informațiilor și conformitatea cu reglementările aplicabile în domeniul securității,
- Securizarea infrastructurilor critice IT și OT (de tehnologia informației și tehnologii operaționale),
- Instruire în securitate cibernetică,
- Testare și audit de securitate,

Managementul securității informațiilor și al riscului.

Safetech Innovations avea la data de 31 martie 2024, 61 de angajați cu normă întreagă, o creștere cu 11 noi colegi, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

# EVENIMENTE CHEIE ÎN TI 2024 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

## ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de **13 februarie 2024**, Compania a informat piața cu privire la semnarea unui contract semnificativ a cărui valoare depășește 10% din veniturile totale aferente ultimelor situații financiare anuale, având ca obiect furnizarea de produse software pentru asigurarea mecanismelor de protecție la nivel aplicație și achiziția de servicii de acces la surse de tip Threat Intelligence, pentru securizarea infrastructurii, soluție software cu management centralizat pentru protecție la nivel aplicație. Contractul a avut o valoare totală de 3.563.280 lei (fără TVA) și a fost încheiat pe o perioadă de 30 de zile de la data încheierii contractului.

## ÎNFIINȚAREA UNEI FILIALE ÎN REGATUL ARABIEI SAUDITE

În data de **11 martie 2024**, Safetech Innovations a anunțat investitorii în legătură cu înființarea unei filiale în Regatul Arabiei Saudite cu sediul în Riyadh. Compania deține 100% din capitalul social al filialei înființate, iar noua entitate va fi condusă de către domnul Victor Gânsac.

## AGOA ȘI AGEA DIN DATA DE 17.04.2024

În data de **12 martie 2024**, Consiliul de Administrație al Safetech a decis convocarea Adunărilor Generale Ordinare și Extraordinare ale Acționarilor Companiei pentru data de **17.04.2024**. Cvorumul legal și statutar aferent adunării a fost constituit la prima convocare.

Punctele cheie aprobate în cadrul celor două adunări au fost:

- (i) Alegerea unui nou Consiliu de Administrație al Companiei, format din domnii Victor Gânsac, Mircea Varga și Alexandru Mihailciuc, pentru un mandat valabil până la data de 30.04.2026;
- (ii) Aprobarea numirii Baker Tilly Klitou And Partners S.R.L. drept auditor al Companiei, pentru un mandat valabil până la data de 30.04.2026;
- (iii) Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024, după cum este prezentat mai jos:

<b>BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2024 (RON)</b>	<b>BVC CONSOLIDAT</b>	<b>BVC RO</b>	<b>BVC UK</b>	<b>BVC ARABIA SAUDITĂ</b>
<b>Total venituri</b>	<b>64.765.000</b>	<b>57.130.000</b>	<b>5.295.000</b>	<b>2.340.000</b>
Cifra de afaceri	54.205.000	46.600.000	5.265.000	2.340.000
Venituri imobilizări necorporale	8.700.000	8.700.000	-	-
Alte venituri din exploatare	400.000	400.000	-	-
Alte venituri din subvenții	1.400.000	1.400.000	-	-
Venituri financiare	60.000	30.000	30.000	-
<b>Total cheltuieli din care:</b>	<b>48.943.500</b>	<b>40.700.000</b>	<b>7.780.500</b>	<b>1.979.000</b>
Cheltuieli cu salariile brute	14.529.000	12.000.000	2.106.000	423.000
Cheltuieli materiale	29.760.500	24.300.000	4.006.500	1.454.000
Cheltuieli financiare	332.000	200.000	30.000	102.000

Amortizare	4.322.000	4.200.000	1.638.000	
<b>Profit brut</b>	<b>15.821.500</b>	<b>16.430.000</b>	<b>(2.485.500)</b>	<b>361.000</b>
Impozit pe profit	2.768.998	2.628.800	-	140.198
<b>Profit net</b>	<b>13.052.503</b>	<b>13.801.200</b>	<b>(2.485.500)</b>	<b>220.803</b>
<b>EBITDA</b>	<b>20.143.500</b>	<b>20.630.000</b>	<b>(847.500)</b>	<b>361.000</b>
<i>Număr mediu personal</i>	<i>71</i>	<i>65</i>	<i>5</i>	<i>1</i>

- (iv) Aprobarea majorării capitalului social cu suma de 316.540 lei, de la 13.300.000 lei până la 13.616.540 lei, prin emisiunea a 1.582.700 acțiuni noi cu valoare nominală de 0,2 lei per acțiune, în urma încorporării a 316.540 lei din rezervele aferente anului 2022. Repartizarea acțiunilor nou emise se va face în proporție de 0,0238 acțiune gratuită la 1 acțiune deținută, scopul majorării fiind acela de a emite acțiuni disponibile astfel încât Compania să își poată îndeplini obligațiile asumate prin planul de alocare gratuită de acțiuni (Planul SOP).

În cadrul majorării, acționarii înregistrați în registrul acționarilor la data de înregistrare (17.05.2024), vor avea la dispoziție o perioadă de 10 (zece) zile, pentru a exprima una din următoarele opțiuni:

- să primească acțiunile gratuite ce li se cuvin, conform indicelui de alocare de 0,0238 acțiuni gratuite pentru fiecare acțiune deținută la data de înregistrare;
- să primească valoarea nominală convenită, pentru numărul total de acțiuni gratuite la care ar fi îndreptățiți, conform indicelui de alocare de 0,0238 acțiuni gratuite pentru fiecare acțiune deținută la data de înregistrare.

#### **NUMIREA PREȘEDINTELUI CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE, A DIRECTORULUI GENERAL ȘI A MEMBRILOR COMITETELOR**

În data de **17 aprilie 2024**, Safetech Innovations a informat acționarii cu privire la numirea domnului Victor Gânsac în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație, respectiv Director General al Companiei.

Prin intermediul aceleiași decizii a Consiliului de Administrație s-a hotărât componența Comitetului de Risc și Audit, care va fi format din Mircea Varga (Președinte) și Alexandru Mihailciuc (Membru), precum și a Comitetului de Nominalizare și Remunerare, format din Alexandru Mihailciuc (Președinte), respectiv Mircea Varga (Membru).

#### **ÎNREGISTRAREA LA REGISTRUL COMERȚULUI A MAJORĂRII CAPITALULUI SOCIAL**

În data de **25 aprilie 2024**, Compania a informat acționarii în legătură cu înregistrarea la Registrul Comerțului a majorării capitalului social aprobată în cadrul AGOA din data de 17.04.2024.

În urma înregistrării la ONRC, noul capital social subscris și vărsat al Companiei este de 13.616.540 lei, împărțit în 68.082.700 acțiuni ordinare cu o valoare nominală de 0,2 lei fiecare.



# ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

## ANALIZA P&L INDIVIDUAL

În primele trei luni din 2024, cifra de afaceri a Companiei s-a ridicat la 11,7 milioane de lei, o creștere cu 95% față de aceeași perioadă a anului trecut. În primele trei luni ale anului, serviciile de securitate cibernetică au contribuit cu 30% la cifra de afaceri totală, iar implementarea soluțiilor de securitate cibernetică au contribuit cu 70%. În T1 2024, Safetech Innovations a câștigat 12 clienți noi pe piața românească.

Alte venituri din exploatare au scăzut cu 19% în T1 2024, până la 220 mii de lei, ponderea majoră a acestor venituri reprezentând subvențiile pentru investiții transferate în venituri și care corespund amortizării înregistrate pentru soluțiile proprii (proiect fonduri europene nerambursabile, finalizat în 2019).

În ceea ce privește cheltuielile, în T1 2024, cea mai mare contribuție a fost adusă de cheltuielile cu materii prime și consumabilele, care au crescut cu 75% față de aceeași perioadă a anului trecut și au ajuns la 5,3 milioane de lei. Această creștere este determinată de dimensiunea mai mare a afacerii și reprezintă costul soluțiilor implementate. Cel de-al doilea cost major este reprezentat de cheltuielile beneficiile angajaților, care au crescut cu 14% comparativ cu T1 2023, ajungând la 3,2 milioane de lei. La 31 martie 2024, Compania avea 61 angajați, față de 50 de angajați la 31 martie 2023.

Alte cheltuieli de exploatare au rămas constante, crescând cu doar 1% în primele trei luni ale acestui an, până la 1,2 milioane de lei. Această categorie include servicii executate de terți, cheltuieli cu redevențele, locații de gestiune, precum și cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații.

Amortizările și ajustările de valoare au scăzut cu 22% în T1 2024, până la 525 mii de lei și reprezintă active imobilizate, precum laptop-uri, mobilier, monitoare, precum și o soluție de automatizare a proceselor, achiziționate în 2021 ca parte a proiectului UE de cercetare și dezvoltare, necesare desfășurării activității în scopul creșterii competitivității firmei. Aceste elemente generează cheltuieli cu amortizarea lunară, prin amortizarea acestora prin metoda liniară.

Categoria de provizioane, în valoare de 220 mii de lei, reprezintă reluarea provizioanelor pentru concedii de odihnă neefectuate în anul 2023.

Rezultatul operațional a ajuns în primele trei luni din 2024 la 3,2 milioane de lei, o creștere cu 141% față de aceeași perioadă a anului trecut, datorită amplorii mai mari a afacerilor, veniturile generate de contractele încheiate pe parcursul anului 2023 și ca urmare a concentrării sporite pe servicii cu marjă mai mare.

Cheltuielile financiare au crescut cu 37% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, ajungând la 49 mii de lei. În același timp, veniturile financiare au scăzut cu 86% în T1 2024, până la 9 mii de lei. Prin urmare, rezultatul brut aferent primului trimestru din 2024 a fost de 3,2 milioane de lei, o creștere cu 132% față de primul trimestru din 2023. Impozitul pe profit a crescut până la 450 mii de lei în primele trei luni ale acestui an, o creștere cu 111%, în linie cu creșterea rezultatului brut. Prin urmare, rezultatul net aferent primului trimestru al acestui an a fost de 2,7 milioane de lei, o creștere cu 136% față de aceeași perioadă a anului trecut.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (RON)	31/03/2024	31/03/2023	Δ %
Cifra de afaceri	11.731.578	6.011.099	95%
Rezultat operațional	3.227.538	1.340.457	141%
Rezultat brut	3.187.616	1.371.551	132%
<b>Rezultat net</b>	<b>2.737.940</b>	<b>1.158.731</b>	<b>136%</b>

## ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL

La 31 martie 2024, activele totale au ajuns la 61,5 milioane de lei, o creștere cu 7% față de sfârșitul anului 2023, determinată de creșterea cu 9% a imobilizărilor necorporale, până la 44,2 milioane de lei. Activele imobilizate au crescut cu 8% în primele trei luni din 2024 ajungând la 50,4 milioane de lei, ca urmare a creșterii cu 9% a imobilizărilor necorporale puse în funcțiune și în curs de execuție. Creșterea imobilizărilor necorporale este direct legată de proiectul SafePIC. În conformitate cu legislația contabilă în vigoare, aceste cheltuieli sunt înregistrate ca imobilizări necorporale în curs și reprezintă stadiul realizării produsului propriu.

Categoria de active circulante este formată în primul rând din creanțe, care la 31 martie 2024 au ajuns la 7,9 milioane de lei, în creștere cu 10% față de 31.12.2023. Creanțele comerciale au crescut în primele trei luni ale anului, ca urmare a contractelor noi care au fost livrate și facturate în primele trei luni ale anului 2024, dar care nu au ajuns la data scadenței. Majoritatea acestora vor fi încasate de-a lungul primului semestru al acestui an. Numerarul și depozitele pe termen scurt au ajuns la data de 31 martie 2024, la 2,6 milioane de lei, o scădere cu 26% comparativ cu 31 decembrie 2023. Această scădere este determinată de investițiile continue în extinderea și profesionalizarea echipei de vânzări în România.

La data de 31 martie 2024, capitalurile proprii au ajuns la 37,7 milioane de lei, o creștere cu 8% comparativ cu 31 decembrie 2023, ca urmare a creșterii cu 16% a rezultatului reportat, până la 19,8 milioane lei.

Datoriile pe termen lung au scăzut cu 1% în primele trei luni ale acestui an, ajungând la 14,3 milioane de lei. Această scădere este determinată de diminuarea valorii subvențiilor pentru investiții, care la 31 martie 2024, se ridică la 13,1 milioane de lei, o scădere cu 2% față de situația de la 31 decembrie 2023, reprezentând subvenții aferente proiectelor din fonduri nerambursabile aflate în execuție. În ceea ce privește datoria bancară, această poziție este compusă doar din contracte de leasing, a căror valoare a crescut cu 8% la 31 martie 2024, ajungând la 1,2 milion de lei.

Datoriile curente au ajuns la 9,6 milioane de lei la 31 martie 2024, o creștere cu 14%, determinată de creșterea cu 62% a altor datorii curente (care includ salariile pentru angajați, TVA și impozite și taxe pe salarii), până la 2,2 milioane de lei. Datoriile aferente contractelor de leasing au crescut cu 22% în primele trei luni ale anului, ajungând la 374 mii lei, în timp ce datoriile comerciale și asimilate au ajuns la 6,3 milioane de lei, o creștere cu 2% față de 31 decembrie 2023.

La nivel de provizioane, acestea au fost stinse în primele trei luni din 2024, variația provizioanelor fiind generată de reluarea la venituri a acestora, reprezentând contravaloarea zilelor de concediu de odihnă neefectuate în anul 2023.

<b>INDICATORI BILANȚ INDIVIDUAL (RON)</b>	<b>31/03/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>Δ %</b>
Active imobilizate	50.453.336	46.668.740	8%
Active circulante	11.077.941	11.065.818	0%
<b>Total active</b>	<b>61.531.277</b>	<b>57.734.558</b>	<b>7%</b>
Capital propriu	37.680.340	34.942.401	8%
Datorii pe termen lung	14.294.646	14.432.658	-1%
Datorii curente	9.556.291	8.359.498	14%
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>61.531.277</b>	<b>57.734.557</b>	<b>7%</b>

## ANALIZA P&L CONSOLIDAT

Rezultatele la nivel consolidat pentru T1 2024, includ performanța financiară realizată de Safetech Innovations S.A. și Safetech Innovations Global Services Limited ("Safetech UK"), entitate a cărei

activitate se desfășoară pe teritoriul Marii Britanii și în care Safetech Innovations S.A. deține o participație de 67%.

În T1 2024, Compania a înregistrat o cifră de afaceri la nivel consolidat de 11,9 milioane lei, în creștere cu 99% față de aceeași perioadă a anului 2023, în primul trimestru al anului entitatea din Marea Britanie generând venituri de aproximativ 200 mii lei.

În ceea ce privește cheltuielile, diferența cheie față de rezultatele individuale o reprezintă cheltuielile cu beneficiile angajaților, care au crescut cu 25% în T1 2024, față de T1 2023, ajungând la 4,3 milioane lei, aproximativ 1 milion lei reprezentând salariile la nivelul filialei. De asemenea, cheltuielile cu chiria au crescut în T1 2024 cu 43% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, ajungând la 65 mii de lei, creșterea reprezentând în principal costurile cu chiria generate de extinderea spațiului de birouri din România, precum și creșterea nivelului chiriei. Alte cheltuieli de exploatare au crescut cu 5%, până la 1,5 milioane lei.

Prin urmare, rezultatul brut consolidat aferent T1 2024 a fost de 1,8 milioane de lei, o creștere cu 277% față de anul anterior. Impozitul pe profit a crescut cu 111% până la 450 mii lei în T1 2024. Prin urmare, rezultatul net aferent primului trimestru din 2024 a fost de 1,4 milioane de lei, o creștere cu 409% față de aceeași perioadă a anului anterior.

<b>INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT (RON)</b>	<b>31/03/2024</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>Δ %</b>
Cifra de afaceri	11.937.871	6.011.009	99%
Rezultat operațional	1.986.783	449.935	342%
Rezultat brut	1.812.262	480.339	277%
<b>Rezultat net</b>	<b>1.362.587</b>	<b>267.519</b>	<b>409%</b>

## **ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT**

La nivel consolidat, la 31 martie 2024, activele imobilizate s-au ridicat la 47 milioane de lei, o creștere cu 10% față de 31 decembrie 2023, în timp ce activele circulante au înregistrat o valoare de 11,5 milioane de lei, o scădere de 7%. Datoriile curente s-au ridicat la 17,9 milioane de lei, o creștere cu 12%, iar cele pe termen lung au rămas constante față de finalul anului 2023, având o valoare de 14,4 milioane lei. Capitalurile proprii au ajuns la 26,1 milioane de lei, o majorare cu 5%.

<b>INDICATORI BILANȚ CONSOLIDAT (RON)</b>	<b>31/03/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>Δ %</b>
Active imobilizate	46.959.128	42.875.783	10%
Active circulante	11.461.646	12.273.316	-7%
<b>Total active</b>	<b>58.420.774</b>	<b>55.149.100</b>	<b>6%</b>
Capital propriu	29.585.753	27.465.237	8%
Datorii pe termen lung	14.442.554	14.432.657	0%
Datorii curente	17.877.746	15.965.975	12%
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>58.420.774</b>	<b>55.149.100</b>	<b>6%</b>

## CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	31/03/2024	31/03/2023	Δ %
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>11.731.578</b>	<b>6.011.099</b>	<b>95%</b>
Alte venituri din exploatare	219.850	271.142	-19%
Venituri din producția de imobilizări	3.275.720	2.720.068	20%
Materiile prime și consumabilele	(5.274.048)	(3.005.836)	75%
Mărfuri	(1.945.181)	-	100%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(3.244.112)	(2.846.200)	14%
Depreciere și amortizare	(525.024)	(671.518)	-22%
Cheltuieli de marketing și publicitate	(36.877)	(60.400)	-39%
Cheltuieli cu chiria	(5.504)	(1.737)	217%
Provizioane	220.200	98.878	123%
Alte cheltuieli de exploatare	(1.189.064)	(1.174.949)	1%
<b>Rezultat operațional</b>	<b>3.227.538</b>	<b>1.340.457</b>	<b>141%</b>
Venituri financiare	9.438	67.181	-86%
Cheltuieli financiare	(49.360)	(36.087)	37%
<b>Rezultat brut</b>	<b>3.187.616</b>	<b>1.371.551</b>	<b>132%</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(449.676)	(212.820)	111%
<b>Rezultat net</b>	<b>2.737.940</b>	<b>1.158.731</b>	<b>136%</b>

## BILANȚ INDIVIDUAL

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	31/03/2024	31/12/2023	Δ %
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	602.388	555.451	8%
Dreptul de utilizare clădire	1.393.691	1.253.788	11%
Imobilizări necorporale	44.178.532	40.612.935	9%
Investiții în entități afiliate	3.912.041	3.912.041	0%
Alte active pe termen lung	303.892	271.733	12%
Impozit pe profit amânat	62.792	62.792	0%
<b>Total active imobilizate</b>	<b>50.453.336</b>	<b>46.668.740</b>	<b>8%</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	571.403	400.699	43%
Creanțe comerciale și alte creanțe	7.914.084	7.179.130	10%
Numerar și depozite pe termen scurt	2.592.454	3.485.989	-26%
<b>Total active circulante</b>	<b>11.077.941</b>	<b>11.065.818</b>	<b>0%</b>
<b>Total active</b>	<b>61.531.277</b>	<b>57.734.558</b>	<b>7%</b>
<b>Capital propriu și datorii</b>			
Capital subscris și vărsat	13.300.000	13.300.000	0%
Prime de capital la valoare nominala	2.865.991	2.865.991	0%
Rezerve legale și alte rezerve	1.670.846	1.670.846	0%
Rezultat reportat / (Pierdere cumulată)	19.843.503	17.105.564	16%
<b>Total capital propriu</b>	<b>37.680.340</b>	<b>34.942.401</b>	<b>8%</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Subvenții pentru investiții	13.130.357	13.350.207	-2%
Datorii aferente contractelor de leasing	1.164.289	1.082.451	8%
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>14.294.646</b>	<b>14.432.658</b>	<b>-1%</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale și asimilate	6.271.730	6.145.283	2%
Datorii privind impozitul pe profit	701.119	324.866	116%
Datorii aferente contractelor de leasing	373.763	307.068	22%
Alte datorii curente	2.209.679	1.362.081	62%
Provizioane	-	220.200	-100%
<b>Total datorii curente</b>	<b>9.556.291</b>	<b>8.359.498</b>	<b>14%</b>
<b>Total datorii</b>	<b>23.850.937</b>	<b>22.792.156</b>	<b>5%</b>
<b>Total capital propriu și datorii</b>	<b>61.531.277</b>	<b>57.734.557</b>	<b>7%</b>



# PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (INDIVIDUAL)

## Indicatorul lichidității curente la 31.03.2024

Active curente	11.077.941	<b>= 1,16</b>
Datorii curente	9.556.291	

## Indicatorul gradului de îndatorare la 31.03.2024

Capital împrumutat	x 100	0	x 100	<b>= 0%</b>
Capital propriu		37.680.340		

Capital împrumutat	x 100	0	x 100	<b>= 0%</b>
Capital angajat		37.680.340		

*Capital împrumutat = Credite peste 1 an*

*Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu*

## Viteza de rotație a activelor imobilizate la 31.03.2024

Cifra de afaceri	11.731.578	<b>= 0,23</b>
Active imobilizate	50.453.336	

## CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	31/03/2024	31/03/2023	Δ %
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>11.937.871</b>	<b>6.011.009</b>	<b>99%</b>
Alte venituri din exploatare	220.234	287.645	-23%
Venituri din producția de imobilizări	3.275.720	2.720.068	20%
Materiile prime și consumabilele	(5.274.048)	(3.005.836)	75%
Mărfuri	(1.945.181)	-	100%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(4.295.310)	(3.434.267)	25%
Depreciere și amortizare (inclusiv fond comerț)	(530.819)	(673.109)	-21%
Cheltuieli de marketing și publicitate	(56.733)	(77.268)	-27%
Cheltuieli cu chiria	(65.078)	(45.611)	43%
Provizioane	220.200	98.878	123%
Alte cheltuieli de exploatare	(1.500.073)	(1.431.575)	5%
<b>Rezultat operațional</b>	<b>1.986.783</b>	<b>449.935</b>	<b>342%</b>
Venituri financiare	9.438	67.181	-86%
Cheltuieli financiare	(183.958)	(36.777)	400%
<b>Rezultat brut</b>	<b>1.812.262</b>	<b>480.339</b>	<b>277%</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(449.675)	(212.820)	111%
<b>Rezultat net</b>	<b>1.362.587</b>	<b>267.519</b>	<b>409%</b>

## BILANȚ CONSOLIDAT

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	31/03/2024	31/12/2023	Δ %
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	692.262	647.803	7%
Dreptul de utilizare clădire	1.689.506	1.253.788	35%
Imobilizări necorporale	44.210.676	40.639.667	9%
Impozit pe profit amânat	62.792	62.792	0%
Alte active pe termen lung	303.892	271.733	12%
<b>Total active imobilizate</b>	<b>46.959.128</b>	<b>42.875.783</b>	<b>10%</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	571.403	400.699	43%
Creanțe comerciale și alte creanțe	8.070.312	7.230.151	12%
Alte active financiare curente	47.164	150.129	-69%
Numerar și depozite pe termen scurt	2.772.767	4.492.337	38%
<b>Total active circulante</b>	<b>11.461.646</b>	<b>12.273.316</b>	<b>-7%</b>
<b>Total active</b>	<b>58.420.774</b>	<b>55.149.100</b>	<b>6%</b>
<b>Capital propriu și datorii</b>			
Capital subscris și vărsat	13.300.000	13.300.000	0%
Prime de capital la valoare nominala	2.865.991	2.865.991	0%
Rezerve legale și alte rezerve	1.670.846	1.670.846	0%
Rezultat reportat / (Pierdere cumulată)	11.766.550	9.768.321	20%
Alte elemente de capital	(17.634)	(139.921)	-87%
<b>Total capital propriu</b>	<b>26.100.475</b>	<b>24.750.467</b>	<b>5%</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Datorii aferente contractelor de leasing	1.312.197	1.082.451	21%
Subvenții	13.130.357	13.350.207	-2%
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>14.442.554</b>	<b>14.432.657</b>	<b>0%</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale și asimilate	6.315.981	6.183.930	2%
Datorii privind impozitul pe profit	701.118	324.866	116%
Împrumuturi pe termen scurt	7.999.172	7.302.928	10%
Datorii aferente contractelor de leasing	521.671	307.068	70%
Alte datorii curente	2.339.804	1.626.983	44%
Provizioane	-	220.200	-100%
<b>Total datorii curente</b>	<b>17.877.746</b>	<b>15.965.975</b>	<b>12%</b>
<b>Total datorii</b>	<b>32.320.299</b>	<b>30.398.633</b>	<b>6%</b>
<b>Total capital propriu și datorii</b>	<b>58.420.774</b>	<b>55.149.100</b>	<b>6%</b>





## PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (CONSOLIDAT)

### Indicatorul lichidității curente la 31.03.2024

Active curente	11.461.646	<b>= 0,64</b>
Datorii curente	17.877.746	

### Indicatorul gradului de îndatorare la 31.03.2024

Capital împrumutat	x 100	0	x 100	<b>= 0%</b>
Capital propriu		26.100.475		

Capital împrumutat	x 100	0	x 100	<b>= 0%</b>
Capital angajat		26.100.475		

*Capital împrumutat = Credite peste 1 an*

*Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu*

### Viteza de rotație a activelor imobilizate la 31.03.2024

Cifra de afaceri	11.937.871	<b>= 0,25</b>
Active imobilizate	46.959.128	

# DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 13 mai 2024

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare individuale și consolidate neauditate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2024 și 31.03.2024 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Safetech Innovations S.A. și că raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în primele trei luni ale exercițiului financiar 2024 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

**Victor Gânsac**

Președinte Consiliu de Administrație



**SAFETECH INNOVATION SA**  
**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024**

**In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016  
pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele  
Internationale de Raportare Financiara**

**Data:08.05.2024**

## Cuprins

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SI A REZULTATULUI GLOBAL.....	3
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE.....	4
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII.....	5
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR.....	6
1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE.....	7
2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE .....	8
<b>2.1 Declaratie de conformitate</b> .....	8
<b>2.2 Continuarea activitatii</b> .....	8
<b>2.3 Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS 1)</b> .....	9
<b>2.4 Politici contabile semnificative</b> .....	9
3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE.....	21
4. STANDARDE, AMENDAMENTE SI INTERPRETARI NOI ALE STANDARDELOR.....	24
5. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII SI CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE	28
<b>5.1 Cifra de afaceri</b> .....	28
<b>5.2. Materiile prime si consumabilele folosite</b> .....	29
6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI.....	29
6.5 Cheltuieli cu beneficiile angajatilor.....	31
7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT .....	32
8. REZULTAT PE ACTIUNE.....	32
9. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE .....	31
10. IMOBILIZARI NECORPORALE .....	35
11. INVESTITII IN ENTITATILE AFILIATE .....	37
12. STOCURI .....	38
13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE .....	38
14. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR .....	38
15. CAPITALUL EMIS SI REZERVE.....	39
16. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE .....	41
17. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE) .....	42
18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE .....	42
<b>18.1 Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate</b> .....	42
<b>18.2 Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate</b> .....	43
19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE .....	44
20. EVENIMENTE ULTERIOARE.....	52

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

**SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SI A REZULTATULUI GLOBAL**

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

		<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2023</b>
	<b>Nota</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>5.1</b>	<b>11.731.578</b>	<b>6.011.099</b>
Alte venituri din exploatare	6.1	219.850	271.142
Venituri din productia de imobilizari	10	3.275.720	2.720.068
Materiile prime si consumabilele	5.2	(5.274.048)	(3.005.836)
Marfuri	5.2	(1.945.181)	-
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	6.5	(3.244.112)	(2.846.200)
Depreciere si amortizare	9	(525.024)	(671.518)
Cheltuieli de marketing si publicitate		(36.877)	(60.400)
Cheltuieli cu chiria		(5.504)	(1.737)
Provizioane		220.200	98.878
Alte cheltuieli de exploatare	6.2	(1.189.064)	(1.174.949)
<b>Profit operational</b>		<b>3.227.538</b>	<b>1.340.457</b>
Venituri financiare	6.4	9.438	67.181
Cheltuieli financiare	6.3	(49.360)	(36.087)
<b>Profit inainte de impozitul pe venit</b>		<b>3.187.616</b>	<b>1.371.551</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7	(449.676)	(212.820)
<b>Profit net al exercitiului financiar</b>		<b>2.737.940</b>	<b>1.158.731</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Numarul de actiuni</b>		<b>66.500.000</b>	<b>66.500.000</b>
<b>Rezultat de baza si diluat net pe actiune</b>		<b>0,041</b>	<b>0,017</b>

## SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Note	31 martie 2024	31 decembrie 2023
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari corporale	9	602.388	555.451
Dreptul de utilizare cladire	9	1.393.691	1.253.788
Imobilizari necorporale	10	44.178.532	40.612.935
Investitii in entitati afiliate	11	3.912.041	3.912.041
Alte active pe termen lung		303.892	271.733
Impozit pe profit amanat		62.792	62.792
<b>Total active imobilizate</b>		<b>50.453.336</b>	<b>46.668.740</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	12	571.403	400.699
Creante comerciale si alte creante	13	7.914.084	7.179.130
Numerar si depozite pe termen scurt	14	2.592.454	3.485.989
<b>Total active circulante</b>		<b>11.077.941</b>	<b>11.065.818</b>
<b>Total active</b>		<b>61.531.277</b>	<b>57.734.558</b>
<b>Capital propriu si datorii</b>			
Capital subscris si varsat		13.300.000	13.300.000
Prime de capital la valoare nominala		2.865.991	2.865.991
Rezerve legale si alte rezerve		1.670.846	1.670.846
Rezultat reportat / (Pierdere cumulata)		19.843.503	17.105.564
<b>Total capital propriu</b>	14	<b>37.680.340</b>	<b>34.942.401</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Subventii pentru investitii	10	13.130.357	13.350.207
Datorii aferente contractelor de leasing		1.164.289	1.082.451
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>14.294.646</b>	<b>14.432.658</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale si asimilate	17	6.271.730	6.145.283
Datorii privind impozitul pe profit		701.119	324.866
Datorii aferente contractelor de leasing		373.763	307.068
Alte datorii curente	17	2.209.679	1.362.081
Provizioane		-	220.200
<b>Total datorii curente</b>		<b>9.556.291</b>	<b>8.359.498</b>
<b>Total datorii</b>		<b>23.850.937</b>	<b>22.792.156</b>
<b>Total capital propriu si datorii</b>		<b>61.531.277</b>	<b>57.734.557</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

	<b>Capital social</b>	<b>Prime de emisiune</b>	<b>Actiuni proprii</b>	<b>Alte elemente de cap proprii</b>	<b>Rezerve</b>	<b>Rezultat reportat</b>	<b>Total</b>
<b>Sold initial 1 ianuarie 2024</b>	<b>13.300.000</b>	<b>2.865.991</b>	-	-	<b>1.670.846</b>	<b>17.105.564</b>	<b>34.942.401</b>
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	2.737.939	2.737.939
Cresterea capitalului social	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	-
Cresterea din achizitia de actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	-
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat rezerva reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sold final 31 martie 2024</b>	<b>13.300.000</b>	<b>2.865.991</b>	-	-	<b>1.670.846</b>	<b>19.843.503</b>	<b>37.680.340</b>

	<b>Capital social</b>	<b>Prime de emisiune</b>	<b>Actiuni Proprii</b>	<b>Alte elemente de cap proprii</b>	<b>Rezerve</b>	<b>Rezultat reportat</b>	<b>Total</b>
<b>Sold initial 1 ianuarie 2023</b>	<b>13.300.000</b>	<b>2.865.991</b>	<b>(1.153.990)</b>	<b>147.747</b>	<b>1.120.066</b>	<b>11.036.186</b>	<b>27.316.000</b>
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	9.707.562	9.707.562
Alte elemente ale rez global	-	-	-	(147.747)	-	-	(147.747)
Cresterea capitalului social	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	550.780	(550.780)	-
Cresterea din achizitia de actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	(1.981.989)	(1.981.989)
Actiuni acordate	-	-	1.153.990	-	-	(1.136.302)	17.688
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat rezerva reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sold final 31 decembrie 2023</b>	<b>13.300.000</b>	<b>2.865.991</b>	-	-	<b>1.670.846</b>	<b>17.105.564</b>	<b>34.942.401</b>





**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**
**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

		31 martie 2024	31 martie 2023
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare:</b>			
<b>Profit inainte de impozitare</b>		<b>3.187.616</b>	<b>1.371.551</b>
Depreciere si amortizare		427.521	608.797
Depreciere aferenta drepturilor de utilizare a activelor		97.503	62.721
Beneficiile angajatilor		-	221.620
Miscari in provizioane		(220.200)	(98.878)
Venituri din dobanzi	6.4	(236)	(32.028)
Cheltuieli cu dobanzile	6.3	30.237	24.290
<b>Profit din exploatare, inainte de modificarea elementelor de capital circulant</b>		<b>3.522.441</b>	<b>2.158.074</b>
Variatia stocurilor	12	(170.704)	-
Variatia in creante comerciale si alte creante	13	(734.955)	3.946.662
Variatia in datorii comerciale si alte datorii	17	1.048.067	(4.690.155)
Variatia impozitului pe profitul amanat	7	-	2.645
<b>Numerar generat in activitatea operationala</b>		<b>3.664.849</b>	<b>1.417.225</b>
Plati de dobanda		(30.237)	(24.290)
Plati de impozit pe profit		(73.423)	-
<b>Numerar net generat din activitatea operationala</b>		<b>3.561.189</b>	<b>1.392.935</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>			
Plati pentru achizitii active pe termen lung		(32.159)	(72.214)
Plati pentru achizitii active necorporale	10	(4.023.954)	(2.792.302)
Plati pentru achizitii de mijloace fixe	9	(60.611)	(441.387)
Dobanda incasata		236	32.028
Dobanda platita			
Plati pentru investitii in entitati afiliate			-
<b>Numerar net utilizat in activitatea de investitii</b>		<b>(4.116.488)</b>	<b>(3.273.875)</b>
<b>Numerar utilizat in activitatile de finantare</b>			
Subventii		(219.850)	586.544
Plati aferente contractelor de leasing		(118.386)	(101.854)
<b>Numerar din (utilizat in) activitatea de finantare</b>		<b>(338.236)</b>	<b>(484.690)</b>
Crestere (descrestere) neta in numerar		(893.535)	(1.396.251)
<b>Numerar la inceputul perioadei 1 ianuarie 2023/ 1 ianuarie 2024</b>		<b>3.485.989</b>	<b>3.545.474</b>
<b>Numerar la sfarsitul perioadei 31 martie 2023/ 31 martie 2024</b>		<b>2.592.454</b>	<b>2.149.223</b>

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

#### **1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE**

Sediul social al Safetech Innovation S.A. se afla in Str. Frunzei nr. 12-14, etaj 1 – 2, Sector 2, Bucuresti. Obiectul principal de activitate al Societatii este vanzarea de solutii si servicii de securitate cibernetica (cod CAEN principal 6203). De-a lungul istoriei sale, compania s-a specializat in integrarea proiectelor complexe de securitate cibernetica.

Compania a fost infiintata ca societate cu raspundere limitata (SRL) in anul 2011. La data de 25 septembrie 2020, compania a fost transformata in societate pe actiuni (SA), cu capital social de 500.000 lei, impartit in 2.500.000 de actiuni cu o valoare nominala de 0,2 lei, detinuta de catre doi actionari si cofondatori, Victor Gansac si Paul Rusu, fiecare cu 50% din capitalul social.

In data de 19 octombrie 2020, compania a lansat si a inchis in prima zi plasamentul privat pentru actiunile sale. Un total de 625,000 de actiuni, respectiv 20% din capitalul social al companiei, cu o valoare nominala de 0,2 lei pe actiune au fost vandute investitorilor. Actiunile Safetech Innovations (SAFE) au fost admise la tranzactionare pe segmentul SMT al Bursei de Valori Bucuresti in data de 29 ianuarie 2021.

In data de 26 august 2021 Safetech Innovations a primit acreditarea de Auditor de Securitate Cibernetica pentru operatori de servicii esentiale, in baza Legii 362/2018 privind asigurarea unui nivel comun ridicat de securitate a retelelor si sistemelor informatice de la Centrul National de Raspuns la Incidente de Securitate Cibernetica (CERT-RO). CERT-RO este autoritatea competenta la nivel national pentru securitatea retelei si a sistemelor de informatii. In consecinta, Safetech Innovations S.A. a fost inregistrata in Registrul National al Auditorilor de Securitate Cibernetica, IDASC: QC-2B1721, cu o perioada de valabilitate cuprinsa intre 26.08.2021 si 25.08.2024.

In ianuarie 2022, Safetech Innovations a incheiat cu succes o operatiune de majorare a capitalului social, atragand 10.665.990,70 lei.

In anul 2022 societatea a infiintat entitatea Safetech Innovations Global Services Limited.

In data de 6 februarie 2023, actiunile Safetech Innovations, simbol bursier SAFE au debutat pe Piata Principala a Bursei de Valori Bucuresti, codul LEI fiind 984500ED4DGA7884C439.

In data de 27 februarie 2024, Compania a publicat Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul fiscal 2024. Bugetul a fost intocmit de Consiliul de Administratie al Companiei si a fost aprobat in Adunarea Generala Ordinara anuala a Actionarilor, care a avut loc in data de 17 aprilie 2024.

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2023</b>
Numar salariatii	61	50

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

## **2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE**

### **2.1 Declaratie de conformitate**

Situatiile financiare ale Societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor nr 2844/2016 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara („OMFP nr. 2844/2016”). Potrivit OMFP nr. 2844/2016, Standardele Internationale de Raportare Financiara sunt standardele adoptate conform procedurilor Regulamentului Comisiei Europene nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate (IFRS).

Aceste prevederi sunt in conformitate cu prevederile Standardelor Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana, cu exceptia prevederilor IAS 21 Efectele variatiei cursurilor de schimb valutar cu privire la moneda functionala, a prevederilor IAS 20 Contabilitatea subventiilor guvernamentale cu privire la recunoasterea veniturilor din certificate verzi, cu exceptia IFRS 15 - Venituri din contractele cu clientii cu privire la veniturile din taxe de conectare la rețeaua de distributie si cu exceptia tratamentului de distribuire interimara a dividendelor.

In scopul intocmirii acestor situatii financiare, in conformitate cu prevederile legislative din Romania, moneda functionala a Societatii este considerata a fi Leul Romanesc (RON).

Valoarea justa este pretul care ar putea fi primit pentru a vinde un activ sau platit pentru a transfera o datorie intr-un mod normal intr-o tranzactie intre participantii de pe piata la data masurarii, indiferent daca pretul respectiv este direct observabil sau estimat folosind o alta tehnica de evaluare. In estimarea valorii juste a unui activ sau o datorie, Societatea ia in considerare caracteristicile activului sau datoriei pe piata pe care participantii le-ar lua in considerare atunci cand stabilesc pretul activului sau pasivului la data masurarii. Valoarea justa in scopuri de masurare si/sau dezvaluire in aceste situatiile financiare se determina pe o astfel de baza, cu exceptia tranzactiilor cu plata pe baza de actiuni care sunt in domeniul de aplicare al IFRS 2, tranzactiile de leasing care intra in domeniul de aplicare al IFRS 16 si masuratori care au unele asemanari cu valoarea justa, dar nu sunt valoarea justa, cum ar fi valoarea realizabila neta in IAS 2 Stocuri sau valoarea de utilizare in IAS 36 Deprecierea activelor.

Principalele politici contabile adoptate sunt prezentate mai jos.

### **2.2 Continuarea activitatii**

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

La 31 martie 2024, activele curente ale Societatii depasesc datoriile curente cu 1.521.650 RON (la 31 martie 2023 activele curente depaseau datoriile curente cu 7.627.463 RON). La aceeasi data, Societatea a inregistrat un rezultat global de 2.737.940 RON (31 martie 2023: 1.158.731 RON).

Conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

#### 2.3 Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS 1)

Societatea a adoptat pentru prima oara Standardele Internationale de Raportare Financiara la data de 31 Decembrie 2021. Prin urmare, Societatea a retratat pozitia financiara pentru doi ani anteriori, 2019 si 2020, raportata anterior in conformitate cu Ordinul Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 - Partea I pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate (GAAP).

In consecinta, primele situatii financiare ale Societatii au inclus:

- trei situatii ale pozitiei financiare
- trei situatii de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global
- trei situatii ale fluxurilor de numerar
- trei situatii ale modificarilor capitalurilor proprii si
- note aferente, inclusiv informatii comparative asa cum sunt prezentate mai jos.

#### 2.4 Politici contabile semnificative

Politicile contabile pentru intocmirea situatiilor financiare au fost aplicate in mod consecvent de catre Societate in anii 2023 si 2024.

Societatea a adoptat, de asemenea, Prezentarea Politicilor Contabile (Amendamente la IAS 1 și Declaratia 2 privind practica IFRS) începând cu 1 ianuarie 2023. Desi modificarile nu au avut ca rezultat modificari ale politicilor contabile, acestea au afectat informatiile privind politicile contabile prezentate in situatiile financiare. Modificarile impun prezentarea politicilor contabile „materiale” mai degraba decat „semnificative”. Amendamentele ofera, de asemenea, indrumari cu privire la aplicarea materialitatii in prezentarea politicilor contabile, ajutand entitatile sa furnizeze informatii utile, specifice entitatii, de care utilizatorii au nevoie pentru a intelege alte informatii din situatiile financiare. Conducerea a revizuit modificarile privind aplicarea materialitatii la prezentarea politicilor contabile semnificative, iar informațiile sunt conforme cu politicile contabile semnificative din perioada de raportare anterioara.

In cele ce urmeaza sunt descrise politicile contabile semnificative, aplicate de catre Societate in pregatirea situatiilor sale financiare:

##### ➤ Conversii valutare

Situatiile financiare ale Societatii sunt prezentate in RON, care este si moneda functionala.

Tranzactiile in valuta sunt convertite in RON folosind cursul de schimb valabil la data tranzactiei. Activele si datoriile monetare exprimate in valuta la sfarsitul perioadei, sunt evaluate in RON folosind cursul de schimb valabil la data incheierii exercitiului financiar. Castigurile si pierderile realizate sau nerealizate sunt inregistrate in contul de profit si pierdere. Cursul de schimb a fost urmatorul:

Data	Euro	USD
31 Martie 2023	4.9491	4.5463
31 Decembrie 2023	4.9746	4.4958
31 Martie 2024	4.9695	4.6078

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datorilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

#### **IFRS 15 Venituri din contracte cu clientii**

IFRS 15 Venituri din contracte cu clientii stabileste un model in cinci pasi pentru a recunoaste si inregistra veniturile rezultate din contractele cu clientii. In conformitate cu IFRS 15, veniturile sunt recunoscute in suma care reflecta contraprestatia la care o entitate se asteapta sa aiba dreptul in schimbul transferului de bunuri sau servicii catre client.

#### ***Vanzari de bunuri***

In conformitate cu IFRS 15, veniturile sunt recunoscute atunci cand un client obtine controlul asupra bunurilor. Societatea livreaza bunuri in conditii contractuale bazate pe conditii de livrare acceptate la nivel international. Momentul in care clientul obtine controlul asupra bunurilor este considerat a fi in mod substantial acelasi pentru majoritatea contractelor Societatii conform IFRS 15. Societatea considera ca venitul ar trebui recunoscut la momentul in care controlul activului este transferat clientului, anume in general la livrarea bunurilor.

#### ***Recunoasterea veniturilor din obligatii de prestare distincte***

Societatea a analizat contractele sale cu clientii pentru a-si determina toate obligatiile de prestare, si nu a identificat nicio noua obligatie de prestare care ar trebui contabilizata distinct in conformitate cu IFRS 15.

Societatea presteaza servicii de monitorizare, suport si audit privind securitatea informatiei ca si activitate principala. Venitul este evaluat la valoarea preconizata a contraprestatiei primite sau de primit. In conformitate cu IFRS 15, contravaloarea totala din contractele de servicii se alocata tuturor serviciilor pe baza preturilor lor de vanzare individuale. Preturile de vanzare individuale se stabilesc pe baza preturilor de lista la care Societatea presteaza serviciile respective in tranzactii separate. Pe baza evaluarii Societatii valoarea alocata in baza preturilor de vanzare individuale relative ale serviciilor si preturile de vanzare individuale ale serviciilor sunt in mare masura similare. Prin urmare, aplicarea IFRS 15 nu are ca rezultat diferente semnificative privind momentul recunoasterii veniturilor pentru aceste servicii.

Intretinerea aferenta echipamentelor - Inclus in pretul tranzactiei pentru vanzarea echipamentelor este un serviciu post-vanzare.

Acest serviciu se refera la lucrari de intretinere care pot fi necesare pentru a fi efectuate pe echipament pentru o perioada de unu pana la trei ani dupa vanzare. Aceasta perioada poate fi apoi prelungita daca clientul necesita ani suplimentari de servicii de intretinere. Reinnoirea serviciilor dupa perioada de trei ani va fi pentru pretul la care acestea sunt vandute de catre Societate tuturor clientilor sai la data reinnoirii, indiferent de existenta unei optiuni de reinnoire. In consecinta, optiunea de prelungire a perioadei de reinnoire nu ofera clientilor niciun avantaj atunci cand incheie contractul initial si, prin urmare, niciun venit nu a fost amanat aferent acestei optiuni de reinnoire. Serviciul de intretinere este

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

considerat a fi un serviciu distinct, deoarece este furnizat in mod regulat de catre Societate altor clienti in mod independent si este disponibil pentru clientii de la alti furnizori de pe piata. Prin urmare, o parte din pretul tranzactiei este alocata serviciilor de intretinere pe baza pretului de vanzare independent al acelor servicii. Veniturile aferente serviciilor de intretinere sunt recunoscute in timp. Pretul tranzactiei alocat acestor servicii este recunoscut ca datorie contractuala in momentul tranzactiei initiale de vanzare si este eliberat liniar pe perioada de serviciu (adica unu-trei ani cand serviciile sunt achizitionate impreuna cu echipamentul de baza) .

Cerintele de recunoastere si evaluare din IFRS 15 sunt de asemenea aplicabile pentru recunoasterea si evaluarea oricaror castiguri sau pierderi rezultate din cedarea activelor nefinanciare (cum ar fi activele fixe si imobiliarile necorporale), atunci cand aceasta cedare nu este in cursul normal al afacerii. Cu toate acestea, la tranzitie, efectul acestor modificari nu este semnificativ pentru Societate.

#### ***Contraprestatia variabila***

Unele contracte cu clientii presupun reduceri comerciale de pret sau dreptul de retur pentru defecte de calitate. In prezent, veniturile obtinute din aceste vanzari sunt recunoscute pe baza pretului specificat in contract, nete de diminuari de venituri, reduceri comerciale inregistrate in baza contabilitatii de angajament atunci cand se poate face o estimare rezonabila a ajustarilor veniturilor.

In conformitate cu IFRS 15, este necesara estimarea contraprestatiei variabile la inceputul contractului. Veniturile sunt recunoscute in masura in care este probabil ca o reversare semnificativa a valorii veniturilor cumulate recunoscute sa nu aiba loc. In consecinta, pentru acele contracte pentru care Societatea nu este in masura sa faca o estimare rezonabila a reducerilor, venitul este recunoscut mai devreme decat atunci cand perioada de retur trece sau cand se poate face o estimare rezonabila. Pentru a estima contraprestatia variabila la care ar urma sa aiba dreptul, Societatea a aplicat metoda valorii preconizate. In acelasi timp, cazurile de reclamatii privind calitatea (drepturi de retur) sunt izolate si nesemnificative, pe baza informatiilor din perioade trecute.

#### ***Consideratii legate de actiunea in nume propriu si cea in calitate de intermediar***

In conformitate cu IFRS 15, evaluarea se bazeaza pe criteriul daca Societatea controleaza bunurile specifice inainte de a le transfera clientului final, mai degraba decat daca are expunere la riscuri si recompense semnificative asociate vanzarii de bunuri.

Societatea a concluzionat ca actioneaza in nume propriu in cea mai mare parte a relatiilor contractuale de vanzari, deoarece este prestatorul principal in toate contractele de venituri, are dreptul de a stabili pretul si este expus riscurilor aferente stocurilor. In cazul specific al acelor aranjamente contractuale in care Societatea nu controleaza bunurile inainte de a le transfera clientului final, aceasta are calitatea de intermediar.

## **IFRS 9 Instrumente financiare**

### ***Activele financiare***

Activele financiare ale Societatii sunt reprezentate de creante comerciale si alte creante, numerar si echivalente de numerar.

## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

Recunoastere initiala: Clasificarea activelor financiare la recunoasterea initiala depinde de caracteristicile fluxurilor de numerar contractuale ale activelor financiare si de modelul de afaceri al Societatii privind gestionarea acestora. Cu exceptia creantelor comerciale care nu contin o componenta de finantare semnificativa sau pentru care Societatea a aplicat metoda practica, Societatea evalueaza initial un activ financiar la valoarea sa justa plus, in cazul unui activ financiar care nu este evaluat la valoarea justa, prin profit sau pierdere costuri de tranzactie. Creantele comerciale care nu contin o componenta semnificativa de finantare sau pentru care Societatea a aplicat costul practic sunt evaluate la pretul de tranzactie determinat conform IFRS 15.

Evaluare ulterioara: Societatea masoara activele financiare la cost amortizat daca sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

- i) Activul financiar este detinut in cadrul unui model de afaceri cu obiectivul de a detine active financiare pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale si;
- ii) Termenii contractuali ai activului financiar dau nastere la datele specificate unor fluxuri de trezorerie care reprezinta exclusiv plati ale principalului si ale dobanzii din suma principal in circulatie (SPPI).

Activele financiare la costul amortizat sunt evaluate ulterior pe baza metodei dobanzii efective (EIR) si sunt supuse unei depreciere. Castigurile si pierderile sunt recunoscute in profit sau pierdere atunci cand activul este derecunoscut, modificat sau depreciat.

Derecunoasterea: Un activ financiar (sau, daca este cazul, o parte a unui activ financiar sau o parte a unui grup de active financiare similare) este derecunoscut atunci cand:

- i) Drepturile de a primi fluxurile de trezorerie decurgand din activ au expirat;
- ii) Societatea si-a transferat drepturile de a primi fluxurile de trezorerie decurgand din activ sau si-a asumat o obligatie de plata a fluxurilor de trezorerie incasate integral, fara intarzieri semnificative, unei terte parti, in baza unui angajament cu fluxuri identice; si (a) Societatea a transferat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului sau (b) Societatea nu a transferat si nu a pastrat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului, dar a transferat controlul asupra activului;
- iii) Societatea si-a transferat drepturile de a primi fluxurile de trezorerie dintr-un activ sau a incheiat un angajament cu fluxuri identice si nu a transferat si nici nu a pastrat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului, dar nici nu a transferat controlul asupra activului, activul este recunoscut proportional cu continuarea implicarii Societatii in activul respectiv. In acest caz, Societatea recunoaste si o datorie asociata.
- iv) Activul transferat si datoria asociata sunt evaluate pe o baza care sa reflecte drepturile si obligatiile pe care le-a pastrat Societatea. Continuarea implicarii care ia forma unei garantii privind activul transferat este evaluata la valoarea cea mai mica dintre valoarea contabila initiala a activului si valoarea maxima a contravalorii care i s-ar putea impune Societatii sa o ramburseze.

Deprecierea activelor financiare: Societatea recunoaste un provizion pentru pierderile preconizate din creditare pentru toate activele financiare atasate datoriiilor care nu sunt detinute la valoare justa prin profit sau pierdere. Pentru creantele comerciale si activele contractuale, Societatea aplica o abordare simplificata in calcularea pierderilor preconizate. Prin urmare, Societatea nu urmareste modificarile riscului de credit, ci recunoaste, in schimb, un provizion pe baza datelor pierderilor preconizate pe intreaga durata a vietii la fiecare data de raportare. Societatea analizeaza individual creantele si ia in considerare efectul garantiilor financiare primite de la asiguratori in calculul de pierderi preconizate din creditare. Pentru mai multe informatii, a se vedea Nota 12 – Creante comerciale si alte creante.

### ***Datoriile financiare***

Recunoastere initiala: Datoriile financiare sunt clasificate ca datorii financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere, imprumuturi si credite sau instrumente derivate desemnate ca instrumente de acoperire impotriva riscurilor in cadrul unei acoperiri eficiente impotriva riscurilor, dupa caz. Societatea determina clasificarea datoriilor financiare ale sale la recunoasterea initiala.

Evaluarea ulterioara: Societatea evalueaza datoriile financiare in functie de clasificare acestora, astfel:

- i) Imprumuturile si creditele: imprumuturile purtatoare de dobanda sunt evaluate ulterior la costul amortizat utilizand metoda ratei dobanzii efective. Castigurile si pierderile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand datoriile sunt derecunoscute, precum si pe perioada procesului de amortizare la rata dobanzii efective. Costul amortizat este calculat luand in considerare orice reducere sau prima la achizitie si orice comisioane si costuri care fac parte integranta din rata dobanzii efective. Amortizarea la rata dobanzii efective este inclusa in contul de profit si pierdere la costurile de finantare.
- ii) Contractele de garantie financiara: Societatea recunoaste initial contractele de garantie financiara ca o datorie la valoarea justa, ajustata la costurile aferente tranzactiei care sunt direct atribuibile emiterii garantiei. Ulterior, datoria este evaluata la valoarea mai mare dintre cea mai buna estimare a cheltuielii necesare pentru a deconta obligatia prezenta la data de raportare si valoarea recunoscuta minus amortizarea cumulata.

Derecunoasterea: Societatea derecunoaste o datorie financiara atunci cand obligatia aferenta datoriei este stinsa, este anulata sau expira. In cazul in care o datorie financiara este inlocuita cu o alta datorie provenind de la acelasi creditor in conditii substantial diferite sau daca termenii unei datorii existente se modifica in mod substantial, acest schimb sau modificare este tratata ca o derecunoastere a datoriei initiale si o recunoastere a noii datorii. Diferenta dintre valorile contabile aferente este recunoscuta in contul de profit si pierdere.

### ***Compensarea instrumentelor financiare***

Actiunile financiare si datoriile financiare sunt compensate si valoarea neta raportata in situatia pozitiei financiare numai daca exista in mod curent atat un drept legal de a compensa sumele recunoscute, cat si o intentie de decontare pe o baza neta sau de valorificare a activelor si de decontare a datoriilor in mod simultan.

### ***Veniturile din dobanzi***

Venitul din dobanda generat de un activ financiar este recunoscut atunci cand este probabil ca Societatea sa obtina beneficii economice si cand venitul respectiv poate fi masurat in mod credibil. Venitul din dobanzi se cumuleaza in timp, prin raportare la principal si la rata dobanzii efective aplicabile, adica rata care actualizeaza exact viitoarele incasari de numerar estimate de-a lungul perioadei anticipate a activului financiar la valoarea contabila neta a activului la data recunoasterii initiale. Veniturile din dobanzi sunt incluse in contul de profit si pierdere la venituri financiare.



## **Impozite**

### ***Impozitul pe profit curent***

Creantele si datoriile privind impozitul pe profit curent pentru perioada curenta sunt evaluate la valoarea care se asteapta a fi recuperata de la sau platita catre autoritatile fiscale. Ratele de impozitare si legile fiscale utilizate pentru calcularea sumelor sunt cele adoptate sau in mare masura adoptate la data de raportare de legislatia romaneasca.

Impozitul pe profit curent aferent elementelor recunoscute direct in capitalurile proprii este recunoscut direct in capitalul propriu, nu in contul de profit si pierdere. Conducerea evalueaza periodic pozitile prezentate in declaratiile fiscale cu privire la situatiile in care reglementarile aplicabile referitoare la impozitare sunt supuse interpretarii si constituie provizioane daca este cazul.

### ***Impozitul amanat***

Impozitul amanat este prezentat aplicand metoda raportului variabil privind diferentele temporare dintre bazele de impozitare ale activelor si datoriilor si valoarea contabila a acestora in scopul raportarii financiare la data de raportare.

Datoriile privind impozitul amanat sunt recunoscute pentru toate diferentele temporare impozabile, cu exceptia cazului in care:

- i) Datoria privind impozitul amanat provine din recunoasterea initiala a fondului comercial sau a unui activ sau a unei datorii nete intr-o tranzactie care nu este o combinatie de intreprinderi si, la data tranzactiei, nu afecteaza nici profitul contabil, nici profitul sau pierderea impozabila;
- ii) Creantele privind impozitul amanat sunt recunoscute pentru toate diferentele temporare deductibile, pentru amanarea creditelor fiscale neutilizate si orice pierderi fiscale neutilizate, in masura in care este probabil sa fie disponibil un profit impozabil fata de care sa poata fi utilizate diferentele temporare deductibile si amanarea creditelor fiscale neutilizate si orice pierderi fiscale neutilizate, cu exceptia cazului in care;
- iii) Creanta privind impozitul amanat aferenta diferentelor temporare deductibile provine din recunoasterea initiala a unui activ sau a unei datorii intr-o tranzactie care nu este o combinatie de intreprinderi si, la data tranzactiei, nu afecteaza nici profitul contabil, nici profitul sau pierderea impozabila.

Valoarea contabila a creantelor privind impozitul amanat este revizuita la fiecare data de raportare si reduca in masura in care nu mai este probabil sa fie disponibil suficient profit impozabil pentru a permite utilizarea beneficiului unei parti a creantei privind impozitul amanat sau al totalitatii acesteia. Creantele privind impozitul amanat nerecunoscute sunt reevaluate la fiecare data de raportare si se recunosc in masura in care a devenit probabil faptul ca profitul impozabil viitor va permite recuperarea creantei privind impozitul amanat.

Creantele si datoriile privind impozitul amanat sunt evaluate la ratele de impozitare preconizate a fi aplicate pentru perioada in care activul este realizat sau datoria este decontata, pe baza ratelor de impozitare (si a reglementarilor fiscale) care au fost adoptate sau in mare masura adoptate pana la data de raportare.

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

Impozitul amanat privind elementele recunoscute in afara profitului si pierderii este recunoscut in afara profitului si pierderii. Elementele privind impozitul amanat sunt recunoscute in corelatie cu tranzactia suport la alte elemente ale rezultatului global sau direct in capitalurile proprii.

Creantele si datoriile privind impozitul amanat sunt compensate daca exista un drept legal de compensare a creantelor privind impozitul curent cu datoriile privind impozitul pe profit curent si impozitele amanate se refera la aceeasi entitate impozabila si la aceeasi autoritate fiscala.

#### ***Taxa pe valoare adaugata***

Veniturile, cheltuielile si activele sunt recunoscute la valoare neta de TVA, cu exceptia:

- Cazului in care taxa de vanzare aplicabila unei achizitii de active sau servicii nu este recuperabila , in acest caz taxa de vanzare fiind recunoscuta ca parte a costului de achizitie a activului sau ca parte a elementului de cheltuiala, dupa caz;
- Creantelor si datoriilor prezentate la o valoare incluzand taxa de vanzare.

Valoarea neta a taxei de vanzare recuperabila de la sau de plata catre ANAF este inclusa ca parte a creantelor si datoriilor in situatia pozitiei financiare.

#### **Imobilizari corporale**

##### ***Evaluare initiala***

Imobilizarile corporale sunt evaluate la cost, net de amortizarea acumulata si / sau pierderile din depreciere acumulate, daca este cazul.

Acest cost include costul de inlocuire a imobilizarii corporale respective la momentul inlocuirii si costul indatorarii pentru proiectele de constructie pe termen lung, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere.

Cand parti semnificative ale imobilizarilor corporale trebuie inlocuite la anumite intervale, Societatea recunoaste partile respective ca active individuale cu durata utila de viata specifica si le amortizeaza corespunzator. De asemenea, la desfasurarea unei inspectii generale, costul acesteia este recunoscut in valoarea contabila a imobilizarii corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere. Toate celelalte costuri cu reparatiile si intretinerea sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand sunt efectuate. Valoarea prezenta a costurilor preconizate pentru casarea activului dupa utilizarea sa este inclusa in costul activului respectiv daca sunt satisfacute criteriile de recunoastere a unui provizion.

Costul unei imobilizari corporale este format din:

- pretul sau de cumparare, inclusiv taxele vamale si taxele de cumparare nerambursabile, dupa deducerea reducerilor comerciale si a rabaturilor;
- orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locatia si starea necesara pentru ca acesta sa poata functiona in modul dorit de conducere;
- estimarea initiala a costurilor de demontare si de mutare a elementului si de reabilitare a amplasamentului unde este situat, obligatia pe care o suporta entitatea la dobandirea elementului sau ca o consecinta a utilizarii elementului pe o perioada anumita in alte scopuri decat cele de a produce stocuri in timpul acelei perioade.

## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

#### **Evaluarea ulterioara**

Imobilizarile sunt evaluate la cost istoric din care se deduce amortizarea si eventualele ajustari pentru depreciere.

#### **Amortizarea imobilizarilor**

Amortizarea este calculata utilizand:

- metoda liniara pentru cladiri si pentru echipamente care nu sunt aferente capacitatii de productie
- metoda accelerata pentru mijloace fixe reprezentand echipamente care sunt aferente capacitatii de productie – in conformitate cu OG 101/2020.

#### **Durata de utilizare**

Durata de utilizare economica este perioada de timp in care este asteptat ca activul sa fie folosit de catre o societate. Durata de utilizare economica pentru imobilizarile corporale a fost determinata de angajati specializati. Amortizarea este calculata aplicand metoda liniara sau accelerata, pe intreaga durata de utilizare a activului.

Duratele medii de viata pe categorii de imobilizari, sunt dupa cum urmeaza:

	<u>Ani</u>
Imobilizari pentru productie	2-8
Vehicule de transport	6

Un element de imobilizari corporale este derecunoscut la cedare sau cand nu se mai asteapta niciun beneficiu economic viitor din utilizarea sau cedarea acestuia. Orice castig sau pierdere care rezulta din derecunoasterea unui activ (calculat(a) ca fiind diferenta dintre incasarile nete la cedare si valoarea contabila a elementului) este inclusa in contul de profit si pierdere cand activul este derecunoscut.

Valorile reziduale, duratele de viata si metodele de amortizare a activelor imobilizate sunt revizuite la sfarsitul fiecarui an financiar si ajustate corespunzator.

#### ➤ *Leasing*

Societatea evalueaza daca un contract este sau include un contract de leasing, la initierea contractului, adica, daca acel contract acorda dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat pentru o perioada de timp in schimbul unei contravalori.

#### **Societatea ca locatar**

Societatea aplica o abordare unica de recunoastere si evaluare pentru toate contractele de leasing, cu exceptia contractelor de leasing pe termen scurt si a contractelor de leasing pentru care activul suport are o valoare mica. Societatea recunoaste datorii de leasing pentru efectuarea platilor de leasing si active aferente dreptului de utilizare care reprezinta dreptul de utilizare a activelor suport.

### **Active aferente dreptului de utilizare**

Societatea recunoaste un activ aferent dreptului de utilizare la data inceperii derularii contractului de chirie (adica data la care activul suport este disponibil pentru utilizare). Activele aferente dreptului de utilizare sunt evaluate la cost, mai putin orice amortizare acumulata si pierderi din depreciere acumulate si ajustate pentru orice reevaluare a datoriilor din chirie. Costul activului aferent dreptului de utilizare include valoarea evaluarii initiale a datoriei din chirie, costurile directe initiale suportate si platile aferente chiriei efectuate la sau inainte de data inceperii derularii, mai putin stimulentele primite in cadrul contractului de inchiriere.

Activele aferente dreptului de utilizare sunt amortizate folosind durata cea mai scurta dintre durata contractului de inchiriere si durata de viata utila estimata a activelor, dupa cum urmeaza:

- Cladiri 8 ani

Activul aferent dreptului de utilizare este, de asemenea, supus deprecierii conform politicii pentru deprecierea activelor nefinanciare descrise mai jos.

### **Datoriile de leasing**

La data inceperii derularii contractului de leasing, Societatea recunoaste datoria de leasing la valoarea actualizata a platilor de leasing care trebuie efectuate pe durata contractului de leasing. Platile de leasing includ plati fixe (inclusiv plati fixe in fond) minus orice stimulente de leasing de primit, plati de leasing variabile care depind de un indice sau de o rata si sume preconizate sa fie platite in baza unor garantii aferente valorii reziduale. Platile de leasing includ, de asemenea, pretul de exercitare al unei optiuni de cumparare, daca Societatea are certitudinea rezonabila ca va exercita optiunea, precum si plata penalitatilor de reziliere a contractului de leasing, daca durata contractului de leasing reflecta exercitarea de catre Societate a unei optiuni de reziliere. Platile variabile de leasing care nu depind de un indice sau o rata sunt recunoscute ca si cheltuieli in perioada in care are loc evenimentul sau contextul care declanseaza aceasta plata.

La calcularea valorii actualizate a platilor de leasing, Societatea foloseste rata marginala de imprumut de la data inceperii derularii contractului de leasing, daca rata dobanzii implicita in contractul de leasing nu poate fi determinata imediat. Dupa data inceperii derularii, valoarea datoriilor de leasing este majorata pentru a reflecta dobanzile si redusa cu valoarea platilor de leasing efectuate. In plus, valoarea contabila a datoriilor de leasing este reevaluada daca exista o modificare, o schimbare a duratei contractului de leasing, o schimbare a platilor de leasing (de exemplu, modificari ale platilor de leasing viitoare rezultate din schimbarea unui indice sau a ratei utilizate pentru determinarea acelor plati) sau o modificare la evaluarea unei optiuni de cumparare a activului suport.

#### ➤ *Imobilizari necorporale*

Imobilizarile necorporale dobandite separat sunt evaluate la recunoasterea initiala la cost. Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile necorporale sunt contabilizate la cost minus orice amortizare cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate, daca exista. Imobilizarile necorporale generate intern, exclusiv costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate si cheltuiala este reflectata in contul de profit si pierdere in momentul in care cheltuiala este efectuata.

Duratele de viata utile ale imobilizarilor necorporale sunt evaluate ca fiind determinate.

## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

Imobilizarile necorporale cu durata de viata utila determinata sunt amortizate pe durata de viata economica si evaluate pentru depreciere ori de cate ori exista indicii ale deprecierei imobilizarii necorporale. Perioada de amortizare si metoda de amortizare pentru o imobilizare necorporala cu o durata de viata utila determinata sunt revizuite cel putin la sfarsitul fiecarei perioade de raportare. Modificarile in duratele de viata utila preconizata sau in ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare incorporate in active sunt contabilizate prin modificarea metodei sau perioadei de amortizare, dupa caz, si sunt tratate ca modificari ale estimarilor contabile. Cheltuiala cu amortizarea imobilizarilor necorporale cu durate de viata utila este recunoscuta in contul de profit si pierdere in categoria cheltuieli in conformitate cu functia imobilizarilor necorporale.

	<u>Ani</u>
Programe informatice	2-3
Cheltuieli de cercetare – dezvoltare	5

Castigurile sau pierderile care rezulta din derecunoasterea unei imobilizari necorporale sunt calculate ca diferenta dintre incasarile nete din cedare si valoarea contabila a elementului si este recunoscuta in contul de profit si pierdere cand activul este derecunoscut.

#### *Cheltuieli de cercetare - dezvoltare*

Cheltuielile cu cercetarea sunt recunoscute drept cheltuiala atunci cand sunt suportate. Cheltuielile cu dezvoltarea unui proiect individual sunt recunoscute ca imobilizari necorporale atunci cand Societatea poate demonstra:

- Fezabilitatea tehnica necesara finalizarii imobilizarii necorporale astfel incat aceasta sa fie disponibila pentru utilizare sau vanzare;
- Intentia sa de a finaliza imobilizarea necorporala si capacitatea de a o utiliza sau vinde;
- Modul in care imobilizarea necorporala va genera beneficii economice viitoare;
- Disponibilitatea resurselor pentru finalizarea imobilizarii;
- Capacitatea sa de a evalua fiabil cheltuielile din cursul dezvoltarii imobilizarii.

Dupa recunoasterea initiala a cheltuielii cu dezvoltarea unui activ, este aplicat modelul bazat pe cost, care prevede contabilizarea activelor la cost minus orice amortizare acumulata si orice pierderi din depreciere cumulate. Amortizarea imobilizarilor incepe atunci cand dezvoltarea este finalizata si activul este disponibil in vederea vanzarii/utilizarii. Este amortizat pe perioada beneficiului viitor preconizat. Amortizarea este recunoscuta in costul bunurilor vandute. In perioada de dezvoltare, activul este testat anual pentru depreciere.

#### *Brevete, licente, marci comerciale*

Brevetele, licentele, marcele comerciale sunt recunoscute ca imobilizari necorporale si evaluate conform perioadei utile de viata (determinata – se amortizeaza, perioada nedeterminata – se testeaza pentru depreciere).

#### *Derecunoasterea imobilizarilor necorporale*

O imobilizare necorporala este derecunoscuta la cedare sau atunci cand nu se mai preconizeaza niciun fel de beneficii economice viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Castigurile sau pierderile rezultate din derecunoasterea unei imobilizari necorporale, evaluate ca diferenta dintre incasarile nete din vanzare

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

si valoarea contabila neta a activului, sunt recunoscute in profit si pierdere atunci cand activul este de recunoscut.

#### ➤ Subventii guvernamentale

Subventiile guvernamentale nu sunt recunoscute pana cand exista o asigurare rezonabila ca Societatea va respecta conditiile aferente acestora si ca granturile vor fi primite. Subventiile guvernamentale sunt recunoscute in profit sau pierdere in mod sistematic pe perioadele in care Societatea recunoaste drept cheltuieli costurile aferente pentru care subventiile sunt destinate sa le compenseze. In mod specific, subventiile guvernamentale a caror conditie principala este ca Societatea sa achizitioneze, sa construiasca sau sa achizitioneze in alt mod active imobilizate (inclusiv imobilizari corporale si necorporale) sunt recunoscute ca venituri amanate in situatia consolidata a pozitiei financiare si transferate in profit sau pierdere pe o perioada. Baza sistematica si rationala pe durata de viata utila a activelor aferente.

Subventiile guvernamentale care sunt de primit ca si compensare pentru cheltuielile sau pierderile deja suportate sau in scopul acordarii de sprijin financiar imediat Societatii, fara costuri viitoare aferente, sunt recunoscute in profit sau pierdere in perioada in care devin de incasat.

#### ➤ Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, marfurile si materialele consumabile.

Costul stocurilor cuprinde toate cheltuielile de cumparare, costurile de productie (inclusiv toate costurile directe si indirecte imputabile in activitatea operationala a productiei) si alte costuri suportate in aducerea stocurilor la starea prezenta si in locatia lor.

Stocurile sunt evaluate la valoarea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat in conditiile functionarii normale a afacerii mai putin costurile estimate de finalizare si costuri de vanzare.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

Societatea inventariaza periodic stocurile pentru a determina daca sunt deteriorate, inechitate, au miscare lenta sau daca valoarea realizabila neta a scazut, si face ajustarile necesare.

#### ➤ Deprecierea activelor nefinanciare

Societatea evalueaza la fiecare data de raportare daca exista indicii de depreciere a unui activ. Daca exista indicii sau daca este necesara o testare anuala pentru deprecierea unui activ, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a activului respectiv. Valoarea recuperabila a unui activ reprezinta cea mai mare valoare dintre valoarea justa a unui activ (sau a unei unitati generatoare de numerar) minus costurile asociate vanzarii si valoarea sa de utilizare. Aceasta este determinata pentru un activ individual, cu exceptia cazului in care activul nu genereaza intrari de numerar care sunt in mare masura independente de acelea ale altor active sau grupuri de active. Cand valoarea contabila a unui activ sau a unei unitati generatoare de numerar este mai mare decat valoarea sa recuperabila, activul este considerat depreciat si valoarea sa contabila este scazuta pana la valoarea sa recuperabila.

In cazul software-ului dezvoltat intern, primul pas in analiza pentru amortizare este ca ROA pentru anul (valoarea venitului realizat generat) sa nu fie mai mic de 20% din valoarea activului net la sfarsitul

## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

anului. Daca valoarea venitului realizat este mai mica de 20%, se foloseste metoda mentionata mai jos. In cazul in care veniturile generate depasesc 20%, atunci nu este necesara ajustarea pentru depreciere.

La evaluarea valorii de utilizare, fluxurile de trezorerie viitoare estimate sunt actualizate la valoarea lor actualizata utilizand o rata inainte de impozitare care sa reflecte evaluarile curente ale pietei privind valoarea-timp a banilor si riscurile specifice activului. La determinarea valorii juste minus costurile asociate vanzarii sunt luate in considerare tranzactii recente de pe piata, daca exista. Daca nu pot fi identificate astfel de tranzactii este utilizat un model de evaluare adecvat.

Pierderea din deprecierea activitatilor continue, inclusiv deprecierea stocurilor, este recunoscuta in contul de profit si pierdere in categoria cheltuielilor consecvent cu functia activului depreciat, cu exceptia unei proprietati care a fost reevaluat anterior si reevaluarea a fost contabilizata la alte elemente ale rezultatului global. In acest caz, deprecierea este, de asemenea, recunoscuta la alte elemente ale rezultatului global pana la valoarea oricarei reevaluari anterioare.

In fiecare perioada de raportare se face o evaluare pentru a determina daca exista indicatori ca pierderi din depreciere recunoscute anterior nu mai exista sau au scazut. Daca exista o astfel de indicatie, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a activului sau a unitatii generatoare de trezorerie. O pierdere din depreciere recunoscuta anterior este reversata numai daca a existat o schimbare in ipotezele utilizate pentru determinarea valorii recuperabile a mijlocului. Reversarea este limitata, astfel incat valoarea contabila a activului sa nu depaseasca valoarea sa recuperabila si sa nu depaseasca nici valoarea contabila pe care ar fi avut-o activul daca nu ar fi fost depreciat anterior. Asemenea reversare este recunoscuta in contul de profit si pierdere cu exceptia cazului in care activul a fost reevaluat, in acest caz, reversarea este tratata ca o crestere de reevaluare.

#### ➤ *Numerarul si depozitele pe termen scurt*

Numerarul si depozitele pe termen scurt din situatia pozitiei financiare cuprind disponibilul in casa si la banci si depozitele pe termen scurt cu scadenta initiala intr-o perioada de trei luni sau mai mica.

In scopul situatiei fluxurilor de trezorerie, numerarul si echivalentele de numerar sunt formate din numerarul si depozitele pe termen scurt definite mai sus, net de descoperirile de cont restante.

#### ➤ *Provizioanele*

##### *General*

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca pentru decontarea obligatiei sa fie necesara o iesire de resurse incorporand beneficii economice si valoarea obligatiei poate fi estimata credibil. In cazul in care Societatea preconizeaza ca un provizion ii va fi rambursat integral sau partial, de exemplu, in baza unui contract de asigurare, rambursarea este recunoscuta ca activ separat, dar numai in cazul in care rambursarea este aproape sigura. Cheltuiala aferenta oricarui provizion este prezentata in contul de profit si pierdere, net de orice rambursare.

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

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

#### *Provizioane pentru litigii*

Provizioanele pentru litigii sunt recunoscute cand managementul estimeaza ca probabile iesiri de numerar ca urmare a unor litigii nefavorabile.

##### ➤ *Pensii si alte beneficii post angajare*

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in numele angajatilor sai pentru beneficii post-angajare (pensionare). Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii 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.

##### ➤ *Parti afiliate*

Partile sunt considerate afiliate atunci cand una dintre ele are capacitatea de a controla/influenta semnificativ cealalta parte, prin detinere in proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau prin alta modalitate. Partile afiliate includ de asemenea proprietarii principali ai Societatii, membrii conducerii, membrii consiliului de administratie si membrii a familiilor lor, partile cu care controleaza in comun alte companii, planuri de beneficii ulterioare angajarii pentru angajatii Societatii.

##### ➤ *Rezultatul reportat*

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de 5% la rezerva legala, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Repartizarea profitului este realizata in consecinta in anul financiar urmat, ulterior aprobarii repartizarii in Adunarea Generala a Actionarilor, ex: valoarea dividendelor aprobate si alte rezerve conform reglementarilor legale.

### **3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE**

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii impune conducerii sa faca rationamente, estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si datorii, precum si informatiile prezentate care le insotesc, si sa prezinte datoriile contingente la sfarsitul perioadei de raportare. Totusi, incertitudinea existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa a valorii contabile a activului sau a datoriei afectate in perioadele viitoare. Estimările si ipotezele asociate se bazeaza pe experienta istorica si pe alti factori care sunt considerati relevanti. Rezultatele reale pot diferi din aceste estimari. Estimările si ipotezele subiacente sunt revizuite in mod continuu.

Urmatoarele sunt judecatile critice, in afara de cele care implica estimari (care sunt prezentate separat mai jos), pe care conducerea Societatii le-au facut in procesul de aplicare a contabilitatii Societatii politice si care un efect semnificativ asupra sumelor recunoscute in situatiile financiare.



## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

#### ***Rationamente***

In cursul aplicarii politicilor contabile ale Societatii, conducerea a facut urmatoarele rationamente, care au cel mai mare efect asupra sumelor recunoscute in situatiile financiare:

- Rationamente in determinarea indeplinirii obligatiilor de executare

Pentru a-si exprima rationamentul, directorii au luat in considerare criteriile detaliate de recunoastere a veniturilor stabilite in IFRS 15 si, in special, daca Societatea a transferat controlul asupra bunurilor catre client. In urma cuantificarii detaliate a raspunderii Societatii in ceea ce priveste lucrarile de rectificare, si limitarea convenita asupra capacitatii clientului de a solicita lucrari suplimentare sau de a solicita inlocuirea bunurilor, directorii sunt multumiti ca controlul a fost transferat si ca recunoasterea venitului in anul curent este adecvat, impreuna cu recunoasterea unui corespunzatoare prevedere de garantie pentru costurile de rectificare.

- Rationamente privind capitalizarea cheltuielilor ca imobilizare necorporala

In concordanta cu IAS 38 capitalizarea cheltuielilor ca imobilizare necorporala privind cercetarea, costuri de pornire, pre-exploatare si pre- deschidere, training, publicitate si promovare, mutare si relocare anterior recunoscute in GAAP ca active sunt de-recunoscute in situatia de deschidere a pozitiei financiare IFRS. In urma analizarii detaliate a cheltuielilor Societatii in ceea ce priveste recunoasterea imobilizarilor necorporale, conducerea Societatii considera ca recunoasterea activelor in perioada raportata este adecvata.

Pe parcursul anului curent, Compania a capitalizat costuri de dezvoltare de 14 milioane lei aferente software-ului, pe baza faptului ca conducerea considera ca aceste costuri sunt asociate in mod clar cu produse identificabile care vor fi controlate de Companie si vor avea un beneficiu profitabil care depaseste costul peste un an.

Costurile capitalizate aferente trei produse software principale, asa cum sunt prezentate in Nota 10.

Dupa cum sa mentionat mai sus, la capitalizarea acestor costuri de dezvoltare, conducerea a considerat ca sunt indeplinite criteriile din IAS 38, Imobilizari necorporale (IAS 38) si ca cheltuielile de dezvoltare care nu indeplinesc criteriile de mai sus sunt recunoscute ca o cheltuiala in profit sau pierdere pe masura ce acestea sunt suportate.

#### ***Estimari si ipoteze***

Ipotezele principale privind viitorul si alte cauze importante ale incertitudinii estimarilor la data de raportare, care prezinta un risc semnificativ de a provoca o ajustare semnificativa a valorilor contabile ale activelor si datoriilor in urmatorul exercitiu financiar, sunt prezentate in continuare.

#### ***Impozite, taxe si provizioane de taxe***

Exista incertitudini cu privire la interpretarea reglementarilor fiscale complexe, a modificarilor legislatiei fiscale si a valorii si plasarii in timp a profitului impozabil viitor.

Toate sumele datorate autoritatilor de stat au fost platite sau constatate la data inchiderii bilantului. Sistemul fiscal romanesc sufera un proces de consolidare si este in proces de armonizare cu legislatia europeana. Interpretari diferite pot exista la nivelul autoritatilor fiscale in raport cu legislatia fiscala

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

care poate duce la taxe suplimentare si penalizari. In cazul in care autoritatile de stat constata incalcari fiscale, si a reglementarilor conexe, poate duce la: confiscarea sumelor in caz; obligatii fiscale suplimentare; amenzi si penalitati (care sunt aplicate la suma restanta). Ca rezultat sanctiunile fiscale care rezulta din incalcarea dispozitiilor legale poate duce la o datorie semnificativa.

La sfarsitul fiecarui exercitiu financiar, Societatea face o estimare a potentialelor riscuri fiscale la care poate fi supusa si determina nivelul de risc potential, utilizand cele mai bune estimari disponibile, iar in consecinta, daca este cazul, recunoaste un provizion specific in situatiile financiare.

#### ***Stocuri***

Producele finite si marfurile sunt inregistrate la valoarea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Conducerea analizeaza vechimea stocurilor, data de expirare a produselor, calitatea produselor si eventualele probleme de neconformitate, produsele care nu pot fi vandute ulterior sau care sunt respinse pe baza de probleme de calitate, si ia in considerare implicatiile acestora in stabilirea valorii realizabile nete a stocurilor vechi.

Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare in conditiile desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile de finalizare, marketing si distributie, considerand evolutia viitoare a preturilor de vanzare.

Conducerea a analizat valoarea realizabila neta a produselor finite lunar, luand in considerare preturile de vanzare ale pietei precum si reglementarile specifice industriei in care opereaza.

Pentru materiile prime sunt realizate analize specifice luand in considerare vechimea, data de expirare, eventuale probleme de calitate a elementelor din sold.

Toate ipotezele sunt revizuite anual.

#### ***Provizioane pentru litigii***

Societatea recunoaste provizioane pentru litigii aferente riscurile identificate in legatura cu anumite procese aflate pe rolul instantelor, al caror rezultat nu este cert.

#### ***Duratele de viata pentru activele imobilizate si metoda de depreciere***

Societatea estimeaza duratele de viata pentru elementele de imobilizari corporale in conformitate cu rata de consum / uzura pentru activele respective.

Societatea considera si utilizeaza urmatoarele metode de depreciere:

- metoda liniara pentru cladiri, mijloace fixe achizitionate in leasing financiar si pentru echipamente care nu sunt aferente capacitatii de productie
- metoda accelerata pentru mijloace fixe reprezentand echipamente care sunt aferente capacitatii de productie

#### ***Reduceri din vanzari pentru retururi estimate, reduceri de pret***

Retururile, discount-urile, stimulente si rabaturile aferente unor vanzari sunt recunoscute ca reduceri ale cifrei de afaceri, in perioada in care vanzarile respective au fost recunoscute. Acestea sunt

recunoscute conform ofertelor comerciale cu targete lunare, trimestriale si anuale de valoare bruta si neta. Discounturile estimate nefacturate sunt subiect al revizurii continue si ajustarii corespunzatoare, bazate pe cele mai recente informatii disponibile.

#### **4. STANDARDE, AMENDAMENTE SI INTERPRETARI NOI ALE STANDARDELOR**

Politicile contabile adoptate sunt in concordanta cu cele din exercitiul financiar precedent si au tinut seama de urmatoarele amendamente ale standardelor adoptate de Uniunea Europeana si aplicate incepand cu 1.1.2023:

##### **Standardul International de Raportare Financiara 17 "Contracte de asigurare" si amendamentul la Standardul International de raportare financiara 17 „Contracte de asigurare” (Regulamentul 2021/2036/19.11.2021).**

La 18.05.2017, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a emis IFRS 17 care inlocuieste IFRS 4 "Contracte de asigurare". Spre deosebire de IFRS 4, noul standard introduce o metodologie consecventa pentru contabilizarea contractelor de asigurare. Principiile esentiale din IFRS 17 sunt urmatoarele:

O entitate:

- ✓ identifica un contract de asigurare ca fiind un contract conform caruia entitatea accepta un risc de asigurare semnificativ de la cealalta parte (detinatorul politei de asigurare), convenind sa il despagubeasca pe detinatorul politei de asigurare daca un eveniment viitor incert specificat are un efect nefavorabil asupra acestuia din urma;
- ✓ separa instrumentele derivate incorporate specificate, componentele investitionale distincte si obligatiile de executare distincte din contractele de asigurare;
- ✓ imparte contractele in grupuri pe care le va recunoaste si le va masura;
- ✓ recunoaste si masoara grupuri de contracte de asigurare la:
  - i. o valoare actualizata ajustata la risc a fluxurilor viitoare de trezorerie (fluxuri de numerar realizabile) care include toate informatiile disponibile despre fluxurile de numerar realizabile in concordanta cu informatiile observabile de pe piata; si
  - ii. o suma reprezentand profitul nerealizat aferent grupului de contracte (marja contractuala a serviciului);
- ✓ recunoaste profitul dintr-un grup de contracte pe parcursul perioadei pentru care entitatea ofera asigurare si pe masura ce entitatea este eliberata de risc. Daca un grup de contracte este sau devine generator de pierderi, entitatea recunoaste imediat pierderea.
- ✓ prezinta separat veniturile din asigurari, cheltuielile cu serviciile de asigurare, si veniturile si cheltuielile aferente componentei investitionale; si
- ✓ prezinta informatii care sa permita utilizatorilor situatiilor financiare sa evalueze efectul pe care contractele din domeniul de aplicare al IFRS 17 il au asupra situatiei financiare, performantei financiare si fluxurilor de numerar ale unei entitati.

La 25.6.2020, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a emis un amendament la IFRS 17, care vizeaza facilitarea implementarii standardului si usureaza entitatilor explicarea performantei lor financiare. In plus, odata cu aceasta modificare, data intrarii in vigoare a standardului a fost amanata pentru 1.1.2023.

In final, se remarca faptul ca, in conformitate cu Regulamentul Uniunii Europene care a adoptat standardul de mai sus, o entitate poate alege sa nu aplice paragraful 22 din standard, conform caruia o entitate trebuie sa nu includa in acelasi grup contracte emise la mai mult de un an distanta, in:

(a) grupuri de contracte de asigurare cu caracteristici de participare directa si grupuri de contracte

## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

de investitii cu caracteristici de participare discreționara și cu fluxuri de numerar care afectează sau sunt afectate de fluxurile de numerar către asigurații altor contracte;

(b) grupuri de contracte de asigurare care sunt gestionate pe generații de contracte și care îndeplinesc condițiile prevăzute la Articolul 77b din Directiva 2009/138/CE și care au fost aprobate de autoritățile de supraveghere pentru aplicarea primei de echilibrare.

Modificările nu au avut impact asupra situațiilor financiare ale Companiei.

**Amendament la Standardul Internațional de raportare financiară 17 „Contracte de asigurare”:**  
Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative (Regulamentul 2022/1491/8.9.2022).

La 9.12.2021, Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate a emis o modificare la IFRS 17 conform căreia, la aplicarea inițială a IFRS 17, li se permite entităților să clasifice activele financiare pentru perioada comparativă într-un mod care să fie aliniat cu cel în care entitatea le-ar clasifica în tranziția la IFRS 9. Amendamentul specifică modul în care se aplică această opțiune în funcție de situația entității, respectiv dacă aplică IFRS 9 pentru prima dată concomitent cu IFRS 17 sau dacă l-a aplicat deja într-o perioadă anterioară.

Modificările nu au avut impact asupra situațiilor financiare ale Companiei.

**Amendament la Standardul Internațional de Contabilitate 1 “Prezentarea situațiilor financiare”:**  
**Prezentarea politicilor contabile (Regulamentul 2022/357/2.3.2022).**

La 12.2.2021, Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate a emis un amendament a IAS 1, prin care a clarificat faptul că:

- ✓ entitate trebuie să prezinte informații semnificative privind politica contabilă. Informațiile privind politica contabilă sunt semnificative dacă, atunci când sunt luate în considerare împreună cu alte informații incluse în situațiile financiare ale unei entități, se poate preconiza în mod rezonabil că vor influența deciziile pe care le iau principalii utilizatori ai situațiilor financiare.
- ✓ Informațiile privind politica contabilă care se referă la tranzacții ne semnificative sunt imateriale și nu necesită a fi prezentate. Informațiile privind politica contabilă pot fi totuși semnificative datorită naturii tranzacțiilor la care se referă, chiar dacă sumele sunt ne semnificative. Cu toate acestea, nu toate informațiile privind politicile contabile referitoare la tranzacții semnificative și alte evenimente sunt în sine semnificative.
- ✓ Informațiile privind politica contabilă sunt semnificative dacă utilizatorii situațiilor financiare ale unei entități ar avea nevoie de ele ca să înțeleagă alte informații materiale din situațiile financiare.
- ✓ Informațiile privind politica contabilă care se concentrează pe modul de aplicare a unei politici contabile de către o entitate sunt mai utile pentru utilizatorii situațiilor financiare decât informațiile standardizate sau informațiile care rezumă doar cerințele standardelor IFRS.
- ✓ Dacă o entitate prezintă informații ne semnificative privind politica contabilă, acestea nu ar trebui să eclipseze informații de politica contabilă materiale.

Modificările nu au avut impact asupra situațiilor financiare ale Companiei.

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

**Amendament la Standardul International de Contabilitate 8 „Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori”: Definirea estimarilor contabile (Regulamentul 2022/357/2.3.2022).**

La 12.2.2021, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a emis un amendament la IAS 8 prin care:

- ✓ A definit estimarile contabile ca valori monetare in situatiile financiare care fac obiectul unor incertitudini in masurare.
- ✓ A clarificat faptul ca o politica contabila poate necesita ca elemente din situatiile financiare sa fie evaluate intr-un mod care implica incertitudine in masurare. Intr-un asemenea caz, o entitate realizeaza o estimare contabila. Elaborarea de estimari contabile implica utilizarea judecatilor si ipotezelor.
- ✓ O entitate utilizeaza tehnici de masurare si date de intrare pentru a dezvolta o estimare contabila.
- ✓ O entitate ar putea fi nevoita sa schimbe o estimare contabila. Prin natura sa, o modificare a unei estimari contabile nu se refera la perioade anterioare si nu reprezinta corectarea unei erori.
- ✓ O modificare a unei date de intrare sau o modificare a unei tehnici de masurare sunt modificari ale estimarilor contabile, cu exceptia cazului in care rezulta din corectarea unor erori din perioada anterioara.

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Companiei.

**Amendament la Standardul International de Contabilitate 12 „Impozitul pe profit”: Impozit amanat aferent activelor si datoriilor care decurg dintr-o singura tranzactie (Regulamentul 2022/1392/11.8.2022).**

La 7.5.2021, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a emis o modificare la IAS 12 prin care a restrans domeniul de aplicare al exceptarii la recunoastere conform careia, in situatii specifice, entitatile sunt scutite de la recunoasterea impozitului amanat la recunoasterea initiala a activelor sau datoriilor. Modificarea clarifica faptul ca exceptarea nu se mai aplica tranzactiilor care, la recunoasterea initiala, dau nastere unor diferente temporare impozabile si deductibile egale.

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Companiei.

**Amendament la Standardul Internațional de Contabilitate 12 "Impozitul pe profit": Reforma fiscala internaționala - Reguli ale Modelului Pilonului Doi (Regulamentul 2023/2468/ 8.11.2023).**

La 23.5.2023, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a emis o modificare la IAS 12 cu scopul de a oferi indrumari cu privire la tratamentul prevederilor impuse prin Regulile Modelului Pilonului Doi al Reformei Fiscale Internationale. In mod particular, conform amendamentului, o entitate:

Trebuie sa nu recunoasca si sa nu prezinte informatii privind active si datorii din impozit amanat care decurg din impozitul pe profit conform Pilon Doi.

- ✓ Trebuie sa prezinte faptul ca a aplicat exceptia de mai sus.
- ✓ Trebuie sa prezinte separat cheltuielile (veniturile) cu impozitul curent aferent impozitului pe profit conform Pilon Doi.
- ✓ In perioadele in care a fost adoptata (sau a fost adoptata in mod substantial) legislatia Pilonului Doi, dar nu a intrat inca in vigoare, trebuie sa prezinte informatii cunoscute sau care

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

pot fi estimate in mod rezonabil, care sa ajute utilizatorii situatiilor financiare sa aprecieze expunerea sa la impozitul pe profit conform Pilon Doi.

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Companiei.

**Amendament la Standardul international de raportare financiara 16 "Contracte de leasing":** Datoria de leasing in cadrul unei vanzari si inchireri (Regulamentul 2023/2579/ 20.11.2023)

In vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1.1.2024 sau ulterior acestei date. La 22 septembrie 2022, Consiliul Standardelor Internationale de Contabilitate a modificat IFRS 16 pentru a clarifica faptul ca, intr-o tranzactie de vanzare si inchiriere, vanzatorul-locatar trebuie sa determine "platile de leasing" sau "platile de leasing revizuite" astfel incat sa nu recunoasca nicio suma din castigul sau pierderea care se refera la dreptul de utilizare retinut. In plus, in cazul rezilierii partiale sau totale a unui contract de leasing, vanzatorul-locatar nu este impiedicat sa recunoasca in profit sau pierdere orice castig sau pierdere ce rezulta din aceasta reziliere.

Societatea examineaza impactul adoptarii modificarii de mai sus asupra situatiilor sale financiare.

**Amendament la Standardul International de Contabilitate 1 "Prezentarea situatiilor financiare":** Clasificarea datoriilor in curente sau non-curente (Regulamentul 2023/2822/19.12.2023).

In vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1.1.2024 sau ulterior acestei date.

La 23.1.2020, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a emis modificari la IAS 1 referitoare la clasificarea datoriilor ca fiind curente sau non-curente. Mai specific:

- ✓ modificarile specifica faptul ca acele conditii care exista la sfarsitul perioadei de raportare sunt cele care vor fi utilizate pentru a determina daca obligatia trebuie clasificata drept curenta sau non-curenta.
- ✓ asteptarile conducerii cu privire la evenimente ulterioare datei bilantului nu trebuie luate in considerare.
- ✓ modificarile clarifica situatiile care sunt considerate lichidare a unei datorii.

La 15.7.2020, tinand seama de impactul Covid-19, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a prelungit data intrarii in vigoare cu un an.

Societatea examineaza impactul adoptarii amendamentului de mai sus asupra situatiilor sale financiare.

**Amendament la Standardul International de Contabilitate 1 "Prezentarea situatiilor financiare":** Datorii non-curente cu clauze contractuale (Regulamentul 2023/2822/ 19.12.2023)

In vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1.1.2024 sau dupa aceasta data.

La 31.10.2022, Consiliul Standardelor Internationale de Contabilitate (IASB) a emis un amendament la IAS 1 prin care a oferit clarificari cu privire la clasificarea drept curenta sau noncurenta, a unei datorii pentru care entitatea are dreptul sa amane decontarea pentru cel putin 12 luni si care este supusa respectarii unor clauze contractuale. Mai precis, s-a clarificat faptul ca numai obligatiile pe care o entitate trebuie sa le respecte la data raportarii sau inainte de aceasta afecteaza clasificarea unei datorii ca fiind curenta sau non-curenta. In plus, amendamentul a prelungit cu un an data intrarii in vigoare a modificarii emise in 2020 pentru IAS 1 "Clasificarea datoriilor in curente sau non-curente".

## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

Societatea examineaza impactul adoptarii amendamentului de mai sus asupra situatiilor sale financiare.

In plus, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a adoptat urmatoarele standarde si amendamente la standarde, care nu fost inca adoptate de Uniunea Europeana si care nu au fost aplicate anticipat de catre Societate.

Amendament la Standardul International de Raportare Financiara 10 "Situatii financiare consolidate" si la Standardul International de Contabilitate 28 "Investitii in entitati asociate si in asocierile in participatie": Vanzare sau aporturi de active intre un investitor si societatea asociata.

Data intrarii in vigoare: urmeaza a fi stabilita.

**Standardul International de Raportare Financiara 14 „Conturi de amanare aferente activitatilor reglementate”**

In vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1.1.2016 sau ulterior acestei date.

## 5. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII SI CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE

### 5.1 Cifra de afaceri

Societatea are un singur segment raportabil si anume vanzarea de produse si servicii pentru securitatea cibernetica.

Obiectivul managementului este intotdeauna urmarirea profitului, nu a veniturilor si acesta poate fi atins printr-o strategie de vanzari si marketing adecvata, care sa acopere mai multe sectoare si pietee. In 2024, avand in vedere cererea pietelor dar si a contextului legislativ, strategia de afaceri este concentrata pe cresterea numarului de clienti noi si implicit a profitabilitatii.

Conducerea Societatii monitorizeaza rezultatele operationale si aloca resurselor pentru maximizarea performantelor. Performantele sunt evaluate pe baza profitului sau pierderii din exploatare, profitului sau pierderii brute.

Societatea monitorizeaza vanzarile in functie de tipul lor- servicii si vanzari de bunuri.

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2023</b>
Vanzari interne	11.674.387	5.936.571
Vanzari externe	57.191	74.438
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>11.731.578</b>	<b>6.011.009</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

**5.2. Materiile prime si consumabilele folosite**

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2023</b>
Materii prime	5.246.704	2.967.582
Materiale combustibil si piese de schimb	9.108	5.982
Marfuri	1.945.181	-
Consumabile	5.262	4.821
Obiecte de inventar	8.917	25.790
Altele	4.057	1.661
<b>Total</b>	<b>7.219.229</b>	<b>3.005.836</b>

Cheltuielile cu materiile prime se refera in principal la cheltuielile cu achizitia de produse hardware si software de securitate cibernetica.

**6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI****6.1 Alte venituri din exploatare**

Societatea prezinta urmatoarele venituri din exploatare:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2023</b>
Venituri din subventii de exploatare	135.290	175.684
Venituri din subventii pentru investitii	84.559	84.550
Venituri/(cheltuieli) din vanzare active	-	-
Alte venituri din exploatare	1	10.908
<b>Total alte venituri din exploatare</b>	<b>219.850</b>	<b>271.142</b>

**6.2 Alte cheltuieli de exploatare**

<b>Alte cheltuieli din exploatare</b>	<b>1 ianuarie - 31 martie 2024</b>	<b>1 ianuarie - 31 martie 2023</b>
Servicii	827.643	832.127
Servicii cu telecomunicatiile	28.628	33.902



**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

<b>Alte cheltuieli din exploatare</b>	<b>1 ianuarie - 31 martie 2024</b>	<b>1 ianuarie - 31 martie 2023</b>
Sponsorizari	50.000	53.500
Asigurari	59.494	21.896
Utilitati	17.543	25.105
Cheltuieli de deplasare	81.456	64.977
Training	3.048	16.748
Mentenanata	6.603	16.324
Altele	114.649	110.371
<b>Total</b>	<b>1.189.064</b>	<b>1.174.949</b>

Utilitatile se refera in principal la cheltuielile cu energia si apa.

Cheltuielile cu serviciile includ o varietate larga de servicii: consultanta juridica, de marketing, consultanta privind piata de capital, cheltuieli de subcontractare a unor servicii de programare.

Serviciile de reparatii includ in special servicii cu reparatiile parcului auto.

Alte cheltuieli includ in principal comisioane bancare, onorarii, alte cheltuieli cu impozitele si taxele.

**6.3 Cheltuieli financiare**

<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>1 ianuarie - 31 martie 2024</b>	<b>1 ianuarie - 31 martie 2023</b>
Cheltuieli cu dobanzile	30.237	24.290
Cheltuieli cu diferente de curs valutar	19.123	11.796
Alte cheltuieli financiare	-	-
<b>Total</b>	<b>49.360</b>	<b>36.087</b>

Cheltuielile cu dobanzile sunt reprezentate de sumele aferente creditelor bancare.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.****NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

**6.4 Venituri financiare**

<b>Venituri financiare</b>	<b>1 ianuarie - 31 martie 2024</b>	<b>1 ianuarie - 31 martie 2023</b>
Castiguri cu diferente de curs valutar	9.202	35.153
Venituri din dobanzi	236	32.028
<b>Total</b>	<b>9.438</b>	<b>67.181</b>

**6.5 Cheltuieli cu beneficiile angajatilor**

<b>Cheltuieli salariale</b>	<b>1 ianuarie - 31 martie 2024</b>	<b>1 ianuarie - 31 martie 2023</b>
Salarii	3.164.414	2.564.583
Taxe salariale	79.698	59.997
Beneficii salariale	-	221.620
<b>Total</b>	<b>3.244.112</b>	<b>2.846.200</b>

In anul 2022, prin Adunarea Generala a Actionarilor a hotarat aprobarea implementarii unui plan de recompensare si motivare a personalului cheie al Societatii, de tip Stock Option Plan (SOP), care se va desfasura in perioada 2022-2024, avand ca obiectiv acordarea de drepturi privind dobandirea cu titlu gratuit a unui numar determinat de actiuni, de catre angajatii, administratorii si/sau directorii Societatii in scopul fidelizarii si motivarii acestora. De asemenea, s-a aprobat rascumpararea de catre Societate a propriilor actiuni prin achizitii in cadrul pietei unde actiunile sunt listate sau prin desfasurarea de oferte publice de cumparare.

Astfel, in noiembrie 2022, Societatea a rascumparat un numar de 433.703 actiuni proprii, in valoare de 1.153.990,43 lei, semnand un numar de 48 de acorduri de optiuni.

In noiembrie 2023, au fost exercitate o parte din acordurile de optiuni, corespunzator unui numar de 291.600 actiuni proprii. Diferenta de 142.103 actiuni proprii a fost acordata cu titlu gratuit sub forma de bonus catre salariati, manageri in baza Acordul de acordare actiuni, ca bonus de performanță pentru activitatea desfășurată pe parcursul anului 2023 (1.01.2013-31.12.2023).

**6.6 Cheltuieli de marketing si publicitate si protocol**

Societatea recunoaste ca si cheltuieli de marketing si publicitate cheltuielile generate de campaniile de promovare media. In cursul anului curent, in aceasta categorie sunt inregistrate in principal cheltuieli cu promovarea produselor si proiectelor Societatii.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.****NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

**7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT**

<b>Cheltuiala cu impozitul pe profit</b>	<b>1 ianuarie - 31 martie 2024</b>	<b>1 ianuarie - 31 martie 2023</b>
Impozit pe profit curent	449.676	210.175
Impozit amanat (cheltuiala (venit))	-	2.645
<b>Total</b>	<b>449.676</b>	<b>212.820</b>

**8. REZULTAT PE ACTIUNE**

Valorile rezultatului pe actiune de baza sunt calculate impartind profitul net al exercitiului atribuibil actionarilor ordinari la numarul mediu ponderat de actiuni ordinare existente in circulatie in cursul exercitiului.

Numarul mediu ponderat de actiuni ordinare in cursul perioadei este numarul de actiuni ordinare existente la inceputul perioadei, ajustate cu numarul de actiuni ordinare rascumparate sau emise in cursul perioadei inmultite cu un factor de ponderare in timp. Factorul de ponderare in timp este numarul de zile in care actiunile erau existente ca proportie din numarul total de zile din perioada.

Numarul de actiuni aferente perioadei incheiate la 31 martie 2024 este de 66.500.000.

## 9. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE

## IMOBILIZARI CORPORALE

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri cladire	Masini, utilaje si Echipamente	Mobilier Birotica echipamente protectie	Total
<b>Valoare bruta la 1 ian 2024</b>	<b>2.350.569</b>	<b>415.595</b>	<b>2.998.185</b>	<b>499.588</b>	<b>6.263.938</b>
Aditii	237.408	21.335	39.275	-	298.019
Reevaluare	-	-	-	-	-
Iesiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-
<b>Valoare bruta la martie 2024</b>	<b>2.587.978</b>	<b>436.930</b>	<b>3.037.461</b>	<b>499.588</b>	<b>6.561.957</b>
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 1 ianuarie 2024</b>	<b>1.096.781</b>	<b>62.774</b>	<b>2.877.016</b>	<b>418.126</b>	<b>4.454.698</b>
Amortizare in an	97.505	346	6.265	7.063	111.179
Iesiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 31 martie 2024</b>	<b>1.194.287</b>	<b>63.120</b>	<b>2.883.282</b>	<b>425.189</b>	<b>4.565.877</b>
<b>Valoare neta 31 martie 2024</b>	<b>1.393.691</b>	<b>373.810</b>	<b>154.179</b>	<b>74.399</b>	<b>1.996.079</b>

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri cladire	Masini, utilaje si Echipamente	Mobilier Birotica echipamente protectie	Imobilizari corporale in curs	Total
<b>Valoare bruta la 1 ian 2023</b>	<b>1.978.668</b>	<b>11.985</b>	<b>3.380.522</b>	<b>438.489</b>	-	<b>5.809.664</b>
Aditii	371.901	403.610	525.084	68.799	383.062	1.752.396
Reevaluare			-	-		-
Iesiri			(441.824)	(7.700)	(383.062)	(832.586)
Transferuri			(465.536)	-		(465.536)
<b>Valoare bruta la 31 decembrie 2023</b>	<b>2.350.569</b>	<b>415.595</b>	<b>2.998.185</b>	<b>499.588</b>	-	<b>6.263.938</b>
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 1 ianuarie 2023</b>	<b>807.873</b>	<b>5.532</b>	<b>2.875.567</b>	<b>383.800</b>		<b>4.072.772</b>
Amortizare in an	288.908	57.243	446.054	34.326		826.531
Iesiri	-	-	(417.525)	-		(417.525)
Transferuri	-	-	(27.079)	-		(27.079)
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 31 decembrie 2023</b>	<b>1.096.781</b>	<b>62.774</b>	<b>2.877.016</b>	<b>418.126</b>		<b>4.454.698</b>
<b>Valoare neta 31 decembrie 2023</b>	<b>1.253.788</b>	<b>352.821</b>	<b>121.169</b>	<b>81.462</b>		<b>1.809.239</b>

Societatea a recunoscut in categoria de "Active aferente dreptului de utilizare": contract de inchiriere si contracte de leasing financiar privind achizitia de autoturisme.

Societatea are un contract de inchiriere care include optiuni de prelungire si reziliere. Aceste optiuni sunt negociate de catre conducerea Societatii pentru a oferi flexibilitate in gestionarea portofoliului de active detinute in inchiriere si pentru a se alinia nevoilor de afaceri ale Societatii. Conducerea Societatii exercita o judecata semnificativa pentru a determina daca exista certitudinea rezonabila pentru prelungirea sau rezilierea contractului. Contractele de leasing sunt incheiate pe o perioada fixa de cinci ani.

Valoarea contabila a datoriei de inchiriere si miscarile inregistrate in cadrul acestei categorii in perioada ianuarie 2024 – martie 2024:

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

<b>La 1 ianuarie 2024</b>	<b>1.389.518</b>
Aditii in cursul perioadei	237.408
Dobanda asociata datoriei de leasing	29.879
Plati de leasing	118.389
Reevaluarea datoriei	(368)
<b>La 31 martie 2024</b>	<b><u>1.538.052</u></b>

**2024**

Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	97.505
Cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei de leasing	29.879
<b>Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere</b>	<b><u>127.384</u></b>

<b>La 1 ianuarie 2023</b>	<b>1.284.906</b>
Aditii in cursul perioadei	371.901
Dobanda asociata datoriei de leasing	102.416
Plati de leasing	431.030
Reevaluarea datoriei	61325
<b>La 31 decembrie 2023</b>	<b><u>1.389.518</u></b>

Urmatoarele cheltuieli reprezinta sumele recunoscute in profit sau pierdere in legatura cu contractele de leasing:

**2023**

Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	288.908
Cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei de leasing	102.416
<b>Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere</b>	<b><u>391.325</u></b>

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Datoria de leasing pe termen scut	373.763	307,068
Datoria de leasing pe termen lung	1.164.289	1,082,451
<b>Total datorie de leasing</b>	<b>1.538.052</b>	<b>1,389,518</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

**10. IMOBILIZARI NECORPORALE**

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte immobilizari necorporale	Total
<b>Costuri la 1 ianuarie 2024</b>	<b>323.700</b>	<b>37.531.922</b>	<b>114.429</b>	<b>8.496.087</b>	<b>46.466.138</b>
Aditii lesiri		3.275.720		748.234 (44.510)	<b>4.023.954</b> <b>(44.510)</b>
Transferuri					
<b>Costuri la 31 martie 2024</b>	<b>323.700</b>	<b>40.807.642</b>	<b>144.429</b>	<b>9.199.810</b>	<b>50.445.582</b>
<b>Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2024</b>	<b>323.700</b>	-	<b>114.429</b>	<b>5.415.073</b>	<b>5.853.202</b>
Amortizare in an lesiri				413.847	<b>413.847</b>
<b>Amortizare si depreciere la 31 martie 2024</b>	<b>323.700</b>	-	<b>114.429</b>	<b>5.828.920</b>	<b>6.267.049</b>
<b>Valoare neta 31 martie 2024</b>	-	<b>40.807.642</b>	-	<b>3.370.891</b>	<b>44.178.532</b>

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte immobilizari necorporale	Total
<b>Costuri la 1 ianuarie 2023</b>	<b>323.700</b>	<b>23.372.547</b>	<b>114.429</b>	<b>7.344.979</b>	<b>31.155.655</b>
Aditii lesiri	-	14.159.375	-	1.151.108	<b>15.310.483</b>
Transferuri	-	-	-	-	-
<b>Costuri la 31 decembrie 2023</b>	<b>323.700</b>	<b>37.531.922</b>	<b>144.429</b>	<b>8.496.087</b>	<b>46.466.138</b>
<b>Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2023</b>	<b>167.760</b>	-	<b>114.429</b>	<b>3.955.324</b>	<b>4.237.513</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Amortizare in an lesiri	155.941	-	-	1.459.748	1.615.689
	-	-	-	-	-
<b>Amortizare si depreciere la 31 decembrie 2023</b>	<b>323.701</b>	-	<b>114.429</b>	<b>5.415.073</b>	<b>5.853.202</b>
<b>Valoare neta 31 decembrie 2023</b>	-	<b>37.531.922</b>	-	<b>3.081.014</b>	<b>40.612.935</b>

In categoria de cheltuieli de cercetare- dezvoltare sunt incluse produsele proprii: in prezent, compania are un numar de produse de securitate cibernetica proprii in dezvoltare sau pe care intentioneaza sa le dezvolte, ceea ce va aduce o valoare adaugata noua clientilor.

**iSAM** - In luna martie 2019, Safetech a lansat primul sau produs de cibersecuritate - iSAM, Information Security Automation Manager (Managerul de securitate a informatiilor). iSAM permite managerilor de securitate informationala a companiilor sa gestioneze mai bine securitatea cibernetica in cadrul organizatiei sale, automatizand anumite procese, oferind actualizari in timp real despre nivelul de protectie cibernetica si permitand detectarea timpurie a amenintarilor de securitate cibernetica. Safetech detine certificatul de inregistrare in Registrul National al Programelor pentru Calculator pentru iSAM.

Certificatul a fost emis la data de 22.01.2020 de catre Oficiul Roman pentru Drepturile de Autor. Principalele functionalitati ale aplicatiei dezvoltate de Safetech includ:

- inventarierea proceselor de business si a sistemelor informatice;
- managementul politicilor si al standardelor de securitate in cadrul organizatiei;
- analiza continua si managementul riscurilor si al vulnerabilitatilor;
- managementul evenimentelor si al incidentelor de securitate.

Solutia automatizeaza o parte din activitatile ofiterilor de securitate a informatiilor, dar ajuta si la organizarea rapoartelor de securitate, adunand la un loc informatii din diverse departamente, economisind astfel timp si aliniind practicile utilizate intr-o companie. Platforma are, de asemenea, optiunea de a genera aproape instantaneu rapoarte despre nivelul de securitate informatica din cadrul organizatiei, precum si de a furniza instrumente pentru managementul indicatorilor de securitate si a riscurilor.

Solutia se adreseaza in principal marilor companii din sectoarele financiar-bancar, sanatate, transport, energie, utilitati, precum si sectoarele de infrastructura digitala, asigurand respectarea dispozitiilor relevante privind securitatea informatica aplicabile acestor industrii. iSAM ajuta companiile sa respecte urmatoarele reglementari aplicabile in prezent in Romania:

- Legea 362/2018 privind asigurarea unui inalt nivel de securitate a retelelor si sistemelor informatice;



## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- Norma 4/2018 a Autoritatii de Supraveghere Financiara (ASF) privind gestionarea riscurilor operationale;
- Regulamentul BNR 3/2018 privind monitorizarea pietei financiare si a infrastructurii instrumentelor de plata;
- Regulament general privind protectia datelor cu caracter personal (GDPR). Valorificarea proiectului se realizeaza prin doua metode:
- Valorificarea sub forma de fie licenta perpetua, fie subscriptie (serviciu anual on premises - reinnoibil anual) catre beneficiarii companiei.
- Valorificarea sub forma eficientizarii activitatii in cadrul structurii companiei de tip Security Operations Center – STI CERT, atat in activitatile zilnice de monitorizare a securitatii beneficiarilor companiei, cat si in cadrul serviciilor de testare securitate si management al securitatii informatiei.

In perioada ianuarie – martie 2024 au fost realizate dezvoltari importante la solutia iSAM, in valoare de 654 mii RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software..

**SafePic** - Are ca scop cresterea capacitatii de raspuns a STI–CERT la atacurile si incidentele de securitate cibernetica, prin automatizare si interoperabilitate cu structuri similare la nivel national si international, dar si dezvoltarea organizationala prin derularea unui ansamblu de actiuni de proiectare si implementare a unor masuri de perfectionare a componentelor sistemului de management (strategie, structura, sistem informational, sistem decizional, sistem metodologic), menit sa conduca la cresterea performantelor si competitivitatii organizatiei.

In perioada ianuarie – martie 2024, proiectul a continuat in conformitate cu planul de dezvoltare pentru perioada de durabilitate, cheltuielile fiind in valoare de 1.657 mii lei.

BCM – proiect demarat la inceputul anului 2023, finantat din resurse proprii, cu scopul de a dezvolta o aplicatie software pentru managementul continuitatii afacerii. La finalizarea proiectului, produsul rezultat va fi valorificat prin licente de tip subscriptie. In perioada ianuarie – martie 2024, au fost realizate dezvoltari in valoare de 963 mii RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software.

## 11. INVESTITII IN ENTITATILE AFILIATE

La 31 martie 2024, Societatea detine participatii in societatea Safetech Innovations Global Services Limited.

Investitii in entitatile afiliate	<u>31 ianuarie 2024</u>	<u>31 martie 2024</u>
Participatii - Safetech Innovations Global Services Limited	3.912.041	3.912.041

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

**12. STOCURI**

Stocuri	<u>31 martie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Materii prime	477.896	269.429
Marfuri	91.863	131.271
Obiecte de inventar	1.644	-
<b>Total</b>	<b><u>571.403</u></b>	<b><u>400.699</u></b>

Societatea nu are stocuri cu miscare lenta.

**13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE****Creante comerciale si alte creante**

	<u>31 martie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
<b>Total creante comerciale nete din care:</b>	<b><u>7.450.088</u></b>	<b><u>6.835.481</u></b>
Creante comerciale, din care	7.004.969	6.377.903
<i>Creante comerciale cu societatile afiliate</i>	-	-
Creante comerciale incerte	186.104	186.104
Cienti facturi de intocmit	206.722	248.733
Alte creante	238.397	208.846
<b>Minus</b>		
Ajustari pentru pierderi previzionate din creante	(186.104)	(186.104)
<b>Total alte creante din care:</b>	<b><u>463.996</u></b>	<b><u>343.648</u></b>
Debitori diversi	277.841	198.541
Cheltuieli in avans	160.488	141.323
Alte active curente	25.667	3.785

**14. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	<u>31 martie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Numerar la banca in lei	2.581.066	3.361.349
Numerar in banca in valuta	1.626	124.640
Numerar in casierie	-	-

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Alte valori	9.762	-
<b>Total</b>	<b>2.592.454</b>	<b>3.485.989</b>

Numerarul din banca este purtator de dobanda la rata de dobanda zilnica cand se constituie depozitele. Depozitele pe termen scurt se fac pentru diferite perioade de timp intre 1 zi si 3 luni, depinzand de necesitatile de numerar ale Societatii si acumuleaza dobanzi la ratele de dobanda corespunzatoare.

**15. CAPITALUL EMIS SI REZERVE**

<b>Actiuni autorizate/Parti sociale</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Actiuni ordinare de 0,2 RON fiecare	66.500.000	66.500.000

<b>Actiuni ordinare emise si platite in intregime</b>	<b>Numar</b>	<b>Valoare</b>
La 31 decembrie 2023	66.500.000	13.300.000
La 31 martie 2024	66.500.000	13.300.000

<b>Capital social</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Capital social subscris si nevarsat	-	-
Capital social subscris si varsat	13.300.000	13.300.000
<b>Total capital social</b>	<b>13.300.000</b>	<b>13.300.000</b>

In data de 18.09.2020 Societatea a hotarat in transformarea din Societate cu Raspundere Limitata in Societate pe Actiuni si capitalul social a fost stabilit la 500.000 RON si 2.500.000 actiuni cu valoare nominala de 0.2 RON.

In data de 19 Octombrie 2020, Adunarea generala a actionarilor a aprobat decizia de majorare a capitalului social al Societatii cu suma maxima de 125.000 RON, prin aport in numerar, de la suma de 500.000 RON pana la suma maxima de 675.000 RON, prin emisiunea unui numar de 1.125.000 actiuni noi („Actiunile Noi”), cu valoarea nominala de 0,2 RON / actiune („Majorarea de Capital Social”) prin plasament privat.

## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

In data de 16 aprilie 2021, Adunarea generala a actionarilor a aprobat decizia de majorare a capitalului social al Societatii cu suma maxima de 2.500.000 RON, prin aport in numerar, de la suma de 625.000 RON pana la suma maxima de 3.125.000 RON, prin emisiunea unui numar de 12.500.000 actiuni noi („Actiunile Noi”), cu valoarea nominala de 0,2 RON / actiune („Majorarea de Capital Social”) oferite spre subscriere catre actionarii inregistrati in registrul actionarilor Societatii tinut de Depozitarul Central SA.

In data de 17 iulie, Safetech a primit Certificatul de Inregistrare a Instrumentelor Financiare (CIIF) de la Autoritatea de Supraveghere din Romania care certifica inregistrarea majorarii capitalului social cu 12.500.000 actiuni noi care au fost emise in urma Rezolutiei Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor a Safetech Innovations din data de 16.04.2021. Dupa inregistrarea la Depozitarul Central in data de 21 iulie, actionarii au primit in conturile lor de tranzactionare actiuni gratuite, in proportie de patru (4) actiuni nou-emise pentru fiecare o (1) actiune detinuta. In urma majorarii capitalului social, capitalul social al Safetech Innovations S.A. de 3.125.000 lei este impartit in 15.625.000 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,2 lei per actiune.

In data de 22 iulie 2021 a avut loc Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor. Cvorumul legal si statutar aferent adunarii a fost constituit la prima convocare. In cadrul AGEA, actionarii au votat in favoarea majorarii capitalului social al Companiei cu suma de 200.000 RON, prin emiterea unui numar maxim de 1.000.000 de actiuni noi, fiecare cu o valoare nominala de 0,2 RON / actiune. Majorarea capitalului social a fost efectuata in scopul extinderii activitatii emitentului, prin infiintarea a doua noi societati in Regatul Unit al Marii Britanii si Irlandei de Nord si in Statele Unite ale Americii, entitati care vor fi responsabile cu promovarea si vanzarea solutiilor si serviciile Safetech Innovations pe pietele externe.

Data de inregistrare pentru majorarea capitalului social a fost data de 31.08.2021, ex-data 30.08.2021, iar 01.09.2021 a fost data la care drepturile de preferinta au fost incarcate in conturile actionarilor. In cadrul aceleiasi AGA a fost aprobata, de asemenea, infiintarea a doua companii, una in Marea Britanie si alta in SUA, partial detinute de Companie, in calitate de asociat cu un procent de cel putin 67% din capitalul social.

In semestrul I al anului 2022 societatea a inregistrat majorare a capitalului social, astfel numarul de actiuni creste la 66.500.000 de actiuni insumand 13.300.000 lei. Valoarea nominala a actiunilor fiind 0.2 RON/actiune.

In perioada august – decembrie 2022, Societatea a rascumparat un numar de 433.703 actiuni proprii, in valoare de 1.153.990,43 lei. Pentru actiunile rascumparata, Societatea a semnat in noiembrie 2022 acorduri de optiuni.

In noiembrie 2023, au fost exercitate o parte din acordurile de optiuni iar o parte au fost acordate cu titlu gratuit sub forma de bonus catre personalul cheie al entitatii, astfel incat la 31 decembrie 2023 toate actiunile proprii ale Societatii au fost distribuite.

La data de 31 martie 2024 structura actionariatului este urmatoarea:

Structura actionariatului	<u>Nr. Actiuni</u>	<u>Cota</u>
Victor Gansac	21.014.928	31,6014%

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Paul Rusu	21.000.000	31,5789%
Alti actionari	<u>24.485.072</u>	<u>36,8197%</u>
<b>Total</b>	<b>66.500.000</b>	<b>100%</b>

**Rezerve**

<b>Total alte rezerve incluse in componentele de capitaluri:</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Rezerve legale	1.646.302	1.646.302
Alte rezerve (alte fonduri)	29.782	29.782
Rezultat reportat	17.105.564	7.367.115
<b>Total alte rezerve</b>	<b><u>18.781.648</u></b>	<b><u>9.043.199</u></b>

**Rezerve legale**

Societatea constituie rezervele legale in conformitate cu legea societatilor Comerciale, care prevede ca 5% din profitul anual inainte de impozit sa fie transferata la "Rezerve legale" pana cand rezerva atinge pragul de 20% din capitalul social. Rezervele legale nu sunt distribuibile.

**Alte rezerve**

In alte rezerve se includ repartizari ale profitului aferent anilor anteriori lui 2024. Aceste rezerve sunt disponibile pentru distribuire sub forma de dividende.

**16. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE**

Asa cum este detaliat in politicile contabile, Societatea aplica un plan definit de beneficii al angajatilor. Planul impune societatii sa plateasca contributia asigurarilor sociale pentru salariatii, in fondul public de pensii.

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.

Beneficii acordate la pensionare: Contractului Colectiv de Munca, nu prevede niciun beneficiu pe care Societatea trebuie sa le acorde salariatilor la pensionare in functie de vechimea in cadrul Societatii si care ar putea sa aiba un impact asupra situatiilor financiare.

In anul 2022 societatea a apobat implementarea unui plan de recompensare si motivare a personalului cheie al Societatii prin acordarea in viitor de actiuni cu titlu gratuit.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.****NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

**17. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)**

<b>Datorii comerciale si alte datorii</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Datorii comerciale locale	6.264.366	5.661.979
Datorii comerciale externe	-	109.862
Datorii privind achiziitiile de imobilizari	3.817	369.896
Avansuri primite si alte datorii	3.547	3.547
Datorii leasing	1.538.052	1.389.519
<b>Total</b>	<b>7.809.782</b>	<b>7.534.803</b>

Datoriile comerciale au crescut comparativ cu anul precedent ca urmare a cresterii activitatii societatii.

<b>Alte datorii curente</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Salarii	526.487	496.058
Contributii si taxe salariale	527.444	495.457
Taxa pe valoare adaugata	1.152.115	338.543
Dividende	3.529	3.529
Alte datorii	104	28.495
<b>Total</b>	<b>2.209.679</b>	<b>1.362.081</b>

Termenii si conditiile datoriilor financiare mentionate mai sus:

Datoriile comerciale nu sunt purtatoare de dobanzi si sunt, de obicei, decontate in termen de 30 - 90 de zile.

Pentru explicatii cu privire la procesele de gestionare a riscului de lichiditate al Societatii, a se vedea informatiile de mai jos.

**18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE****18.1 Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate**

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
  - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
  - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
  - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii post angajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

➤ **Detaliile despre alte parti afiliate in 2024 si 2023:**

<b>Nume societate</b>	<b>Natura relatiei</b>	<b>Tip tranzactii</b>	<b>Tara de origine</b>	<b>Sediu social</b>
Safetech Intelligence SRL	Companie afiliata	Tranzactii comerciale	Romania	Bucuresti
Betamont Infrastructure G.E.L.E.	Companie afiliata	Nu au fost tranzactii	Romania	Bucuresti
Safetech Innovation Global Services Limited	Companie afiliata	Tranzactii comerciale	Londra	Regatul Unit

**18.2 Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate****Administratorii, directorii si comisia de supraveghere**

Societatea a platit urmatoarele sume catre administratori, directori care includ indemnizatii, dividende si taxe:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2023</b>
Cheltuieli	93.000	93.000
<b>Total</b>	<b>93.000</b>	<b>93.000</b>

La 31 martie 2024 Societatea avea Consiliu de Administratie remunerat, Presedintele Consiliului de Administratie facand parte din managementul executiv.

La 31 martie 2024 Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii asociati sau membrii ai conducerii executive.

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

In anul 2022 societatea a aprobat implementarea unui plan de recompensare si motivare a personalului cheie al Societatii prin acordarea in viitor de actiuni cu titlu gratuit. Printre persoanele incluse in personalul cheie ce va beneficia de acest plan se afla si membrii din consiliu de administratie, cu exceptia Presedintelui Consiliului de Administratie, acesta fiind actionar semnificativ.

## **19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE**

### **Angajamente din contracte de finantare:**

Societatea a incheiat in 2020 un contract de finantare prin programul operational competitivitate cu titlul: "Centrul de excelenta pentru securitatea cibernetica si rezilienta infrastructurilor critice" (SafePIC) Cod SMIS 2014+:120436, Cod apel : POC/222/1/3/Stimularea cererii intreprinderilor pentru inovare prin proiecte CDI derulate de intreprinderi individual sau in parteneriat cu institute de CD si universitati, in scopul inovarii de procese si de produse in sectoarele economice care prezinta potential de crestere (MDR).

Pentru a se sustine anticipat sustenabilitatea proiectului "Centrul de excelenta pentru securitatea cibernetica si rezilienta infrastructurilor critice (SafePIC)", conducerea societatii s-a angajat sa aiba in vedere urmatoarele masuri:

- Privind sustinerea rentabilitatii investitiei, Safetech Innovations a obtinut expresii de interes / precomenzi din partea unor firme interesate, confirmand interesul produsului de catre piata.
- In elaborarea previziunilor financiare, s-a tinut cont in special de principiul prudentei-veniturile fiind estimate intr-o maniera usor pesimista;
- Sustenabilitatea financiara a proiectului presupune capacitatea acestuia de a se auto sustine din acest punct de vedere (in cel mai rau caz presupunand relatia venituri= cheltuieli). Modul in care este conceputa si gandita activitatea ulterioara incetarii finantarii nerambursabile are in vedere si obtinerea de profit (Venituri-Profit= Cheltuieli). Astfel eventualele estimari usor eronate precum venituri supradimensionate sau cheltuieli subdimensionate n-ar face activitatea societatii ne sustenabila, diminuand pentru inceput profitul estimat.

Societatea a demonstrat ca intreprinderea are capacitatea de a genera venituri din valorificarea rezultatelor proiectului, precum si capacitatea de a acoperi costurile de operare si intretinere dupa incetarea finantarii nerambursabile, rezultate din comercializarea produselor/serviciilor/tehnologiilor obtinute din proiect, cel putin in perioada de durabilitate a proiectului de 36 de luni.

Pe intregul orizont de timp analizat fluxul de numerar este unul pozitiv.

Capacitatea solicitantului de a se sustine din punct de vedere financiar in perioada ulterioara implementarii este sustinuta si prin rezultatele financiare pe care compania le-a avut din punct de vedere financiar de la inceputul infiintarii, rezultate obtinute printr-un management financiar eficient. Astfel, cifra de afaceri a societatii de-a lungul intervalului 2011-2014 a evoluat de la 1.288.644 lei la 9.115.976 lei, mentinand pe intregul interval un trend ascendent.

Avand in vedere evolutia per ansamblu a companiei, riscul ca societatea sa nu-si poata indeplini obiectivele privind rentabilitatea investitiei previzionata este unul redus. Din punctul de vedere al sustenabilitatii tehnice, principalul obiectiv il reprezinta pastrarea in conditii functionale optime a solutiei inovative de securitate cibernetica.



## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

### **NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

Principalele masuri (fara a fi singurele luate) intreprinse de managementul societatii in acest sens sunt urmatoarele:

- Pastrarea in echipa de operare intregului personal, personal selectat pe baza de criterii de competenta si aptitudini, detalii redade in cadrul capitolului C al planului de afaceri; pentru o buna desfasurare a etapei de operare, modul ideal de lucru este ca personalul care a fost implicat in etapa de implementare sa asigure continuitate activitatii in perioada de durabilitate.
- Crearea a 4 locuri de munca pentru personal calificat in domeniul securitatii cibernetice, care sa acopere orice neajuns existent la momentul actual in companie din punct de vedere al cerintelor tehnice; - Formarea personalului care sa asigure ulterior mentenanta produsului dezvoltat prin proiect, precum si formarea de traineri care sa asigure instruirea personalului caruia produsul ii este direct adresat; - Asigurarea instruirii continue pentru toti membrii echipei de operare;
- Elaborarea unui manual cu proceduri de folosire a produsului dezvoltat;
- Realizarea auditului tehnic constituie o masura in plus care sa asigure sustenabilitatea din punct de vedere tehnic. Avand in vedere masurile luate, se poate afirma ca sustenabilitatea rezultatelor proiectului propus spre finantare va fi sustinuta atat administrativ cat si tehnic si financiar. In plus, existenta precomenzilor si a scrisorilor de interes confirma validarea produsului dezvoltat prin proiect de catre piata.

Conform ambelor contracte de finantare, Societatea are obligativitatea de a transmite anual Rapoarte de Durabilitate, dupa depunerea situatiilor financiare la ANAF, pe intreaga perioada de durabilitate a proiectului, incepand cu primul an calendaristic ce urmeaza anului in care a fost finalizata implementarea.

Rapoartele de durabilitate vor contine cel putin urmatoarele tipuri de date si informatii privind:

- a. modificari ale statutului si datelor de identificare a beneficiarului;
- b. modul si locul de utilizare a infrastructurilor, echipamentelor si bunurilor
- c. modul in care investitia in infrastructura sau investitia productiva continua sa genereze rezultate.

Conform acordurilor de finantare, in cazul proiectelor care includ investitii productive sau de infrastructura si care nu sunt cofinantate din FSE, perioada de durabilitate a proiectului este de minim 3 ani pentru beneficiarii incadrati in categoria IMM, respectiv minim 5 ani pentru celelalte categorii de beneficiari de la efectuarea platii finale in cadrul prezentului contract sau durata prevazuta in reglementarile privind ajutorul de stat, oricare dintre acestea este mai mare

In cazul in care proiectul include investitii in infrastructura sau productie, beneficiarul (cu exceptia situatiei in care beneficiarul este un IMM) are obligatia de a nu delocaliza activitatea de productie in afara Uniunii Europene, in termen de 10 ani de la efectuarea platii finale. In cazul in care contributia din partea fondurilor ESI ia forma unui ajutor de stat perioada de 10 ani se inlocuieste cu termenul limita aplicabil conform normelor privind ajutorul de stat

Analizarea durabilitatii proiectului se realizeaza de OIC pe baza Rapoartelor de Durabilitate intocmite de beneficiar si a vizitelor de monitorizare, pentru a se asigura de sustenabilitatea proiectelor, precum si de faptul ca toate contributiile din fonduri se atribuie numai proiectelor care, in termen de 3/5 ani de la incheierea acestora, nu au fost afectate de nicio modificare din categoria celor enuntate mai jos, respectiv:

- i. o schimbare substantiala care sa le afecteze natura, obiectivele sau conditiile de realizare si care ar determina subminarea obiectivelor initiale ale acestora;

## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

- ii. o schimbare asupra proprietatii unui element de infrastructura care confera un avantaj nejustificat unei intreprinderi sau unui organism public;
- iii. incetarea sau delocalizarea unei activitati productive in afara zonei eligibile.

#### **Alte angajamente si contingente:**

**Taxare** -Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritatile fiscale romane nu au efectuat controale.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

**Pretul 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”.

In perioada de raportare nu au fost tranzactii cu partile afiliate si exista riscul pretului de transfer. Consiliul de administratie revizuieste si este de acord cu politicile de gestionare a fiecaruia dintre aceste riscuri care sunt prezentate pe scurt mai jos.

**Riscul privind planul de afaceri** – Safetech opereaza in ceea ce poate fi considerata inca o piata de nisa, in special in Romania. Compania vizeaza o crestere sustenabila, bazata in primul rand pe modificarile legislative la nivelul Uniunii Europene, care vor solicita companiilor din sectoare importante de activitate, cum ar fi energie, utilitati, infrastructura critica sau din sectorul financiar-bancar, implementarea unor masuri stricte de securitate cibernetica. Cu toate acestea, in trecut, intrarea in vigoare a unor astfel de legi a fost amanata in Romania, iar conducerea nu poate prezice sau influenta astfel de situatii pe viitor, care pot avea un impact direct asupra realizarii prognozelor.

**Riscul geopolitic** – Safetech își desfășoară activitatea într-o piață globalizată și, prin urmare, afacerile și veniturile acestuia sunt interdependente de condițiile macroeconomice globale. Eforturile internaționale de a limita răspândirea COVID-19 au avut un efect negativ semnificativ asupra condițiilor macroeconomice globale, care continuă să provoace incertitudine economică. În plus, conflictul militar generat de Federația Rusă în Ucraina, instabilitatea de pe piețele globale de credit, scumpirea prețurilor unor mărfuri esențiale (petrol, energie electrică, etc.), schimbările în politicile publice, cum ar fi cele interne și internaționale, precum reglementări, impozite sau acorduri comerciale internaționale, dispute comerciale internaționale, schimbarea unor guverne, tulburări geopolitice și alte perturbări ale economiilor și piețelor globale și regionale continuă să adauge incertitudine la condițiile economice globale. Conducerea estimează ca in prezent razboiul nu are un impact asupra situatiilor financiare. Impactul de termen lung nu poate fi preconizat, cu toate acestea, la data acestor situatii financiare, Societatea continua sa isi indeplineasca obligatiile pe masura ce acestea la scadenta si, prin urmare, continua sa aplice baza de pregatire a continuitatii activitatii.

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

**Riscul privind personalul cheie** – succesul si capacitatea de a livra proiecte clientilor depind in foarte mare masura de abilitatile personalului, de motivatia precum si de loialitatea acestuia. Piata romaneasca de IT este una foarte competitiva si exista riscuri ca angajatii sa poata parasi compania. Pentru a gestiona aceste riscuri, Safetech a adaptat o serie de masuri: oferirea unui pachet de compensare competitiv si oportunitati de promovare, recrutarea constanta chiar daca nu exista proiecte in desfasurare doar pentru a putea acoperi intotdeauna cererea in crestere de la clienti. In plus, compania recruteaza activ specialisti IT la inceputul carierei, oferindu-le acestora oportunitati de formare si dezvoltare. Datorita acestui aspect, ponderea salariilor in costurile generale ale desfasurarii activitatii este cea mai semnificativa, dar acest lucru ajuta compania sa isi mentina competitivitatea. Cu toate acestea, nu este garantat ca Safetech va putea gasi intotdeauna numarul necesar de personal calificat, in special in domeniul hacking-ului etic, care este extrem de specific si necesita competente foarte specifice.

**Riscul asociat cu realizarea prognozelor** – prognozele financiare pornesc de la premisa indeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Compania isi propune sa emita periodic prognoze privind evolutia principalilor indicatori economico-financiari pentru a oferi potentialilor investitori si pietei de capital o imagine fidela si completa asupra situatiei actuale si a planurilor de viitor avute in vedere de companie, precum si rapoarte curente cu detalieria elementelor comparative intre datele prognozate si rezultatele efective obtinute. Prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, iar politica privind prognozele este publicata pe site-ul companiei AICI. Prognozele sunt realizate intr-o maniera prudenta, insa exista riscul de neindeplinire al acestora, prin urmare, datele ce urmeaza a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate sau estimate, ca rezultat al unor factori care nu au fost prevazuti anterior sau al caror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat.

**Riscul de pret** - in 2016, pentru a reduce riscul legat de pret, managementul a decis sa schimbe strategia de business si sa se concentreze pe servicii cu valoare adaugata in defavoarea vanzarii de hardware, care in anii precedenti contribuia cu o participatie semnificativa la venituri, dar in schimb avea o marja mica de profit. Astfel, din 2017, compania si-a ajustat modelul, punand accent pe livrarea de servicii cu valoare adaugata si cresterea profitabilitatii. Avand in vedere natura afacerii Safetech, riscul de comoditizare a businessului, adica riscul ca serviciul sau tehnologia sa devina foarte raspandita si foarte larg adoptata este redus, deoarece compania se bazeaza foarte mult pe abilitatile echipei sale de hackeri etici. Deoarece costul angajarii unor profesionisti IT calificati este foarte mare nu numai in Romania, dar si in intreaga lume, riscul ca un concurent ar putea obliga compania sa scada pretul serviciilor pentru a-si mentine pozitia pe piata este relativ scazut. Cu toate acestea, conducerea monitorizeaza activ pietele locale si internationale pentru a putea oferi intotdeauna servicii cu valoare adaugata si pentru a-si mentine o pozitie de lider pe piata locala.

**Riscul de cash-flow** – acesta reprezinta riscul ca societatea sa nu-si poata onora obligatiile de plata la scadenta. O politica prudenta de gestionare a riscului de cash-flow implica mentinerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar si disponibilitate financiara prin facilitati de credit contractate adecvat. Compania monitorizeaza nivelul intrarilor de numerar previzionate din incasarea creantelor comerciale, precum si nivelul iesirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale si a altor datorii. Datorita acestui model de afaceri, care include furnizarea de servicii de monitorizare sub o taxa fixa lunara, compania reuseste sa mentina un flux de numerar sanatos.

**Riscul de credit** – acesta este riscul ca o terta persoana fizica sau juridica sa nu isi indeplineasca obligatiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducand astfel la o pierdere financiara. Compania este expusa riscului de credit din activitatile sale de exploatare si din activitatile sale financiare, inclusiv depozitele la banci si institutii financiare, tranzactii de schimb

valutar si alte instrumente financiare. Compania gestioneaza acest risc selectand cu atentie clientii si avand o procedura stricta pentru documentarea comenzilor si prestarii serviciilor sau livrarii bunurilor.

**Riscul de lichiditate** – riscul de lichiditate este asociat detinerii de active imobilizate sau financiare. Activitatea companiei nu depinde de detinerea de active imobilizate sau financiare si de transformarea acestora in active lichide. Compania nu detine imobilizari financiare. Activele imobilizate ale companiei, in principal echipamente tehnologice, sunt folosite in activitatea curenta de prestare a serviciilor.

**Riscul valutar** – posibilitatea de a inregistra pierderi din contractele comerciale internationale sau din alte raporturi economice, din cauza modificarii cursului de schimb al valutei in perioada dintre incheierea contractului si scadenta acestuia. Deoarece compania planuieste extinderea pe alte piete internationale, din Europa sau SUA, va fi expusa acestui tip de risc.

**Risc privind protectia datelor cu caracter personal** – in cadrul derularii activitatii sale, compania colecteaza, stocheaza si utilizeaza date care sunt protejate de legi privind protectia datelor cu caracter personal. Cu toate ca emitentul ia masuri de precautie in vederea protejarii datelor clientilor, in conformitate cu cerintele legale privind protectia vietii private, mai ales in contextul implementarii Regulamentului general privind protectia datelor (UE) 2016/79 si in Romania (incepand cu 25 mai 2018), riscurile privind scurgerea de date nu pot fi complet eliminate. Compania ia in calcul acest risc si ia masuri de precautie in vederea protejarii datelor clientilor, in conformitate cu cerintele legale in vigoare. Emitentul ia toate masurile de precautie impuse in acest domeniu, insa exista posibilitatea ca, avand in vedere ca desfasoara relatii comerciale cu diversi parteneri contractuali, acestia sa nu respecte pe deplin termenii contractuali relevanti si toate obligatiile referitoare la protectia datelor impuse acestora.

**Riscul privind concurenta** – intrarea unor noi competitori pe piata, in special din afara Romaniei va intensifica concurenta si va pune presiune asupra activitatii desfasurate de companie, avand riscul de a inregistra o scadere a profitului si chiar intrarea in insolventa a acesteia.

**Riscul pierderii reputatiei** - este un risc inherent activitatii companiei, reputatia fiind deosebit de importanta in mediul de afaceri, mai ales in cadrul domeniului de activitate al acesteia, de securitate cibernetica. Riscul privind reputatia este inherent activitatii economice a Safetech. Abilitatea de a pastra si de a atrage noi clienti depinde si de recunoasterea brandului Safetech si de reputatia acestuia pentru calitatea serviciilor oferite pe piata. O opinie publica negativa despre companie ar putea rezulta din practici reale sau percepute in piata de securitate cibernetica in general, cum ar fi neglijenta in timpul furnizarii de servicii sau chiar din modul in care Safetech isi desfasoara sau este perceputa ca isi desfasoara activitatea.

**Riscuri economice generale** - activitatile emitentului sunt sensibile la ciclurile economice si la conditiile economice generale. Atat crizele financiare internationale, cat si mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activitatii, rezultatelor operationale si pozitiei financiare a emitentului. Turbulentele socio-politice pot, de asemenea, avea impact asupra activitatii companiei. Pietele financiare internationale au resimtit efectele crizei financiare mondiale declansata in anul 2008. Aceste efecte s-au resimtit si pe piata financiara romaneasca sub forma lichiditatii scazute a pietei de capital, precum si printr-o crestere a ratelor de dobanda de finantare pe termen mediu, din cauza crizei globale de lichiditate. Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta si eventualele pierderi semnificative suferite de piata financiara internationala, cu implicatii majore pe piata locala,

ar putea afecta capacitatea Emitentului de a obtine imprumuturi sau finantari noi, in conditii sustenabile.

**Risc de pandemie** - desi ignorat in ultimele decenii, acest risc (in special riscul unor epidemii la nivel global, respectiv riscul de pandemie) a revenit in atentia publicului. Desi pentru unele companii acestea pot deveni oportunitati, cel putin pe termen scurt, impactul economic general este considerat a fi unul negativ. Astfel, exista opinii ca, in functie de natura si severitatea pandemiei, aceasta poate induce recesiuni care sa dureze un trimestru, sau chiar si mai multi ani. In conditiile in care reactiile autoritatilor publice si/sau ale comunitatii medicale nu ar fi cele potrivite, exista chiar riscul unei depresii care ar conduce la reduceri importante in activitatea economica si in pretul majoritatii activelor. De exemplu, in primele luni ale anului 2020, a aparut o pandemie de coronavirus (SARS-COV-2), cunoscuta sub denumirea COVID-19. Aceasta pandemie a dus la inregistrarea unor scaderi de peste 25% raportate la cele mai recente maxime pentru principalii indici bursieri la nivel global. Acest lucru a influentat in mod similar si piata locala de capital. Mai mult, la nivel international, majoritatea claselor de active importante au fost influentate negativ in mod sever, chiar si cele care functioneaza traditional ca refugii pentru investitori.

**Riscul fiscal si juridic** - emitentul este guvernata de legislatia din Romania si chiar daca legislatia din Romania a fost in mare parte armonizata cu legislatia Uniunii Europene, pot aparea modificari ulterioare, respectiv pot fi introduse legi si regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activitatii companiei. Legislatia din Romania este adesea neclara, supusa unor interpretari si implementari diferite si modificari frecvente. Atat modificarea legislatiei fiscale si juridice, cat si eventuale evenimente generate de aplicarea acestora, se pot concretiza in posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot impacta activitatea emitentului.

**Riscul asociat altor tipuri de litigii** - in contextul derularii activitatii sale, emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificarilor si dezvoltarii legislatiei. Este posibil ca emitentul sa fie afectat de alte pretentii contractuale, plangeri si litigii, inclusiv de la contraparti cu care are relatii contractuale, clienti, concurenti sau autoritati de reglementare, precum si de orice publicitate negativa pe care o atrage un astfel de eveniment. La momentul intocmirii acestui raport, Safetech Innovations S.A. nu era implicat in niciun litigiu in calitate procesuala activa sau pasiva.

**Riscul de poprire a conturilor emitentului** - poprirea conturilor este o masura de executare silita care poate fi aplicata pentru o companie. Astfel, conturile emitentului pot fi blocate ca rezultat al popririi, in cazul in care creditorii ai emitentului solicita aceasta masura pentru a isi recupera creante. Poprirea conturilor companiei atrage blocarea sumelor din conturile poprite si poate conduce la ingreunarea sau imposibilitatea companiei de a isi onora obligatiile ulterioare, in termenii agreati.

**Risc asociat cu insolventa si falimentul** - legislatia din Romania privind falimentul si executarea nu ofera acelasi nivel de drepturi, remedii si proiectii de care se bucura creditorii conform regimurilor juridice din alte jurisdictii ale Uniunii Europene. In special, legislatia si practica privind falimentul si executarea din Romania pot face recuperarea de catre companie a sumelor legate de creantele garantate si negarantate in instantele din Romania mult mai dificila si indelungata comparativ cu alte tari.

**Riscuri legate de investitiile din Romania, in context economic si politic** - economia Romaniei este vulnerabila in conditii de recesiune regionala sau internationala, problemele financiare si economice la nivel general pot fi resimtite mai acut in anumite pietee sau 28 sectoare. De asemenea, schimbarile politice si sociale pot reprezenta un factor imprevedibil. Romania nu posedea toata infrastructura de

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.****NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

afaceri, juridica si de reglementare care ar exista intr-o economie dezvoltata. Legislatia este supusa unor interpretari variate si este modificata frecvent.

**Alte riscuri** - investitorii potentiali ar trebui sa ia in considerare faptul ca riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care compania are cunostinta la momentul redactarii acestui raport. Totusi, riscurile prezentate in aceasta sectiune nu includ in mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activitatii emitentului, iar compania nu poate garanta faptul ca aceasta cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista si alti factori de risc si incertitudini de care compania nu are cunostinta la momentul redactarii raportului si care pot modifica in viitor rezultatele efective, conditiile financiare, performantele si realizările emitentului si pot conduce la o scadere a pretului actiunilor companiei. De asemenea, investitorii ar trebui sa intreprinda verificari prelabile necesare in vederea intocmirii propriei evaluari a oportunitatii investitiei.

**Impact asupra mediului inconjurator** Activitatea profesionala a Safetech Innovations nu are un impact asupra mediului inconjurator. Nu exista litigii si nici nu se preconizeaza aparitia de litigii legate de protectia mediului

Societatea este expusa la riscul de credit, la riscul de lichiditate si la riscul de piata (in principal riscul valutar). Conducerea Societatii supravegheaza gestionarea acestor riscuri. Toate activitatile privind instrumentele financiare derivate avand scopul de a gestiona riscurile sunt efectuate de echipe de specialisti care au abilitatile, experienta si supravegherea corespunzatoare. Este politica Societatii sa nu se efectueze tranzactii cu instrumente financiare derivate in scop speculativ.

**Riscul valutar**- Riscul valutar este riscul ca valoarea justa sau viitoarele fluxuri de trezorerie ale unui instrument financiar sa fluctueze din cauza modificarilor cursurilor de schimb valutar. Expunerea Societatii la riscul modificarilor cursului valutar se refera in principal la activitatile de exploatare ale Societatii (atunci cand veniturile sau cheltuielile sunt denominate intr-o alta moneda decat moneda functionala a Societatii).

Societatea are tranzactii in alte monede decat moneda sa functionala (RON).

Expunerea la riscul de curs valutar (datorat mai ales monedelor EUR si USD) nu este semnificativa, astfel Societatea nu utilizeaza instrumente de acoperire de riscuri.

Detaliul instrumentelor financiare in monede straine este prezentat dupa cum urmeaza (sumele sunt exprimate in echivalent RON):

<b>31 martie 2024</b>	<b>Total</b>
Creante comerciale	<b>7.004.969</b>
Numerar si echivalente de numerar	<b>2.592.454</b>
<b>Total active (1)</b>	<b>9.597.423</b>
Datorii	<b>6.271.730</b>
Imprumuturi pe termen scurt	-
Datorii leasing	<b>373.763</b>
Alte datorii curente	<b>2.209.679</b>
<b>Total datorii (2)</b>	<b>8.855.172</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Diferenta (1) - (2)	<u><u>742.251</u></u>
---------------------	-----------------------

<b>31 decembrie 2023</b>	<b>Total</b>
Creante comerciale	6.835.483
Numerar si echivalente de numerar	3.485.989
<b>Total active (1)</b>	<b><u><u>10.321.472</u></u></b>
Datorii	6.145.283
Imprumuturi pe termen scurt	-
Datorii leasing	307.068
Alte datorii curente	<u>1.362.081</u>
<b>Total datorii (2)</b>	<b><u><u>7,814,432</u></u></b>
<b>Diferenta (1) - (2)</b>	<b><u><u>2.507.040</u></u></b>

**Senzitivitatea riscului valutar**

Sensibilitatea la o rezonabila posibila schimbare a cursului de schimb valutar al dolarului SUA si EUR (de 10%), toate celelalte variabile fiind mentinute constante, a profitului Societatii inainte de impozitare (datorat modificarilor valorii activelor si datoriilor monetare) este considerata de Societate ca avand in impact nesemnificativ. Expunerea Societatii la modificarile valutare ale oricaror altor valute nu este semnificativa.

**Riscul de credit**

Riscul de credit este riscul ca o contrapartida sa nu isi indeplineasca obligatiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducand astfel la o pierdere financiara. Societatea este expusa riscului de credit din activitatile sale de exploatare (in principal pentru creante comerciale) si din activitatile sale de finantare, inclusiv depozitele la banci si institutii financiare, tranzactii de schimb valutar si alte instrumente financiare.

**Creante comerciale**

Riscul de credit al clientilor este gestionat de catre Societate, subiect al politicii stabilite; cu toate acestea Societatea considera ca riscul de credite asupra creantelor este mic. Soldul creantelor este monitorizat la sfarsitul fiecarei perioade de raportare si orice livrare majora catre un client este analizata. Indicatorii de depreciere sunt analizati la fiecare data de raportare.

Societatea evalueaza concentrarea riscului cu privire la creantele comerciale drept scazuta.

**Instrumentele financiare si depozitele de numerar**

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

Riscul de credit rezultat din soldurile la banci si institutii financiare este gestionat de departamentul de trezorerie al Societatii, conform politicilor Societatii. Expunerea maxima a Societatii la riscul de credit pentru componentele situatiei pozitive financiare este reprezentata de valorile contabile ilustrate in Nota 12.

**Riscul de lichiditate**

Societatea isi monitorizeaza riscul de a se confrunta cu o lipsa de fonduri folosind un instrument recurent de planificare a lichiditatilor.

La 31 martie 2024 Societatea nu are finantare pe termen lung (nici de la partenerii comerciali, nici datorii catre institutii financiare).

Tabelul de mai jos detaliaza profilul scadentelor creantelor comerciale si a datoriilor financiare ale Societatii:

<b>La 31 martie 2024</b>	<b>&lt;30 zile</b>	<b>30 – 60 zile</b>	<b>60 - 120 zile</b>	<b>&gt;120 Zile</b>	<b>Total</b>
Creante comerciale si alte creante	6.256.794	190.175	464.100	93.900	<b>7.004.969</b>
Numerar si echivalente de numerar	2.592.454	-	-	-	<b>2.529.454</b>
<b>Total active</b>	<b>8.849.248</b>	<b>190.175</b>	<b>464.100</b>	<b>93.900</b>	<b>9.597.423</b>
Datorii comerciale furnizori	4.587.504	1.412.906	180.880	90.440	<b>6.271.730</b>
Alte datorii	2.209.679	-	-	-	<b>2.209.679</b>
Datorii de leasing	30.574	31.271	63.195	1.413.013	<b>1.538.052</b>
<b>Total datorii</b>	<b>6.827.756</b>	<b>1.444.177</b>	<b>244.075</b>	<b>1.503.453</b>	<b>10.019.461</b>

**20. EVENIMENTE ULTERIOARE**

În data de **12 martie 2024**, Consiliul de Administrație al Safetech a decis convocarea Adunărilor Generale Ordinare și Extraordinare ale Acționarilor Companiei pentru data de **17.04.2024**. Cvorumul legal și statutar aferent adunării a fost constituit la prima convocare.

Punctele cheie aprobate în cadrul celor două adunări au fost:

- (i) Alegerea unui nou Consiliu de Administrație al Companiei, format din domnii Victor Gânsac, Mircea Varga și Alexandru Mihailciuc, pentru un mandat valabil până la data de 30.04.2026;
- (ii) Aprobarea numirii Baker Tilly Klitou And Partners S.R.L. drept auditor al Companiei, pentru un mandat valabil până la data de 30.04.2026;
- (iii) Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024, având următorul conținut:



**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2024 (RON)	BVC CONSOLIDAT	BVC RO	BVC UK	BVC ARABIA SAUDITĂ
<b>Total venituri</b>	<b>64.765.000</b>	<b>57.130.000</b>	<b>5.295.000</b>	<b>2.340.000</b>
Cifra de afaceri	54.205.000	46.600.000	5.265.000	2.340.000
Venituri imobilizări necorporale	8.700.000	8.700.000	-	-
Alte venituri din exploatare	400.000	400.000	-	-
Alte venituri din subvenții	1.400.000	1.400.000	-	-
Venituri financiare	60.000	30.000	30.000	-
<b>Total cheltuieli din care:</b>	<b>48.943.500</b>	<b>40.700.000</b>	<b>7.780.500</b>	<b>1.979.000</b>
Cheltuieli cu salariile brute	14.529.000	12.000.000	2.106.000	423.000
Cheltuieli materiale	29.760.500	24.300.000	4.006.500	1.454.000
Cheltuieli financiare	332.000	200.000	30.000	102.000
Amortizare	4.322.000	4.200.000	1.638.000	
<b>Profit brut</b>	<b>15.821.500</b>	<b>16.430.000</b>	<b>(2.485.500)</b>	<b>361.000</b>
Impozit pe profit	2.768.998	2.628.800	-	140.198
<b>Profit net</b>	<b>13.052.503</b>	<b>13.801.200</b>	<b>(2.485.500)</b>	<b>220.803</b>
<b>EBITDA</b>	<b>20.143.500</b>	<b>20.630.000</b>	<b>(847.500)</b>	<b>361.000</b>
<i>Număr mediu personal</i>	<i>71</i>	<i>65</i>	<i>5</i>	<i>1</i>

- (iv) Majorarea capitalului social cu suma de 316.540 lei, de la 13.300.000 lei până la 13.616.540 lei, prin emisiunea a 1.582.700 acțiuni noi cu valoare nominală de 0,2 lei per acțiune, în urma incorporării a 316.540 lei din rezervele aferente anului 2022. Repartizarea acțiunilor nou emise se va face în proporție de 0,0238 acțiune gratuită la 1 acțiune deținută, scopul majorării fiind acela de a emite acțiuni disponibile astfel încât Compania să își poată îndeplini obligațiile asumate prin planul de alocare gratuită de acțiuni (Planul SOP).

În cadrul majorării, acționarii înregistrați în registrul acționarilor la data de înregistrare (17.05.2024), vor avea la dispoziție o perioadă de 10 (zece) zile, pentru a exprima una din următoarele opțiuni:

- să primească acțiunile gratuite ce li se cuvin, conform indicelui de alocare de 0,0238 acțiuni gratuite pentru fiecare acțiune deținută la data de înregistrare;
- să primească valoarea nominală cuvenită, pentru numărul total de acțiuni gratuite la care ar fi îndreptățiți, conform indicelui de alocare de 0,0238 acțiuni gratuite pentru fiecare acțiune deținută la data de înregistrare.

În data de **17 aprilie 2024**, Safetech Innovations a informat acționarii cu privire la numirea domnului Victor Gânsac în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație, respectiv Director General al Companiei.

Prin intermediul aceleiași decizii a Consiliului de Administrație s-a hotărât componența Comitetului de Risc și Audit, care va fi format din Mircea Varga (Președinte) și Alexandru Mihailciuc (Membru), precum și a Comitetului de Nominalizare și Remunerare, format din Alexandru Mihailciuc (Președinte), respectiv Mircea Varga (Membru).

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**Pentru perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)**

În data de **25 aprilie 2024**, Compania a informat acționarii în legătură cu înregistrarea la Registrul Comerțului a majorării capitalului social aprobată în cadrul AGOA din data de 17.04.2024.

În urma înregistrării la ONRC, noul capital social subscris și vărsat al Companiei este de 13.616.540 lei, împărțit în 68.082.700 acțiuni ordinare cu o valoare nominală de 0,2 lei fiecare.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE  
pentru perioada de 3 luni incheiate la 31 martie 2024**

INTOCMITE IN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTERNATIONALE DE RAPORTARE  
FINANCIARA, ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANA

**Data: 08.05.2024**

## Cuprins

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SI A REZULTATULUI GLOBAL.....	3
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE.....	4
SITUATIA MISCARILOR CAPITALURILOR PROPRII.....	5
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR.....	6
1. PREZENTAREA GENERALA A ENTITATILOR CARE AU INTRAT IN PERIMETRUL DE CONSOLIDARE .....	8
2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE .....	9
3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE .....	22
5. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII SI CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE .....	27
6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI.....	29
7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT .....	31
<b>8. REZULTAT PE ACTIUNE .....</b>	<b>31</b>
9. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE .....	33
10. IMOBILIZARI NECORPORALE .....	37
11. STOCURI .....	39
12. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE .....	39
13. NUMERAR SI DEPOZITE PE TERMEN SCURT .....	39
14. CAPITALUL EMIS SI REZERVE .....	40
15. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE .....	41
16. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE).....	42
17. IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT .....	42
18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIAE .....	43
<b>18.1 Natura tranzacțiilor cu entitățile afiliate si alte părți legate.....</b>	<b>43</b>
<b>18.2 Sume datorate si de primit de la entitățile afiliate si alte părți legate .....</b>	<b>43</b>
19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE .....	44
20. EVENIMENTE ULTERIOARE.....	51

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SI A REZULTATULUI GLOBAL LA 31 MARTIE 2024  
(exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

		<b>31 MARTIE 2024</b>	<b>31 MARTIE 2023</b>
	<b>Nota</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Venituri din vânzare de bunuri		8.960.681	3.951.940
Prestare de servicii		2.977.190	2.059.069
Alte venituri		-	-
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>5.1</b>	<b>11.937.871</b>	<b>6.011.009</b>
Alte venituri din exploatare	6.1	220.234	287.645
Venituri din productia de imobilizari		3.275.720	2.720.068
Materiile prime si consumabilele	5.2	(5.274.048)	(3.005.836)
Marfuri	5.2	(1.945.181)	-
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	6.5	(4.295.310)	(3.434.267)
Depreciere si amortizare		(530.819)	(673.109)
Cheltuieli cu chiria		(65.078)	(45.611)
Cheltuieli de marketing si publicitate		(56.733)	(77.268)
Provizioane		220.200	98.878
Alte cheltuieli de exploatare	6.2	(1.500.073)	(1.431.575)
<b>Profit operațional</b>		<b>1.986.783</b>	<b>449.935</b>
Venituri financiare	6.4	9.438	67.181
Cheltuieli financiare	6.3	(183.958)	(36.777)
<b>Profit înainte de impozitul pe venit</b>		<b>1.812.262</b>	<b>480.339</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7	(449.675)	(212.820)
<b>Profit net al exercițiului financiar</b>		<b>1.362.587</b>	<b>267.519</b>
Atribuibil			
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama		1.816.454	855.719
Intereselor care nu controleaza		(453.867)	(588.200)

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

	Note	31 MARTIE 2024	31 Decembrie 2023
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari corporale	9	692.262	647.803
Dreptul de utilizare cladire	9	1.689.506	1.253.788
Imobilizari necorporale	10	44.210.676	40.639.667
Alte active pe termen lung		303.892	271.733
Impozit pe profit amânat	7	62.792	62.792
<b>Total active imobilizate</b>		<b>46.959.128</b>	<b>42.875.783</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	11	571.403	400.699
Creanțe comerciale si alte creanțe	12	8.070.312	7.230.151
Alte active financiare curente		47.164	150.129
Numerar si depozite pe termen scurt	13	2.772.767	4.492.337
<b>Total active circulante</b>		<b>11.461.646</b>	<b>12.273.316</b>
<b>Total active</b>		<b>58.420.774</b>	<b>55.149.100</b>
<b>Capital propriu si datorii</b>			
Capital subscris si varsat		13.300.000	13.300.000
Actiuni proprii		-	-
Prime de capital la valoare nominala		2.865.991	2.865.991
Rezerve legale si alte rezerve		1.670.846	1.670.846
Rezultat reportat / (Pierdere cumulata)		11.766.550	9.768.321
Alte elemente de capital		-	-
Diferente de translatare		(17.634)	(139.921)
<b>Interese care nu controleaza</b>		<b>(3.485.278)</b>	<b>(2.714.770)</b>
<b>Total capital propriu</b>	14	<b>26.100.475</b>	<b>24.750.467</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Alte datorii		-	-
Subvenții pentru investiții		13.130.357	13.350.207
Datorii aferente contractelor de leasing		1.312.197	1.082.451
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>14.442.554</b>	<b>14.432.657</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale si asimilate	16	6.315.981	6.183.930
Datorii privind impozitul pe profit		701.118	324.866
Împrumuturi pe termen scurt		7.999.172	7.302.928
Datorii aferente contractelor de leasing		521.671	307.068
Alte datorii curente	16	2.339.804	1.626.983
Provizioane		-	220.200
<b>Total datorii curente</b>		<b>17.877.746</b>	<b>15.965.975</b>
<b>Total datorii</b>		<b>32.320.299</b>	<b>30.398.633</b>
<b>Total capital propriu si datorii</b>		<b>58.420.774</b>	<b>55.149.100</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Alte elemente de capitaluri	Rezerve	Rezultat reportat	Diferente de translatare	Total capital propriu atribuibil grupului	Interese Minoritare	Total
<b>Sold inițial 1 ianuarie 2023</b>	<b>13.300.000</b>	<b>2.865.991</b>	<b>(1.153.990)</b>	<b>147.747</b>	<b>1.120.066</b>	<b>7.242.800</b>	<b>(147.581)</b>	<b>23.375.033</b>	<b>(399.058)</b>	<b>22.975.975</b>
Profitul exercițiului	-	-	-	-	-	6.105.780	-	6.136.667	(2.306.092)	<b>3.830.575</b>
Diferente de translatare	-	-	-	-	-	57.925	7.660	65.585	(9.620)	55.965
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	(147.747)	-	-	-	(147.747)	-	(147.747)
Creșterea capitalului social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	550.780	(550.780)	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Actiuni acordate	-	-	1.153.990	-	-	(1.136.302)	-	17.689	-	17.689
Creșterea din achiziția de actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	(1.981.989)	-	(1.981.989)	-	(1.981.989)
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amânat rezerva reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sold final 31 decembrie 2023</b>	<b>13.300.000</b>	<b>2.865.991</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.670.846</b>	<b>9.768.321</b>	<b>(139.921)</b>	<b>27.465.237</b>	<b>(2.714.770)</b>	<b>24.750.467</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Alte elemente de capitaluri	Rezerve	Rezultat reportat	Diferente de translatare	Total capital propriu atribuibil grupului	Interese Minoritare	Total
<b>Sold inițial 1 ianuarie 2024</b>	<b>13.300.000</b>	<b>2.865.991</b>	-	-	<b>1.670.846</b>	<b>9.768.321</b>	<b>(139.921)</b>	<b>27.465.237</b>	<b>(2.714.770)</b>	<b>24.750.467</b>
Profitul exercițiului	-	-	-	-	-	1,816,454	-	1,816,454	(453,867)	1,362,587
Diferente de translatare	-	-	-	-	-	181,775	122,287	304,062	(316,641)	(12,579)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Creșterea capitalului social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Actiuni acordate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cresterea din achizitia de actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amânat rezerva reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sold final 31 martie 2024</b>	<b>13.300.000</b>	<b>2.865.991</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.670.846</b>	<b>11,766,550</b>	<b>(17.634)</b>	<b>29.585.753</b>	<b>(3,485,278)</b>	<b>26,100,475</b>



**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

	<b>31 Martie 2024</b>	<b>31 Martie 2023</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare:</b>		
<b>Profit înainte de impozitare</b>	<b>1.812.262</b>	<b>480.339</b>
Depreciere si amortizare	433.316	610.388
Depreciere aferenta drepturilor de utilizare a activelor	97.503	62.721
Beneficiile angajatilor	-	221.620.00
Impactul reversarii reevaluarii imobilizarilor corporale	-	-
Mișcare in deprecierea creanțelor comerciale	-	-
Mișcari in provizioane	(220.200)	(98.878)
(Câștig) / pierdere din vânzarea de mijloace fixe	-	-
(Câștig) / pierdere din prescrierea partenerilor	-	-
Diferenta translatare	-	-
Venituri din dobânzi	(236)	(32.028)
Cheltuieli cu dobânzile	30.237	24.290
<b>Profit din exploatare, înainte de modificarea elementelor de capital circulant</b>	<b>2.152.883</b>	<b>1.268.453</b>
Variația stocurilor	(170.704)	0
Variația in creanțe comerciale si alte creanțe	(737.196)	2.571.437
Variația in datorii comerciale si alte datorii	902.999	(5.225.977_
Variatia impozitului pe profitul amanat	-	2.645
<b>Numerar generat in activitatea operaționala</b>	<b>2.147.982</b>	<b>(1.383.442)</b>
Plati de dobanda	(30.237)	(24.290)
Plati de impozit pe profit	(73.423)	-
<b>Numerar net generat din activitatea operationala</b>	<b>2.044.322</b>	<b>(1.407.733)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b>		
Plati pentru achiziții active pe termen lung	(32.159)	(72.214)
Plati pentru achiziții active necorporale	(4.029.366)	(2.822.103)
Plati pentru achiziții de mijloace fixe	(60.611)	(449.812)
Dobânzi încasate	236	(32.028)
<b>Numerar net utilizat in activitatea de investiții</b>	<b>(4.121.900)</b>	<b>(3.312.102)</b>
<b>Numerar utilizat in activitațile de finanțare</b>		
Creștere in capitalul social	-	-
Creșteri in prime de emisiune	-	-
Actiuni rascumparate	-	-
Creșteri de subvenții	(219.850)	586.544
Mișcare in împrumuturile bancare	696.244	-
Dividende platite	-	-
Plati aferente contractelor de leasing	(118.386)	(101.854)
<b>Numerar din (utilizat in) activitatea de finanțare</b>	<b>358.008</b>	<b>484.690</b>
Creștere (descreștere) neta in numerar	<b>(1.719.570)</b>	<b>(4.235.144)</b>
<b>Numerar la începutul perioadei 1 ianuarie 2024/2023</b>	<b>4.492.337</b>	<b>6.384.367</b>
<b>Numerar la sfârșitul perioadei 31 martie 2024/2023</b>	<b>2.772.767</b>	<b>2.149.223</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

**1. PREZENTAREA GENERALA A ENTITATILOR CARE AU INTRAT IN PERIMETRUL DE CONSOLIDARE**

Prezentele situatii financiare consolidate incheiate la 31 martie 2024 sunt intocmite pentru SAFETECH INNOVATIONS S.A. si filialele sale (denumite colectiv, Grupul).

**TABLOUL DE CONSOLIDARE AL GRUPULUI**

Societatea	Procentul de control detinut	Tipul de control	Metoda de consolidare
SAFETECH INNOVATIONS SA	SOCIETATEA MAMA		
SAFETECH INNOVATIONS GLOBAL SERVICES LIMITED	67%	Exclusiv de drept	Integrare globala

**a) Safetech Innovations SA – Societatea Mama**

Sediul social al Safetech Innovations S.A. („Societatea”, „Compania”) se afla in Str. Frunzei nr. 12-14, etaj 1 – 2, Sector 2, Bucuresti.

Obiectul principal de activitate al Societații este vânzarea de soluții și servicii de securitate cibernetica (cod CAEN principal 6203). De-a lungul istoriei sale, compania s-a specializat în integrarea proiectelor complexe de securitate cibernetica.

Compania a fost înființata ca societate cu raspundere limitata (SRL) în anul 2011. La data de 25 septembrie 2020, compania a fost transformata în societate pe acțiuni (SA), cu capital social de 500.000 lei, împărțit în 2.500.000 de acțiuni cu o valoare nominala de 0,2 lei, deținuta de catre doi acționari și cofondatori, Victor Gânsac și Paul Rusu, fiecare cu 50% din capitalul social.

În data de 26 august 2021 Safetech Innovations a primit acreditarea de Auditor de Securitate Cibernetica pentru operatori de servicii esențiale, în baza Legii 362/2018 privind asigurarea unui nivel comun ridicat de securitate a rețelelor și sistemelor informatice de la Centrul Național de Raspuns la Incidente de Securitate Cibernetica (CERT-RO). CERT-RO este autoritatea competenta la nivel național pentru securitatea rețelei și a sistemelor de informații. În consecința, Safetech Innovations S.A. a fost înregistrata în Registrul Național al Auditorilor de Securitate Cibernetica, IDASC: QC-2B1721, cu o perioada de valabilitate cuprinsa între 26.08.2021 și 25.08.2024.

În ianuarie 2022, Safetech Innovations S.A. a încheiat cu succes o operațiune de majorare a capitalului social, atragând 10.665.990,70 lei.

In data de 6 februarie 2023, actiunile Safetech Innovations, simbol bursier SAFE au debutat pe Piata Principala a Bursei de Valori Bucuresti, codul LEI fiind 984500ED4DGA7884C439.

In data de 8 februarie 2023, Compania a publicat Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul fiscal 2023. Bugetul a fost intocmit de Consiliul de Administratie al Companiei si a fost aprobat in Adunarea Generala Ordinara anuala a Actionarilor, care a avut loc in data de 24 aprilie 2023.

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Numar salariat	65	62

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Componenta Consiliului de administratie la finalul exercitiului 2023 si 2024 este:

### **Consiliul de administratie**

Victor Gansac	Presedinte
Alexandru Mihailciuc	membru
Mircea Varga	membru

### **b) Safetech Innovations Global Services Limited**

Societatea a fost infiintanta in anul 2022. Sediul social este in Londra, Strada Paul nr.86-90.

Domeniul principal de activitate este dezvoltarea de software de afaceri si alte activitati de servicii de tehnologie a informatiei.

### **c) Safetech Innovations US, Inc**

In anul 2023 societatea a infiintat entitatea SAFETECH INNOVATIONS US, INC in Statele Unite ale Americii cu o participatie de 67% din capitalul social.

### **d) Safetech Cybersecurity Limited Cyber RiskManagement Services L.L.C**

In anul 2022 societatea a infiintat entitatea SAFETECH CYBERSECURITY LIMITED CYBER RISK MANAGEMENT SERVICES L.L.C. in Emiratele Arabe Unite, avand o participatie de 49% din capitalul social.

## **2. BAZELE ÎNTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE**

### **2.1 Declarație de conformitate**

Grupul a întocmit situații financiare care cuprind situația consolidată a poziției financiare, situația consolidată a veniturilor și cheltuielilor și a altor elemente ale rezultatului global, situația consolidată a fluxurilor de trezorerie și situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii pentru trimestrul încheiat la 31 martie 2024 și note care cuprind un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte informații explicative.

Situațiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor nr 2844/2016 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („OMFP nr. 2844/2016”). Potrivit OMFP nr. 2844/2016, Standardele Internaționale de Raportare Financiară sunt standardele adoptate conform procedurilor Regulamentului Comisiei Europene nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate (IFRS).

În scopul întocmirii acestor situații financiare, în conformitate cu prevederile legislative din România, moneda funcțională a Grupului este considerată a fi Leul Românesc (RON).

Valoarea justă este prețul care ar putea fi primit pentru a vinde un activ sau plătit pentru a transfera o datorie într-un mod normal într-o tranzacție între participanții de pe piața la data măsurării, indiferent dacă prețul respectiv este direct observabil sau estimat folosind o altă tehnică de evaluare. În estimarea valorii juste a unui activ sau o datorie, Grupul ia în considerare caracteristicile activului sau datoriei pe piața pe care participanții le-ar lua în considerare atunci când stabilesc prețul activului sau pasivului la data măsurării. Valoarea justă în scopuri de măsurare și/sau dezvaluire în aceste situații financiare se determină pe o astfel de bază, cu excepția tranzacțiilor cu plată pe baza de acțiuni care sunt în domeniul de aplicare al IFRS 2, tranzacțiile de leasing care intra în domeniul de aplicare al IFRS 16 și

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

masuratori care au unele asemanari cu valoarea justa, dar nu sunt valoarea justa, cum ar fi valoarea realizabila neta în IAS 2 Stocuri sau valoarea de utilizare în IAS 36 Deprecierea activelor.

Principalele politici contabile adoptate sunt prezentate mai jos.

### **2.2 Continuitatea activității**

Prezentele situații financiare consolidate au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune ca Grupul își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Conducerea considera ca Grupul va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

### **2.3 Principii, politici și metode contabile**

Politicele contabile pentru întocmirea situațiilor financiare au fost aplicate în mod consecvent de către Grup în anii 2022 (prima adoptare a IFRS), 2023 și 2024.

Grupul a adoptat, de asemenea, Prezentarea Politicilor Contabile (Amendamente la IAS 1 și Declarația 2 privind practica IFRS) începând cu 1 ianuarie 2023. Deși modificările nu au avut ca rezultat modificări ale politicilor contabile, acestea au afectat informațiile privind politicile contabile prezentate în situațiile financiare. Modificările impun prezentarea politicilor contabile „materiale” mai degrabă decât „semnificative”. Amendamentele oferă, de asemenea, îndrumări cu privire la aplicarea materialității în prezentarea politicilor contabile, ajutând entitățile să furnizeze informații utile, specifice entității, de care utilizatorii au nevoie pentru a înțelege alte informații din situațiile financiare.

Conducerea a revizuit modificările privind aplicarea materialității la prezentarea politicilor contabile semnificative, iar informațiile sunt conforme cu politicile contabile semnificative din perioada de raportare anterioară.

În cele ce urmează sunt descrise politicile contabile semnificative, aplicate de către Grup în pregătirea situațiilor sale financiare:

#### **➤ Bazele consolidării**

Metodele și politicile contabile menționate mai jos au fost aplicate în mod consecvent de către Grup în aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană.

##### **• Subsidiarele**

La momentul evaluării controlului trebuie luate în calcul și drepturile de vot potențiale sau convertibile care pot fi exercitate și în prezent. Situațiile financiare ale subsidiarelor sunt incluse în situațiile financiare consolidate din momentul în care începe exercitarea controlului și până în momentul încetării lui.

Grupul consolidează situațiile financiare ale subsidiarelor sale în conformitate cu IFRS 10. Lista subsidiarelor Grupului este prezentată la Nota 1.

#### *Achiziția de entități aflate sub control comun*

O combinație de întreprinderi ce implică entități aflate sub controlul comun al acționarului final al Grupului este o combinație de întreprinderi în care toate entitățile sunt controlate în ultima instanță de către Grup, atât înainte, cât și după combinație, și acest control nu este tranzitoriu.

##### **• Entități asociate**

Entitățile asociate sunt acele societăți în care Grupul poate exercita o influență semnificativă, dar nu și controlul asupra politicilor financiare și operaționale. Situațiile financiare consolidate includ cota-parte a grupului din rezultatele entităților asociate pe baza metodei punerii în echivalență, de la data la care grupul a început să exercite influența semnificativă până la data la care aceasta influență încetează.

În cazul în care cota-parte a Grupului din pierderile entității asociate depășește valoarea contabilă a investiției, valoarea contabilă este redusă la valoarea zero, iar pierderile ulterioare nu sunt recunoscute

## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

cu excepția situației în care Grupul are obligații legale sau constructive în numele entității asociate. Dacă ulterior entitatea asociată realizează profit, recunoașterea cotei părți din profituri se va face doar după ce cota parte din profit ajunge la nivelul cotei părți din pierderile nerecunoscute anterior.

- **Tranzacțiile eliminate la consolidare**

Decontările și tranzacțiile în interiorul Grupului, ca și profiturile nerealizate rezultate din tranzacții în interiorul Grupului, sunt eliminate în totalitate în situațiile financiare consolidate. Profiturile nerealizate rezultate din tranzacțiile cu entități asociate sau controlate în comun sunt eliminate în limita procentului de participare a Grupului. Profiturile nerealizate rezultate în urma tranzacțiilor cu o entitate asociată sunt eliminate în contrapartida cu investiția în societatea asociată. Pierderile nerealizate sunt eliminate în mod identic cu profiturile nerealizate, dar numai în măsura în care nu există indicii de depreciere a valorii.

➤ **Conversii valutare**

Situațiile financiare ale Grupului sunt prezentate în RON, care este și moneda funcțională.

Tranzacțiile în valută sunt convertite în RON folosind cursul de schimb valabil la data tranzacției. Activele și datoriile monetare exprimate în valută la sfârșitul perioadei, sunt evaluate în RON folosind cursul de schimb valabil la data încheierii exercițiului financiar. Câștigurile și pierderile realizate sau nerealizate sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

Societatea Safetech Innovations Global Services Limited își pregătește situațiile financiare individuale în moneda națională - GBP. Astfel pentru scopul consolidării situația rezultatului global a fost convertită în RON folosind cursul mediu anual iar situația poziției financiare a fost convertită la cursul de închidere.

Cursul de schimb a fost următorul:

- Curs de închidere

Data	Euro	USD	GBP
31 martie 2023	4.9491	4.5463	5.6256
31 decembrie 2023	4.9746	4.4958	5.7225
31 martie 2024	4.9695	4.6078	5.8126

Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

## IFRS 15 Venituri din contracte cu clienții

IFRS 15 Venituri din contracte cu clienții stabilește un model în cinci pași pentru a recunoaște și înregistra veniturile rezultate din contractele cu clienții. În conformitate cu IFRS 15, veniturile sunt recunoscute în suma care reflectă contraprestația la care o entitate se așteaptă să aibă dreptul în schimbul transferului de bunuri sau servicii către client.

### **Vânzări de bunuri**

În conformitate cu IFRS 15, veniturile sunt recunoscute atunci când un client obține controlul asupra bunurilor. Grupul livrează bunuri în condiții contractuale bazate pe condiții de livrare acceptate la nivel internațional. Momentul în care clientul obține controlul asupra bunurilor este considerat a fi în mod substanțial același pentru majoritatea contractelor Grupului conform IFRS 15. Grupul consideră că venitul ar trebui recunoscut la momentul în care controlul activului este transferat clientului, anume în general la livrarea bunurilor.

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

### ***Recunoașterea veniturilor din obligații de prestare distincte***

Grupul a analizat contractele sale cu clienții pentru a-si determina toate obligațiile de prestare, si nu a identificat nicio noua obligație de prestare care ar trebui contabilizata distinct in conformitate cu IFRS 15.

Grupul presteaza servicii de monitorizare, suport si audit privind securitatea informației ca si activitate principala. Venitul este evaluat la valoarea preconizata a contraprestației primite sau de primit. In conformitate cu IFRS 15, contravaloarea totala din contractele de servicii se alocata tuturor serviciilor pe baza preturilor lor de vânzare individuale. Preturile de vânzare individuale se stabilesc pe baza preturilor de lista la care Grupul presteaza serviciile respective in tranzacții separate. Pe baza evaluarii Grupului valoarea alocata in baza preturilor de vânzare individuale relative ale serviciilor si preturile de vânzare individuale ale serviciilor sunt in mare masura similare. Prin urmare, aplicarea IFRS 15 nu are ca rezultat diferențe semnificative privind momentul recunoașterii veniturilor pentru aceste servicii.

Întreținerea aferenta echipamentelor - Inclus în prețul tranzacției pentru vânzarea echipamentelor este un serviciu post-vânzare.

Acest serviciu se refera la lucrari de întreținere care pot fi necesare pentru a fi efectuate pe echipament pentru o perioada de unu pana la trei ani dupa vânzare. Aceasta perioada poate fi apoi prelungita daca clientul necesita ani suplimentari de servicii de întreținere. Reînnoirea serviciilor dupa perioada de trei ani va fi pentru prețul la care acestea sunt vândute de catre Grup tuturor clienților sai la data reînnoirii, indiferent de existența unei opțiuni de reînnoire. În consecința, opțiunea de prelungire a perioadei de reînnoire nu ofera clienților niciun avantaj atunci când încheie contractul inițial și, prin urmare, niciun venit nu a fost amânat aferent acestei opțiuni de reînnoire. Serviciul de întreținere este considerat a fi un serviciu distinct, deoarece este furnizat în mod regulat de catre Grup altor clienți în mod independent și este disponibil pentru clienții de la alți furnizori de pe piața. Prin urmare, o parte din prețul tranzacției este alocata serviciilor de întreținere pe baza prețului de vânzare independent al acelor servicii. Veniturile aferente serviciilor de întreținere sunt recunoscute în timp. Prețul tranzacției alocat acestor servicii este recunoscut ca datorie contractuală în momentul tranzacției inițiale de vânzare și este eliberat liniar pe perioada de serviciu (adica unu-trei ani când serviciile sunt achiziționate împreuna cu echipamentul de baza) .

Cerințele de recunoaștere si evaluare din IFRS 15 sunt de asemenea aplicabile pentru recunoașterea si evaluarea oricaror câștiguri sau pierderi rezultate din cedarea activelor nefinanciare (cum ar fi activele fixe si imobilizarile necorporale), atunci când aceasta cedare nu este in cursul normal al afacerii. Cu toate acestea, la tranziție, efectul acestor modificari nu este semnificativ pentru Grup.

### ***Contraprestația variabila***

Unele contracte cu clienții presupun reduceri comerciale de preț sau dreptul de retur pentru defecte de calitate. In prezent, veniturile obținute din aceste vânzari sunt recunoscute pe baza prețului specificat in contract, nete de diminuari de venituri, reduceri comerciale înregistrate in baza contabilitației de angajament atunci când se poate face o estimare rezonabila a ajustarilor veniturilor.

In conformitate cu IFRS 15, este necesara estimarea contraprestației variabile la începutul contractului. Veniturile sunt recunoscute in masura in care este probabil ca o reversare semnificativa a valorii veniturilor cumulate recunoscute sa nu aiba loc. In consecința, pentru acele contracte pentru care Grupul nu este in masura sa faca o estimare rezonabila a reducerilor, venitul este recunoscut mai devreme decât atunci când perioada de retur trece sau când se poate face o estimare rezonabila. Pentru a estima contraprestația variabila la care ar urma sa aiba dreptul, Grupul a aplicat metoda valorii preconizate. In același timp, cazurile de reclamații privind calitatea (drepturi de retur) sunt izolate si nesemnificative, pe baza informațiilor din perioade trecute.

### ***Considerații legate de acțiunea in nume propriu si cea in calitate de intermediar***

In conformitate cu IFRS 15, evaluarea se bazeaza pe criteriul daca Grupul controleaza bunurile specifice înainte de a le transfera clientului final, mai degraba decât daca are expunere la riscuri si recompense semnificative asociate vânzării de bunuri.

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Grupul a concluzionat ca acționeaza in nume propriu in cea mai mare parte a relațiilor contractuale de vânzari, deoarece este prestatorul principal in toate contractele de venituri, are dreptul de a stabili prețul si este expus riscurilor aferente stocurilor. In cazul specific al acelor aranjamente contractuale in care Grupul nu controleaza bunurile înainte de a le transfera clientului final, aceasta are calitatea de intermediar.

### **IFRS 9 Instrumente financiare**

#### **Activele financiare**

Activele financiare ale Grupului sunt reprezentate de creante comerciale si alte creante, numerar si echivalente de numerar.

Recunoastere initiala: Clasificarea activelor financiare la recunoasterea initiala depinde de caracteristicile fluxurilor de numerar contractuale ale activelor financiare si de modelul de afaceri al Grupului privind gestionarea acestora. Cu exceptia creantelor comerciale care nu contin o componenta de finantare semnificativa sau pentru care Grupul a aplicat metoda practica, Grupul evalueaza initial un activ financiar la valoarea sa justa plus costuri de tranzactie in cazul unui activ financiar care nu este evaluat la valoarea justa, prin profit sau pierdere. Creantele comerciale care nu contin o componenta semnificativa de finantare sau pentru care Grupul a aplicat costul practic sunt evaluate la pretul de tranzactie determinat conform IFRS 15.

Evaluare ulterioara: Grupul masoara activele financiare la cost amortizat daca sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

- i) Activul financiar este detinut in cadrul unui model de afaceri cu obiectivul de a detine active financiare pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale si;
- ii) Termenii contractuali ai activului financiar dau nastere la datele specificate unor fluxuri de trezorerie care reprezinta exclusiv plati ale principalului si ale dobanzii din suma principal in circulatie (SPPI).

Activele financiare la costul amortizat sunt evaluate ulterior pe baza metodei dobanzii efective (EIR) si sunt supuse unei depreciari. Castigurile si pierderile sunt recunoscute in profit sau pierdere atunci cand activul este derecunoscut, modificat sau depreciat.

Derecunoasterea: Un activ financiar (sau, daca este cazul, o parte a unui activ financiar sau o parte a unui grup de active financiare similare) este derecunoscut atunci cand:

- i) Drepturile de a primi fluxurile de trezorerie decurgand din activ au expirat;
- ii) Grupul si-a transferat drepturile de a primi fluxurile de trezorerie decurgand din activ sau si-a asumat o obligatie de plata a fluxurilor de trezorerie incasate integral, fara intarzieri semnificative, unei terte parti, in baza unui angajament cu fluxuri identice; si (a) Grupul a transferat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului sau (b) Grupul nu a transferat si nu a pastrat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului, dar a transferat controlul asupra activului;
- iii) Grupul si-a transferat drepturile de a primi fluxurile de trezorerie dintr-un activ sau a incheiat un angajament cu fluxuri identice si nu a transferat si nici nu a pastrat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului, dar nici nu a transferat controlul asupra activului, activul este recunoscut proportional cu continuarea implicarii Societatii in activul respectiv. In acest caz, Grupul recunoaste si o datorie asociata.
- iv) Activul transferat si datoria asociata sunt evaluate pe o baza care sa reflecte drepturile si obligatiile pe care le-a pastrat Grupul. Continuarea implicarii care ia forma unei garantii privind activul transferat este evaluata la valoarea cea mai mica dintre valoarea contabila initiala a activului si valoarea maxima a contravalorii care i s-ar putea impune Grupul sa o ramburseze.

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Deprecierea activelor financiare: Grupul recunoaste un provizion pentru pierderile preconizate din creditare pentru toate activele financiare atasate datoriiilor care nu sunt detinute la valoarea justa prin profit sau pierdere. Pentru creantele comerciale si activele contractuale, Grupul aplica o abordare simplificata in calcularea pierderilor preconizate. Prin urmare, Grupul nu urmareste modificarile riscului de credit, ci recunoaste, in schimb, un provizion pe baza datelor pierderilor preconizate pe intreaga durata a vietii la fiecare data de raportare. Grupul analizeaza individual creantele si ia in considerare efectul garantiilor financiare primite de la asiguratori in calculul de pierderi preconizate din creditare. Pentru mai multe informatii, a se vedea Nota 12 – Creante comerciale si alte creante.

### ***Datoriile financiare***

Recunoastere initiala: Datoriile financiare sunt clasificate ca datorii financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere, imprumuturi si credite sau instrumente derivate desemnate ca instrumente de acoperire impotriva riscurilor in cadrul unei acoperiri eficiente impotriva riscurilor, dupa caz. Grupul determina clasificarea datoriiilor financiare la recunoasterea initiala.

Evaluarea ulterioara: Grupul evalueaza datoriile financiare in functie de clasificarea acestora, astfel:

- i) Imprumuturile si creditele: imprumuturile purtatoare de dobanda sunt evaluate ulterior la costul amortizat utilizand metoda ratei dobandii efective. Castigurile si pierderile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand datoriile sunt derecunoscute, precum si pe perioada procesului de amortizare la rata dobandii efective. Costul amortizat este calculat luand in considerare orice reducere sau prima la achizitie si orice comisioane si costuri care fac parte integranta din rata dobandii efective. Amortizarea la rata dobandii efective este inclusa in contul de profit si pierdere la costurile de finantare.
- ii) Contractele de garantie financiara: Grupul recunoaste initial contractele de garantie financiara ca o datorie la valoarea justa, ajustata la costurile aferente tranzactiei care sunt direct atribuibile emiterii garantiei. Ulterior, datoria este evaluata la valoarea mai mare dintre cea mai buna estimare a cheltuielii necesare pentru a deconta obligatia prezenta la data de raportare si valoarea recunoscuta minus amortizarea cumulata.

Derecunoasterea: Grupul derecunoaste o datorie financiara atunci cand obligatia aferenta datoriei este stinsa, este anulata sau expira. In cazul in care o datorie financiara este inlocuita cu o alta datorie provenind de la acelasi creditor in conditii substantial diferite sau daca termenii unei datorii existente se modifica in mod substantial, acest schimb sau modificare este tratata ca o derecunoastere a datoriei initiale si o recunoastere a noii datorii. Diferenta dintre valorile contabile aferente este recunoscuta in contul de profit si pierdere.

### ***Compensarea instrumentelor financiare***

Activele financiare si datoriile financiare sunt compensate iar valoarea neta este raportata in situatia pozitiei financiare numai daca exista in mod curent atat un drept legal de a compensa sumele recunoscute, cat si o intentie de decontare pe o baza neta sau de valorificare a activelor si de decontare a datoriiilor in mod simultan.

### ***Veniturile din dobânzi***

Venitul din dobânda generat de un activ financiar este recunoscut atunci când este probabil ca Grupul sa obțină beneficii economice si când venitul respectiv poate fi masurat in mod credibil. Venitul din dobânzi se cumuleaza in timp, prin raportare la principal si la rata dobandii efective aplicabile, adica rata care actualizeaza exact viitoarele încasari de numerar estimate de-a lungul perioadei anticipate a activului financiar la valoarea contabila neta a activului la data recunoasterii inițiale. Veniturile din dobânzi sunt incluse in contul de profit si pierdere la venituri financiare.



## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

### **Impozite**

#### ***Impozitul pe profit curent***

Creanțele si datoriile privind impozitul pe profit curent pentru perioada curenta sunt evaluate la valoarea care se așteapta a fi recuperata de la sau platita catre autoritațile fiscale. Ratele de impozitare si legile fiscale utilizate pentru calcularea sumelor sunt cele adoptate sau in mare masura adoptate la data de raportare de legislatia româneasca.

Impozitul pe profit curent aferent elementelor recunoscute direct in capitalurile proprii este recunoscut direct in capitalul propriu, nu in contul de profit si pierdere. Conducerea evalueaza periodic pozițiile prezentate in declarațiile fiscale cu privire la situațiile in care reglementarile aplicabile referitoare la impozitare sunt supuse interpretarii si constituie provizioane daca este cazul.

Impozitul pe profit se calculeaza si se plateste conform legislatiei in vigoare de fiecare Societatea din cadrul Grupului.

Cotele de impozitare aferente tarilor din care fac parte societatile din grup sunt:

<b>Tara de origine</b>	<b>Cota de impozitare</b>
Romana	16%
Marea Britaniei	25%

#### ***Impozitul amânat***

Impozitul amânat este prezentat aplicând metoda raportului variabil privind diferențele temporare dintre bazele de impozitare ale activelor si datoriilor si valoarea contabila a acestora in scopul raportarii financiare la data de raportare.

Datoriile privind impozitul amânat sunt recunoscute pentru toate diferențele temporare impozabile, cu excepția cazului in care:

- i) Datoria privind impozitul amânat provine din recunoașterea inițiala a fondului comercial sau a unui activ sau a unei datorii nete într-o tranzacție care nu este o combinatie de întreprinderi si, la data tranzacției, nu afecteaza nici profitul contabil, nici profitul sau pierderea impozabila;
- ii) Creanțele privind impozitul amânat sunt recunoscute pentru toate diferențele temporare deductibile, pentru amânarea creditelor fiscale neutilizate si orice pierderi fiscale neutilizate, in masura in care este probabil sa fie disponibil un profit impozabil fata de care sa poata fi utilizate diferențele temporare deductibile si amânarea creditelor fiscale neutilizate si orice pierderi fiscale neutilizate, cu excepția cazului in care;
- iii) Creanța privind impozitul amânat aferenta diferențelor temporare deductibile provine din recunoașterea inițiala a unui activ sau a unei datorii într-o tranzacție care nu este o combinatie de întreprinderi si, la data tranzacției, nu afecteaza nici profitul contabil, nici profitul sau pierderea impozabila.

Valoarea contabila a creanțelor privind impozitul amânat este revizuita la fiecare data de raportare si redusa in masura in care nu mai este probabil sa fie disponibil suficient profit impozabil pentru a permite utilizarea beneficiului unei părți a creanței privind impozitul amânat sau al totalității acesteia. Creanțele privind impozitul amânat nerecunoscute sunt reevaluate la fiecare data de raportare si se recunosc in masura in care a devenit probabil faptul ca profitul impozabil viitor va permite recuperarea creanței privind impozitul amânat.

Creanțele si datoriile privind impozitul amânat sunt evaluate la ratele de impozitare preconizate a fi aplicate pentru perioada in care activul este realizat sau datoria este decontata, pe baza ratelor de impozitare (si a reglementarilor fiscale) care au fost adoptate sau in mare masura adoptate pana la data de raportare.

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Impozitul amânat privind elementele recunoscute in afara profitului si pierderii este recunoscut in afara profitului si pierderii. Elementele privind impozitul amânat sunt recunoscute in corelație cu tranzacția suport la alte elemente ale rezultatului global sau direct in capitalurile proprii.

Creațiile si datoriile privind impozitul amânat sunt compensate daca exista un drept legal de compensare a creațiilor privind impozitul curent cu datoriile privind impozitul pe profit curent si impozitele amânate se refera la aceeași entitate impozabila si la aceeași autoritate fiscala.

### **Taxa pe valoare adaugata**

Veniturile, cheltuielile si activele sunt recunoscute la valoare neta de TVA, cu excepția:

- Cazului in care taxa de vânzare aplicabila unei achiziții de active sau servicii nu este recuperabila , in acest caz taxa de vânzare fiind recunoscuta ca parte a costului de achiziție a activului sau ca parte a elementului de cheltuiala, dupa caz;
- Creațiilor si datoriilor prezentate la o valoare incluzând taxa de vânzare.

Valoarea neta a taxei de vânzare recuperabila de la sau de plata catre ANAF este inclusa ca parte a creațiilor si datoriilor in situația poziției financiare.

In anul 2024 cotele pentru taxa pe valoarea adaugata in functie de tara de provenienta a societatilor din cadrul Grupului, sunt:

<b>Romania</b>	<b>Cota</b>
Cota standard de TVA	19%
Cota redusa de TVA	9%
Cota redusa de TVA	5%
<b>Marea Britanie</b>	
Cota standard de TVA	20%
Cota redusa de TVA	5%

### **Imobilizari corporale**

#### **Evaluare inițiala**

Imobilizarile corporale sunt evaluate la cost, net de amortizarea acumulata si / sau pierderile din depreciere acumulate, daca este cazul.

Acest cost include costul de înlocuire a imobilizarii corporale respective la momentul înlocuirii si costul îndatorarii pentru proiectele de construcție pe termen lung, daca sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere.

Când părți semnificative ale imobilizarilor corporale trebuie înlocuite la anumite intervale, Grupul recunoaște părțile respective ca active individuale cu durata utila de viata specifica si le amortizeaza corespunzator. De asemenea, la desfașurarea unei inspecții generale, costul acesteia este recunoscut in valoarea contabila a imobilizarii corporale ca o înlocuire, daca sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere. Toate celelalte costuri cu reparațiile si întreținerea sunt recunoscute in contul de profit si pierdere când sunt efectuate. Valoarea prezenta a costurilor preconizate pentru casarea activului dupa utilizarea sa este inclusa in costul activului respectiv daca sunt satisfacute criteriile de recunoaștere a unui provizion.

Costul unei imobilizari corporale este format din:

- prețul sau de cumparare, inclusiv taxele vamale si taxele de cumparare nerambursabile, dupa deducerea reducerilor comerciale si a rabaturilor;
- orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locația si starea necesara pentru ca acesta sa poata funcționa in modul dorit de conducere;
- estimarea inițiala a costurilor de demontare si de mutare a elementului si de reabilitare a amplasamentului unde este situat, obligația pe care o suporta entitatea la dobândirea elementului sau ca o consecința a utilizarii elementului pe o perioada anumita in alte scopuri decât cele de a produce stocuri in timpul acelei perioade.

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

### **Evaluarea ulterioara**

Imobilizarile sunt evaluate la cost istoric din care se deduce amortizarea si eventualele ajustari pentru depreciere.

### **Amortizarea imobilizarilor**

Amortizarea este calculata utilizând:

- metoda liniara pentru cladiri si pentru echipamente care nu sunt aferente capacitații de producție
- metoda accelerata pentru mijloace fixe reprezentând echipamente care sunt aferente capacitații de producție

### **Durata de utilizare**

Durata de utilizare economica este perioada de timp in care este așteptat ca activul sa fie folosit de catre o societate. Durata de utilizare economica pentru imobilizarile corporale a fost determinata de angajați specializați. Amortizarea este calculata aplicând metoda liniara sau accelerata, pe întreaga durata de utilizare a activului.

Duratele medii de viata pe categorii de imobilizari, sunt dupa cum urmeaza:

	<u>Ani</u>
Imobilizari pentru producție	2-8
Vehicule de transport	6

Un element de imobilizari corporale este derecunoscut la cedare sau când nu se mai așteapta niciun beneficiu economic viitor din utilizarea sau cedarea acestuia. Orice câștig sau pierdere care rezulta din derecunoasterea unui activ (calculat(a) ca fiind diferența dintre încasarile nete la cedare si valoarea contabila a elementului) este inclusa in contul de profit si pierdere când activul este derecunoscut.

Valorile reziduale, duratele de viata si metodele de amortizare a activelor imobilizate sunt revizuite la sfârșitul fiecarui an financiar si ajustate corespunzator.

#### ➤ *Leasing*

Grupul evalueaza daca un contract este sau include un contract de leasing, la inițierea contractului, adica, daca acel contract acorda dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat pentru o perioada de timp in schimbul unei contravalori.

### **Grupul ca locatar**

Grupul aplica o abordare unica de recunoaștere si evaluare pentru toate contractele de leasing, cu excepția contractelor de leasing pe termen scurt si a contractelor de leasing pentru care activul suport are o valoare mica. Grupul recunoaște datorii de leasing pentru efectuarea plăților de leasing si active aferente dreptului de utilizare care reprezinta dreptul de utilizare a activelor suport.

### **Active aferente dreptului de utilizare**

Grupul recunoaște un activ aferent dreptului de utilizare la data începerii derularii contractului de chirie (adica data la care activul suport este disponibil pentru utilizare). Activele aferente dreptului de utilizare sunt evaluate la cost, mai puțin orice amortizare acumulata si pierderi din depreciere acumulate si ajustate pentru orice reevaluare a datorii din chirie. Costul activului aferent dreptului de utilizare include valoarea evaluarii inițiale a datoriei din chirie, costurile directe inițiale suportate si plățile aferente chiriei efectuate la sau înainte de data începerii derularii, mai puțin stimulentele primite in cadrul contractului de închiriere.

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Activele aferente dreptului de utilizare sunt amortizate folosind durata cea mai scurta dintre durata contractului de închiriere si durata de viata utila estimata a activelor, dupa cum urmeaza:

- Cladiri 8 ani

Activul aferent dreptului de utilizare este, de asemenea, supus deprecierei conform politicii pentru deprecierea activelor nefinanciare descrise mai jos.

### **Datoriile de leasing**

La data începerii derularii contractului de leasing, Grupul recunoaște datoria de leasing la valoarea actualizata a plăților de leasing care trebuie efectuate pe durata contractului de leasing. Plățile de leasing includ plati fixe (inclusiv plati fixe in fond) minus orice stimulente de leasing de primit, plati de leasing variabile care depind de un indice sau de o rata si sume preconizate sa fie platite in baza unor garanții aferente valorii reziduale. Plățile de leasing includ, de asemenea, prețul de exercitare al unei opțiuni de cumparare, daca Grupul are certitudinea rezonabila ca va exercita opțiunea, precum si plata penalitaților de reziliere a contractului de leasing, daca durata contractului de leasing reflecta exercitarea de catre Societate a unei opțiuni de reziliere. Plățile variabile de leasing care nu depind de un indice sau o rata sunt recunoscute ca si cheltuieli in perioada in care are loc evenimentul sau contextul care declanșeaza aceasta plata.

La calcularea valorii actualizate a plăților de leasing, Grupul folosește rata marginala de împrumut de la data începerii derularii contractului de leasing, daca rata dobânzii implicita in contractul de leasing nu poate fi determinata imediat. Dupa data începerii derularii, valoarea datoriilor de leasing este majorata pentru a reflecta dobânzile si redusa cu valoarea plăților de leasing efectuate. In plus, valoarea contabila a datoriilor de leasing este reevaluata daca exista o modificare, o schimbare a duratei contractului de leasing, o schimbare a plăților de leasing (de exemplu, modificari ale plăților de leasing viitoare rezultate din schimbarea unui indice sau a ratei utilizate pentru determinarea acelor plăți) sau o modificare la evaluarea unei opțiuni de cumparare a activului suport.

### **Contracte de leasing pe termen scurt si contracte de leasing pentru care activul suport are o valoare mica**

La 31 martie 2024, Grupul nu are contracte de leasing pe termen scurt sau contracte de leasing pentru care activul suport are o valoare mica.

Grupul aplica IFRS 16 pentru evidentierea autoturismelor achizitionate in leasing si pentru contractele de inchiriere a spatiilor destinate birourilor.

In anul 2024, societatea parte din grup SAFETECH INNOVATIONS GLOBAL SERVICES LIMITED are incheiat un contract de inchiriere cu valabilitate de un an care a fost considerat pe termen scurt, nefiind aplicat IFRS 16.

#### ➤ *Imobilizari necorporale*

Imobilizarile necorporale dobândite separat sunt evaluate la recunoașterea inițiala la cost. Dupa recunoașterea inițiala, imobilizarile necorporale sunt contabilizate la cost minus orice amortizare cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate, daca exista. Imobilizarile necorporale generate intern, exclusiv costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate si cheltuiala este reflectata in contul de profit si pierdere in momentul in care cheltuiala este efectuata.

Duratele de viața utile ale imobilizarilor necorporale sunt evaluate ca fiind determinate.

Imobilizarile necorporale cu durata de viața utila determinata sunt amortizate pe durata de viața economica si evaluate pentru depreciere ori de cate ori exista indicii ale deprecierei imobilizarii necorporale. Perioada de amortizare si metoda de amortizare pentru o imobilizare necorporala cu o durata de viața utila determinata sunt revizuite cel puțin la sfârșitul fiecărei perioade de raportare. Modificarile in duratele de viața utila preconizata sau in ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare incorporate in active sunt contabilizate prin modificarea metodei sau perioadei de amortizare, dupa caz, si sunt tratate ca modificari ale estimarilor contabile. Cheltuiala cu amortizarea

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

imobilizarilor necorporale cu durate de viața utila este recunoscuta in contul de profit si pierdere in categoria cheltuieli in conformitate cu funcția imobilizarilor necorporale.

	<u>Ani</u>
Programe informatice	2-3
Cheltuieli de cercetare – dezvoltare	5

Câștigurile sau pierderile care rezulta din derecunoasterea unei imobilizari necorporale sunt calculate ca diferența dintre încasarile nete din cedare si valoarea contabila a elementului si este recunoscuta in contul de profit si pierdere când activul este derecunoscut.

### ***Cheltuieli de cercetare - dezvoltare***

Cheltuielile cu cercetarea sunt recunoscute drept cheltuiala atunci când sunt suportate. Cheltuielile cu dezvoltarea unui proiect individual sunt recunoscute ca imobilizari necorporale atunci când Grupul poate demonstra:

- Fezabilitatea tehnica necesara finalizarii imobilizarii necorporale astfel încât aceasta sa fie disponibila pentru utilizare sau vânzare;
- Intenția sa de a finaliza imobilizarea necorporala si capacitatea de a o utiliza sau vinde;
- Modul in care imobilizarea necorporala va genera beneficii economice viitoare;
- Disponibilitatea resurselor pentru finalizarea imobilizarii;
- Capacitatea sa de a evalua fiabil cheltuielile din cursul dezvoltarii imobilizarii.

Dupa recunoașterea inițiala a cheltuielii cu dezvoltarea unui activ, este aplicat modelul bazat pe cost, care prevede contabilizarea activelor la cost minus orice amortizare acumulata si orice pierderi din depreciere cumulate. Amortizarea imobilizarilor începe atunci când dezvoltarea este finalizata si activul este disponibil in vederea vânzarii/utilizarii. Este amortizat pe perioada beneficiului viitor preconizat. Amortizarea este recunoscuta in costul bunurilor vândute. In perioada de dezvoltare, activul este testat anual pentru depreciere.

### ***Brevete, licențe, marci comerciale***

Brevetele, licențele, marcele comerciale sunt recunoscute ca imobilizari necorporale si evaluate conform perioadei utile de viața (determinata – se amortizeaza, perioada nedeterminata – se testeaza pentru depreciere).

### ***Derecunoasterea imobilizarilor necorporale***

O imobilizare necorporala este derecunoscuta la cedare sau atunci când nu se mai preconizeaza nici un fel de beneficii economice viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Câștigurile sau pierderile rezultate din derecunoasterea unei imobilizari necorporale, evaluate ca diferența dintre încasarile nete din vânzare si valoarea contabila neta a activului, sunt recunoscute in profit si pierdere atunci când activul este de recunoscut.

#### **➤ Subventii guvernamentale**

Subvențiile guvernamentale nu sunt recunoscute până când exista o asigurare rezonabila ca Societatea va respecta condițiile aferente acestora și ca granturile vor fi primite. Subvențiile guvernamentale sunt recunoscute în profit sau pierdere în mod sistematic pe perioadele în care Societatea recunoaște drept cheltuieli costurile aferente pentru care subvențiile sunt destinate sa le compenseze. În mod specific, subvențiile guvernamentale a caror condiție principala este ca Societatea sa achiziționeze, sa construiasca sau sa achiziționeze în alt mod active imobilizate (inclusiv imobilizari corporale si necorporale) sunt recunoscute ca venituri amânate în situația consolidata a poziției

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

financiare și transferate în profit sau pierdere pe o perioada. Baza sistematica și raționala pe durata de viața utila a activelor aferente.

Subvențiile guvernamentale care sunt de primit ca si compensare pentru cheltuielile sau pierderile deja suportate sau în scopul acordarii de sprijin financiar imediat Societații, fara costuri viitoare aferente, sunt recunoscute în profit sau pierdere în perioada în care devin de încasat.

### ➤ **Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, marfurile si materialele consumabile.

Costul stocurilor cuprinde toate cheltuielile de cumparare, costurile de producție (inclusiv toate costurile directe si indirecte imputabile in activitatea operaționala a producției) si alte costuri suportate in aducerea stocurilor la starea prezenta si in locația lor.

Stocurile sunt evaluate la valoarea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este prețul de vânzare estimat in condițiile funcționarii normale a afacerii mai puțin costurile estimate de finalizare si costuri de vânzare.

La ieșirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

Grupul inventariaza periodic stocurile pentru a determina daca sunt deteriorate, învechite, au mișcare lenta sau daca valoarea realizabila neta a scazut, si face ajustarile necesare.

### ➤ **Deprecierea activelor nefinanciare**

Grupul evalueaza la fiecare data de raportare daca exista indicii de depreciere a unui activ. Daca exista indicii sau daca este necesara o testare anuala pentru deprecierea unui activ, Grupul estimeaza valoarea recuperabila a activului respectiv. Valoarea recuperabila a unui activ reprezinta cea mai mare valoare dintre valoarea justa a unui activ (sau a unei unitați generatoare de numerar) minus costurile asociate vânzării si valoarea sa de utilizare. Aceasta este determinata pentru un activ individual, cu excepția cazului in care activul nu genereaza intrari de numerar care sunt in mare masura independente de acelea ale altor active sau grupuri de active. Când valoarea contabila a unui activ sau a unei unitați generatoare de numerar este mai mare decât valoarea sa recuperabila, activul este considerat depreciat si valoarea sa contabila este scazuta pana la valoarea sa recuperabila.

In cazul software-ului dezvoltat intern, primul pas in analiza pentru amortizare este ca ROA pentru anul (valoarea veniturii realizat generat) sa nu fie mai mic de 20% din valoarea activului net la sfarsitul anului. Daca valoarea veniturii realizat este mai mica de 20%, se foloseste metoda mentionata mai jos. In cazul în care veniturile generate depasesc 20%, atunci nu este necesara ajustarea pentru depreciere.

La evaluarea valorii de utilizare, fluxurile de trezorerie viitoare estimate sunt actualizate la valoarea lor actualizata utilizând o rata înainte de impozitare care sa reflecte evaluarile curente ale pieței privind valoarea-timp a banilor si riscurile specifice activului. La determinarea valorii juste minus costurile asociate vânzării sunt luate in considerare tranzacții recente de pe piața, daca exista. Daca nu pot fi identificate astfel de tranzacții este utilizat un model de evaluare adecvat.

Pierderea din deprecierea activitaților continue, inclusiv deprecierea stocurilor, este recunoscuta in contul de profit si pierdere in categoria cheltuielilor consecvent cu funcția activului depreciat, cu excepția unei proprietăți care a fost reevaluată anterior si reevaluarea a fost contabilizata la alte elemente ale rezultatului global. In acest caz, deprecierea este, de asemenea, recunoscuta la alte elemente ale rezultatului global pana la valoarea oricarei reevaluări anterioare.

In fiecare perioada de raportare se face o evaluare pentru a determina daca exista indicatori ca pierderi din depreciere recunoscute anterior nu mai exista sau au scazut. Daca exista o astfel de indicație, Grupul estimeaza valoarea recuperabila a activului sau a unitații generatoare de trezorerie. O pierdere din depreciere recunoscuta anterior este reversata numai daca a existat o schimbare in ipotezele utilizate pentru determinarea valorii recuperabile a mijlocului. Reversarea este limitata, astfel încât

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

valoarea contabila a activului sa nu depașeasca valoarea sa recuperabila si sa nu depașeasca nici valoarea contabila pe care ar fi avut-o activul daca nu ar fi fost depreciat anterior. Asemenea reversare este recunoscuta in contul de profit si pierdere cu excepția cazului in care activul a fost reevaluat, in acest caz, reversarea este tratata ca o creștere de reevaluare.

### ➤ *Numerarul si depozitele pe termen scurt*

Numerarul si depozitele pe termen scurt din situația poziției financiare cuprind disponibilul in casa si la banci si depozitele pe termen scurt cu scadenta inițiala într-o perioada de trei luni sau mai mica.

In scopul situației fluxurilor de trezorerie, numerarul si echivalentele de numerar sunt formate din numerarul si depozitele pe termen scurt definite mai sus, net de descoperirile de cont restante.

### ➤ *Provizioanele*

#### **General**

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Grupul are o obligație curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca pentru decontarea obligației sa fie necesara o ieșire de resurse incorporând beneficii economice si valoarea obligației poate fi estimata credibil. In cazul in care Societatea preconizeaza ca un provizion ii va fi rambursat integral sau parțial, de exemplu, in baza unui contract de asigurare, rambursarea este recunoscuta ca activ separat, dar numai in cazul in care rambursarea este aproape sigura. Cheltuiala aferenta oricarui provizion este prezentata in contul de profit si pierdere, net de orice rambursare.

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

#### **Provizioane pentru litigii**

Provizioanele pentru litigii sunt recunoscute când managementul estimeaza ca probabile ieșiri de numerar ca urmare a unor litigii nefavorabile.

### ➤ *Pensii si alte beneficii post angajare*

In cadrul activității curente pe care o desfașoara, Societatea mama efectueaza plăți catre statul roman in numele angajaților sai pentru beneficii post-angajare (pensionare). Toți salariații societății sunt incluși in planul de pensii al Statului Roman. Grupul nu opereaza nicio alta schema de pensii si, in consecința, nu are nicio obligație in ceea ce privește pensiile. In plus, Grupul nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

### ➤ **Parti afiliate**

Parțile sunt considerate afiliate atunci când una dintre ele are capacitatea de a controla/influenta semnificativ cealalta parte, prin deținere in proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau prin alta modalitate. Parțile afiliate includ de asemenea proprietarii principali ai Grupului, membrii conducerii, membrii consiliului de administrație si membrii a familiilor lor, parțile cu care controleaza in comun alte companii, planuri de beneficii ulterioare angajarii pentru angajații Grupului.

In anul 2023 societatea a infiintat entitatea SAFETECH INNOVATIONS US, INC in Statele Unite ale Americii cu o participatie de 67% din capitalul social.

In anul 2022 societatea a infiintat entitatea Safetech Innovations Global Services Limited in Marea Britanie cu o participatie de 67% din capitalul social si SAFETECH CYBERSECURITY LIMITED

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

CYBER RISK MANAGEMENT SERVICES L.L.C. in Emiratele Arabe Unite, avand o participatie de 49% din capitalul social.

### ➤ **Rezultatul reportat**

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de 5% la rezerva legala, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la începutul exercițiului financiar urmator celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Repartizarea profitului este realizata in consecința in anul financiar urmator, ulterior aprobarii repartizarii in Adunarea Generala a Acționarilor, ex: valoarea dividendelor aprobate si alte rezerve conform reglementarilor legale.

### **3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE**

Întocmirea situațiilor financiare ale Grupului impune conducerii sa faca raționamente, estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si datorii, precum si informațiile prezentate care le însoțesc, si sa prezinte datoriile contingente la sfârșitul perioadei de raportare. Totuși, incertitudinea existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativa a valorii contabile a activului sau a datoriei afectate in perioadele viitoare. Estimările și ipotezele asociate se bazeaza pe experiența istorica și pe alți factori care sunt considerați relevanți. Rezultatele reale pot diferi din aceste estimari. Estimările și ipotezele subiacente sunt revizuite în mod continuu.

Urmatoarele sunt judecațiile critice, în afara de cele care implica estimari (care sunt prezentate separat mai jos), pe care conducerea Grupului le-au facut în procesul de aplicare a contabilitații Grupului politici și care un efect semnificativ asupra sumelor recunoscute în situațiile financiare.

#### ***Raționamente***

In cursul aplicarii politicilor contabile ale Societații, conducerea a facut urmatoarele raționamente, care au cel mai mare efect asupra sumelor recunoscute in situațiile financiare:

- Raționamente în determinarea îndeplinirii obligațiilor de executare

Pentru a-și exprima raționamentul, directorii au luat în considerare criteriile detaliate de recunoaștere a veniturilor stabilite în IFRS 15 și, în special, daca Grupul a transferat controlul asupra bunurilor catre client. În urma cuantificarii detaliate a raspunderii Grupului în ceea ce privește lucrarile de rectificare, și limitarea convenita asupra capacitații clientului de a solicita lucrari suplimentare sau de a solicita înlocuirea bunurilor, directorii sunt mulțumiți ca controlul a fost transferat și ca recunoașterea venitul în anul curent este adecvat, împreuna cu recunoașterea unui corespunzatoare prevedere de garanție pentru costurile de rectificare.

- Raționamente privind capitalizarea cheltuielilor ca imobilizare necorporala

In concordanta cu IAS 38 capitalizarea cheltuielilor ca imobilizare necorporala privind cercetarea, costuri de pornire, pre-exploatare și pre- deschidere, training, publicitate și promovare, mutare și relocare anterior recunoscute in GAAP ca active sunt de-recunoscute în situația de deschidere a poziției financiare IFRS. În urma analizarii detaliate a cheltuielilor Grupului în ceea ce privește recunoașterea imobilizarilor necorporale, conducerea Societatii considera ca recunoașterea activelor în perioada raportata este adecvata.

Pe parcursul anului curent, Compania a capitalizat costuri de dezvoltare de 14 milioane lei aferente software-ului, pe baza faptului ca conducerea considera ca aceste costuri sunt asociate în mod clar cu



## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

produse identificabile care vor fi controlate de Companie și vor avea un beneficiu profitabil care depășește costul peste un an.

Costurile capitalizate aferente trei produse software principale, așa cum sunt prezentate în Nota 10.

Dupa cum sa menționat mai sus, la capitalizarea acestor costuri de dezvoltare, conducerea a considerat ca sunt îndeplinite criteriile din IAS 38, Imobilizari necorporale (IAS 38) și ca cheltuielile de dezvoltare care nu îndeplinesc criteriile de mai sus sunt recunoscute ca o cheltuiala în profit sau pierdere pe masura ce acestea sunt suportate.

### ***Estimari si ipoteze***

Ipotezele principale privind viitorul si alte cauze importante ale incertitudinii estimarilor la data de raportare, care prezinta un risc semnificativ de a provoca o ajustare semnificativa a valorilor contabile ale activelor si datoriilor in urmatorul exercitiu financiar, sunt prezentate in continuare.

### ***Impozite, taxe si provizioane de taxe***

Exista incertitudini cu privire la interpretarea reglementarilor fiscale complexe, a modificarilor legislatiei fiscale si a valorii si plasarii in timp a profitului impozabil viitor.

Toate sumele datorate autoritaților de stat au fost platite sau constatate la data închiderii bilanțului. Sistemul fiscal romanesc sufera un proces de consolidare si este in proces de armonizare cu legislatia europeana. Interpretari diferite pot exista la nivelul autoritaților fiscale in raport cu legislatia fiscala care poate duce la taxe suplimentare si penalizari. In cazul in care autoritațile de stat constata încălcari fiscale, si a reglementarilor conexe, poate duce la: confiscarea sumelor in caz; obligații fiscale suplimentare; amenzi si penalități (care sunt aplicate la suma restanta). Ca rezultat sancțiunile fiscale care rezulta din încălcarea dispozițiilor legale poate duce la o datorie semnificativa.

La sfârșitul fiecarui exercitiu financiar, Grupul face o estimare a potențialelor riscuri fiscale la care poate fi supusa si determina nivelul de risc potențial, utilizând cele mai bune estimari disponibile, iar in consecința, daca este cazul, recunoaște un provizion specific in situațiile financiare.

### ***Stocuri***

Produsele finite si marfurile sunt înregistrate la valoarea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Conducerea analizeaza vechimea stocurilor, data de expirare a produselor, calitatea produselor si eventualele probleme de neconformitate, produsele care nu pot fi vândute ulterior sau care sunt respinse pe baza de probleme de calitate, si ia in considerare implicațiile acestora in stabilirea valorii realizabile nete a stocurilor vechi.

Valoarea realizabila neta este prețul de vânzare in condițiile desfașurarii normale a activității, mai puțin costurile de finalizare, marketing si distribuție, considerând evoluția viitoare a preturilor de vânzare.

Conducerea a analizat valoarea realizabila neta a produselor finite lunar, luând in considerare preturile de vânzare ale pieței precum si reglementarile specifice industriei in care opereaza.

Pentru materiile prime sunt realizate analize specifice luând in considerare vechimea, data de expirare, eventuale probleme de calitate a elementelor din sold.

Toate ipotezele sunt revizuite anual.

### ***Provizioane pentru litigii***

Societatea recunoaște provizioane pentru litigii aferente riscurile identificate in legatura cu anumite procese aflate pe rolul instanțelor, al caror rezultat nu este cert.

### ***Duratele de viața pentru activele imobilizate si metoda de depreciere***

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Societatea estimeaza duratele de viața pentru elementele de imobilizari corporale in conformitate cu rata de consum / uzura pentru activele respective.

Grupul considera si utilizeaza urmatoarele metode de depreciere:

- metoda liniara pentru cladiri, mijloace fixe achiziționate in leasing financiar si pentru echipamente care nu sunt aferente capacității de producție
- metoda accelerata pentru mijloace fixe reprezentând echipamente care sunt aferente capacității de producție

### ***Reduceri din vânzari pentru retururi estimate, reduceri de preț***

Retururile, discount-urile, stimulente si rabaturile aferente unor vânzari sunt recunoscute ca reduceri ale cifrei de afaceri, in perioada in care vânzarile respective au fost recunoscute. Acestea sunt recunoscute conform ofertelor comerciale cu targete lunare, trimestriale si anuale de valoare bruta si neta. Discounturile estimate nefacturate sunt subiect al revizuirii continue si ajustarii corespunzatoare, bazate pe cele mai recente informații disponibile.

## **4. STANDARDE, AMENDAMENTE SI INTERPRETARI NOI ALE STANDARDELOR**

Politicile contabile adoptate sunt in concordanta cu cele din exercitiul financiar precedent si au tinut seama de urmatoarele amendamente ale standardelor adoptate de Uniunea Europeana si aplicate incepand cu 1.1.2023:

### **Standardul International de Raportare Financiara 17 "Contracte de asigurare" si amendamentul la Standardul International de raportare financiara 17 „Contracte de asigurare” (Regulamentul 2021/2036/19.11.2021).**

La 18.05.2017, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a emis IFRS 17 care inlocuieste IFRS 4 "Contracte de asigurare". Spre deosebire de IFRS 4, noul standard introduce o metodologie consecventa pentru contabilizarea contractelor de asigurare. Principiile esentiale din IFRS 17 sunt urmatoarele:

O entitate:

- ✓ identifica un contract de asigurare ca fiind un contract conform caruia entitatea accepta un risc de asigurare semnificativ de la cealalta parte (detinatorul politei de asigurare), convenind sa il despagubeasca pe detinatorul politei de asigurare daca un eveniment viitor incert specificat are un efect nefavorabil asupra acestuia din urma;
- ✓ separa instrumentele derivate incorporate specificate, componentele investitionale distincte si obligatiile de executare distincte din contractele de asigurare;
- ✓ imparte contractele in grupuri pe care le va recunoaste si le va masura;
- ✓ recunoaste si masoara grupuri de contracte de asigurare la:
  - i. o valoare actualizata ajustata la risc a fluxurilor viitoare de trezorerie (fluxuri de numerar realizabile) care include toate informatiile disponibile despre fluxurile de numerar realizabile in concordanta cu informatiile observabile de pe piata; si
  - ii. o suma reprezentand profitul nerealizat aferent grupului de contracte (marja contractuala a serviciului);
- ✓ recunoaste profitul dintr-un grup de contracte pe parcursul perioadei pentru care entitatea ofera asigurare si pe masura ce entitatea este eliberata de risc. Daca un grup de contracte este sau devine generator de pierderi, entitatea recunoaste imediat pierderea.
- ✓ prezinta separat veniturile din asigurari, cheltuielile cu serviciile de asigurare, si veniturile si cheltuielile aferente componentei investitionale; si
- ✓ prezinta informatii care sa permita utilizatorilor situatiilor financiare sa evalueze efectul pe care contractele din domeniul de aplicare al IFRS 17 il au asupra situatiei financiare, performantei financiare si fluxurilor de numerar ale unei entitati.

La 25.6.2020, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a emis un amendament la IFRS 17, care vizeaza facilitarea implementarii standardului si usureaza entitatilor explicarea performantei lor financiare. In plus, odata cu aceasta modificare, data intrarii in vigoare a standardului a fost amanata pentru 1.1.2023.

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

In final, se remarca faptul ca, in conformitate cu Regulamentul Uniunii Europene care a adoptat standardul de mai sus, o entitate poate alege sa nu aplice paragraful 22 din standard, conform caruia o entitate trebuie sa nu includa in acelasi grup contracte emise la mai mult de un an distanta, in:

(a) grupuri de contracte de asigurare cu caracteristici de participare directa si grupuri de contracte de investitii cu caracteristici de participare discreționara si cu fluxuri de numerar care afecteaza sau sunt afectate de fluxurile de numerar catre asiguratii altor contracte;

(b) grupuri de contracte de asigurare care sunt gestionate pe generatii de contracte si care indeplinesc conditiile prevazute la Articolul 77b din Directiva 2009/138/CE si care au fost aprobate de autoritatile de supraveghere pentru aplicarea primei de echilibrare.

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Grupului.

**Amendament la Standardul International de raportare financiara 17 „Contracte de asigurare”:**  
Aplicarea initiala a IFRS 17 si IFRS 9 – Informatii comparative (Regulamentul 2022/1491/8.9.2022).

La 9.12.2021, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a emis o modificare la IFRS 17 conform careia, la aplicarea initiala a IFRS 17, li se permite entitatilor sa clasifice activele financiare pentru perioada comparativa intr-un mod care sa fie aliniat cu cel in care entitatea le-ar clasifica in tranzitia la IFRS 9. Amendamentul specifica modul in care se aplica aceasta optiune in functie de situatia entitatii, respectiv daca aplica IFRS 9 pentru prima data concomitent cu IFRS 17 sau daca l-a aplicat deja intr-o perioada anterioara.

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Grupului.

**Amendament la Standardul International de Contabilitate 1 “Prezentarea situatiilor financiare”:**  
**Prezentarea politicilor contabile (Regulamentul 2022/357/2.3.2022).**

La 12.2.2021, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a emis un amendament a IAS 1, prin care a clarificat faptul ca:

- ✓ entitate trebuie sa prezinte informatii semnificative privind politica contabila. Informatiile privind politica contabila sunt semnificative daca, atunci cand sunt luate in considerare impreuna cu alte informatii incluse in situatiile financiare ale unei entitati, se poate preconiza in mod rezonabil ca vor influenta deciziile pe care le iau principalii utilizatori ai situatiilor financiare.
- ✓ Informatiile privind politica contabila care se refera la tranzactii nesemnificative sunt imateriale si nu necesita a fi prezentate. Informatiile privind politica contabila pot fi totusi semnificative datorita naturii tranzactiilor la care se refera, chiar daca sumele sunt nesemnificative. Cu toate acestea, nu toate informatiile privind politicile contabile referitoare la tranzactii semnificative si alte evenimente sunt in sine semnificative.
- ✓ Informatiile privind politica contabila sunt semnificative daca utilizatorii situatiilor financiare ale unei entitati ar avea nevoie de ele ca sa inteleaga alte informatii materiale din situatiile financiare.
- ✓ Informatiile privind politica contabila care se concentreaza pe modul de aplicare a unei politici contabile de catre o entitate sunt mai utile pentru utilizatorii situatiilor financiare decat informatiile standardizate sau informatiile care rezuma doar cerintele standardelor IFRS.
- ✓ Daca o entitate prezinta informatii nesemnificative privind politica contabila, acestea nu ar trebui sa eclipseze informatii de politica contabila materiale.

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Grupului.

**Amendament la Standardul International de Contabilitate 8 „Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori”:** Definirea estimarilor contabile (Regulamentul 2022/357/2.3.2022).

La 12.2.2021, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a emis un amendament la IAS 8 prin care:

- ✓ A definit estimarile contabile ca valori monetare in situatiile financiare care fac obiectul unor incertitudini in masurare.

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

- ✓ A clarificat faptul ca o politica contabila poate necesita ca elemente din situatiile financiare sa fie evaluate intr-un mod care implica incertitudine in masurare. Intr-un asemenea caz, o entitate realizeaza o estimare contabila. Elaborarea de estimari contabile implica utilizarea judecatilor si ipotezelor.
- ✓ O entitate utilizeaza tehnici de masurare si date de intrare pentru a dezvolta o estimare contabila.
- ✓ O entitate ar putea fi nevoita sa schimbe o estimare contabila. Prin natura sa, o modificare a unei estimari contabile nu se refera la perioade anterioare si nu reprezinta corectarea unei erori.
- ✓ O modificare a unei date de intrare sau o modificare a unei tehnici de masurare sunt modificari ale estimarilor contabile, cu exceptia cazului in care rezulta din corectarea unor erori din perioada anterioara.

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Grupului.

### **Amendament la Standardul International de Contabilitate 12 „Impozitul pe profit”: Impozit amanat aferent activelor si datoriilor care decurg dintr-o singura tranzactie (Regulamentul 2022/1392/11.8.2022).**

La 7.5.2021, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a emis o modificare la IAS 12 prin care a restrans domeniul de aplicare al exceptarii la recunoastere conform careia, in situatii specifice, entitatile sunt scutite de la recunoasterea impozitului amanat la recunoasterea initiala a activelor sau datoriilor. Modificarea clarifica faptul ca exceptarea nu se mai aplica tranzactiilor care, la recunoasterea initiala, dau nastere unor diferente temporare impozabile si deductibile egale.

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Grupului.

### **Amendament la Standardul International de Contabilitate 12 "Impozitul pe profit": Reforma fiscala internationala - Reguli ale Modelului Pilonului Doi (Regulamentul 2023/2468/ 8.11.2023).**

La 23.5.2023, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a emis o modificare la IAS 12 cu scopul de a oferi indrumari cu privire la tratamentul prevederilor impuse prin Regulile Modelului Pilonului Doi al Reformei Fiscale Internationale. In mod particular, conform amendamentului, o entitate:

Trebuie sa nu recunoasca si sa nu prezinte informatii privind active si datorii din impozit amanat care decurg din impozitul pe profit conform Pilon Doi.

- ✓ Trebuie sa prezinte faptul ca a aplicat exceptia de mai sus.
- ✓ Trebuie sa prezinte separat cheltuielile (veniturile) cu impozitul curent aferent impozitului pe profit conform Pilon Doi.
- ✓ In perioadele in care a fost adoptata (sau a fost adoptata in mod substantial) legislatia Pilonului Doi, dar nu a intrat inca in vigoare, trebuie sa prezinte informatii cunoscute sau care pot fi estimate in mod rezonabil, care sa ajute utilizatorii situatiilor financiare sa aprecieze expunerea sa la impozitul pe profit conform Pilon Doi.

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Grupului.

### **Amendament la Standardul international de raportare financiara 16 "Contracte de leasing": Datoria de leasing in cadrul unei vanzari si inchireri (Regulamentul 2023/2579/ 20.11.2023)**

In vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1.1.2024 sau ulterior acestei date. La 22 septembrie 2022, Consiliul Standardelor Internationale de Contabilitate a modificat IFRS 16 pentru a clarifica faptul ca, intr-o tranzactie de vanzare si inchiriere, vanzatorul-locatar trebuie sa determine "platile de leasing" sau "platile de leasing revizuite" astfel incat sa nu recunoasca nicio suma din castigul sau pierderea care se refera la dreptul de utilizare retinut. In plus, in cazul rezilierii partiale sau totale a unui contract de leasing, vanzatorul-locatar nu este impiedicat sa recunoasca in profit sau pierdere orice castig sau pierdere ce rezulta din aceasta reziliere.

Societatea examineaza impactul adoptarii modificarii de mai sus asupra situatiilor sale financiare.

### **Amendament la Standardul International de Contabilitate 1 "Prezentarea situatiilor financiare": Clasificarea datoriilor in curente sau non-curente (Regulamentul 2023/2822/19.12.2023).**

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

In vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1.1.2024 sau ulterior acestei date.

La 23.1.2020, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a emis modificari la IAS 1 referitoare la clasificarea datoriilor ca fiind curente sau non-curente. Mai specific:

- ✓ modificarile specifica faptul ca acele conditii care exista la sfarsitul perioadei de raportare sunt cele care vor fi utilizate pentru a determina daca obligatia trebuie clasificata drept curenta sau non-curenta.
- ✓ asteptarile conducerii cu privire la evenimente ulterioare datei bilantului nu trebuie luate in considerare.
- ✓ modificarile clarifica situatiile care sunt considerate lichidare a unei datorii.

La 15.7.2020, tinand seama de impactul Covid-19, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a prelungit data intrarii in vigoare cu un an.

Societatea examineaza impactul adoptarii amendamentului de mai sus asupra situatiilor sale financiare.

### **Amendament la Standardul International de Contabilitate 1 "Prezentarea situatiilor financiare": Datorii non-curente cu clauze contractuale (Regulamentul 2023/2822/ 19.12.2023)**

In vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1.1.2024 sau dupa aceasta data.

La 31.10.2022, Consiliul Standardelor Internationale de Contabilitate (IASB) a emis un amendament la IAS 1 prin care a oferit clarificari cu privire la clasificarea drept curenta sau noncurenta, a unei datorii pentru care entitatea are dreptul sa amane decontarea pentru cel putin 12 luni si care este supusa respectarii unor clauze contractuale. Mai precis, s-a clarificat faptul ca numai obligatiile pe care o entitate trebuie sa le respecte la data raportarii sau inainte de aceasta afecteaza clasificarea unei datorii ca fiind curenta sau non-curenta. In plus, amendamentul a prelungit cu un an data intrarii in vigoare a modificarii emise in 2020 pentru IAS 1 "Clasificarea datoriilor in curente sau non-curente".

Grupul examineaza impactul adoptarii amendamentului de mai sus asupra situatiilor sale financiare.

In plus, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a adoptat urmatoarele standarde si amendamente la standarde, care nu fost inca adoptate de Uniunea Europeana si care nu au fost aplicate anticipat de catre Societate.

Amendament la Standardul International de Raportare Financiara 10 "Situatii financiare consolidate" si la Standardul International de Contabilitate 28 "Investitii in entitati asociate si in asocierile in participatie": Vanzare sau aporturi de active intre un investitor si societatea asociata.

Data intrarii in vigoare: urmeaza a fi stabilita.

### **Standardul International de Raportare Financiara 14 „Conturi de amanare aferente activitatilor reglementate”**

In vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1.1.2016 sau ulterior acestei date.

Conducerea a evaluat ca aplicarea modificarilor nu va avea niciun impact asupra pozitiei sau performantei financiare a Grupului

## **5. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII SI CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE**

### **5.1 Cifra de afaceri**

Grupul are un singur segment raportabil si anume vânzarea de produse si servicii pentru securitatea cibernetica.

Obiectivul managementului este întotdeauna urmarirea profitului, nu a veniturilor și acesta poate fi atins printr-o strategie de vânzari și marketing adecvata, care sa acopere mai multe sectoare și piețe. În 2023

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

si 2024, având în vedere cererea piețelor dar și a contextului legislativ, strategia de afaceri a fost concentrata pe creșterea numarului de clienți noi și implicit a profitabilității.

Conducerea Grupului monitorizeaza rezultatele operaționale si alocă resurselor pentru maximizarea performantelor. Performantele sunt evaluate pe baza profitului sau pierderii din exploatare, profitului sau pierderii brute.

Grupul monitorizeaza vânzările in funcție de tipul lor- servicii si vânzari de bunuri si dupa destinație- vânzari interne si exporturi.

	<u>31 martie 2024</u>	<u>31 martie 2023</u>
Vânzari interne	11.880.680	5.936.571
Vânzari externe	57.191	74.438
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>11.937.871</b>	<b>6.011.009</b>
<b>Venituri din prestari servicii</b>	<b>2.977.190</b>	<b>2.059.069</b>
<b>Vânzari de bunuri:</b>	<b>8.960.681</b>	<b>3.951.940</b>
Produce finite	6.957.623	3.951.940
Marfuri	2.003.058	-
<b>Venituri din chirii</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Vânzările externe constau in servicii de securitate cibernetica prestate.

In categoria de „Venituri din prestari servicii” sunt incluse veniturile din prestarea de servicii de teste de penetrare și audit cod sursa, consultanța de Securitate, dezvoltarea și implementarea standardelor de Securitate, monitorizarea evenimentelor de securitate (prin intermediul STI CERT), detectare și raspuns la incidente de securitate (prin intermediul STI CERT), audit de Securitate, analiza de risc si altele.

Grupul înregistrat vânzarea de marfuri care constau in produse de securitate cum ar fi licențe, cartele de acces si altele.

In categoria venituri din vanzarea produselor finite, se regasesc solutii de securitate cibernetica, incluzand si serviciile de implementare.

**5.2. Materiile prime si consumabilele folosite**

<b>Materiile prime si consumabilele folosite</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2023</b>
Materii prime	5.246.704	2.967.582
Materiale combustibil si piese de schimb	9.108	5.982
Marfuri	1.945.181	-
Consumabile	5.262	4.821
Obiecte de inventar	8.917	25.790
Altele	4.057	1.661
<b>Total</b>	<b>7.219.229</b>	<b>3.005.836</b>

Cheltuielile cu materiile prime se refera in principal la cheltuielile cu achiziția de produse hardware si software de securitate cibernetica.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

**6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI****6.1 Alte venituri din exploatare**

In primul trimestru din anul 2024, Grupul prezinta urmatoarele venituri din exploatare:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2023</b>
Venituri din subventii de exploatare	135,290	175,684
Venituri din subventii pentru investitii	84,559	84,550
Venituri/(cheltuieli) din vanzare active	-	-
Alte venituri din exploatare	385	27,411
<b>Total alte venituri din exploatare</b>	<b>220,234</b>	<b>287,645</b>

**6.2 Alte cheltuieli de exploatare**

<b>Materiile prime si consumabilele folosite</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2023</b>
Servicii	1.001.350	998.532
Servicii cu telecomunicatiile	28.628	33.902
Sponsorizari	64.997	53.500
Asigurari	116.278	40.167
Utilitati	27.576	64.825
Cheltuieli de deplasare	131.788	94.466
Training	3.048	16.748
Mentenananta	6.603	16.324
Altele	119.805	113.110
<b>Total</b>	<b>1.500.073</b>	<b>1.431.575</b>

Utilitațiile se refera in principal la cheltuielile cu energia si apa.

Cheltuielile cu serviciile includ o varietate larga de servicii: consultanta juridica, de marketing, consultanta privind piața de capital.

Serviciile de reparații includ in special servicii cu reparațiile parcului auto.

Alte cheltuieli includ in principal comisioane bancare, onorarii, alte cheltuieli cu impozitele si taxele.

**6.3 Cheltuieli financiare**

<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2023</b>
Cheltuieli cu dobânzile	30.237	24.290
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar	153.721	12.486

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2023</b>
Alte cheltuieli financiare	-	-
<b>Total</b>	<b>183.958</b>	<b>36.777</b>

Cheltuielile cu dobânzile sunt reprezentate de sumele aferente creditelor bancare.

**6.4 Venituri financiare**

<b>Venituri financiare</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2023</b>
Câștiguri cu diferențe de curs valutar	236	32.028
Venituri din dobânzi	9.202	35.153
<b>Total</b>	<b>9.438</b>	<b>67.181</b>

**6.5 Cheltuieli cu beneficiile angajaților**

<b>Cheltuieli salariale</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2023</b>
Salarii	4.083.582	3.103.175
Taxe salariale	204.590	109.472
Beneficii salariale (tichete masa)	7.138	221.620
<b>Total</b>	<b>4.295.310</b>	<b>3.434.267</b>

În anul 2022, prin Adunarea Generală a Acționarilor s-a hotărât aprobarea implementării unui plan de recompensare și motivare a personalului cheie al Societății mame, de tip Stock Option Plan (SOP), care se va desfășura în perioada 2022-2024, având ca obiectiv acordarea de drepturi privind dobândirea cu titlu gratuit a unui număr determinat de acțiuni, de către angajații, administratorii și/sau directorii Societății mame în scopul fidelizării și motivării acestora. De asemenea, s-a aprobat răsкупararea de către Societatea mamă a propriilor acțiuni prin achiziții în cadrul pieței unde acțiunile sunt listate sau prin desfășurarea de oferte publice de cumpărare.

Printre condițiile aprobate ale SOP, se numără:

- Dreptul de a dobândi acțiuni va fi exercitat după o perioadă stabilită prin decizia Consiliului de Administrație ("CA") privind implementarea planului SOP, care va fi de minim 1 an între momentul acordării dreptului și momentul exercitării acestuia;
- În cadrul planului SOP, vor putea participa persoanele care ocupă pozițiile din organigrama Societății mamă, ce urmează a fi stabilite prin hotărârea AGA sau decizia CA, după caz, cu respectarea principiului nediscriminării;
- Implementarea planului SOP, cu respectarea obligațiilor legale de întocmire și publicare a documentelor de informare, în condițiile legii și ale regulamentelor ASF aplicabile

Printre condițiile de răsкупarare ale acțiunilor proprii se numără:

- Numărul maxim ce poate fi achiziționat este de 6.500.000 acțiuni;
- Prețul pe acțiune ce urmează a fi plătit va fi situat între prețul minim de 0,2 lei și un preț maxim de 6 lei;
- Valoarea agregată a programului de răsкупărare este de până la 1.600.000 lei;
- Durata programului de răsкупărare este de maximum 18 luni de la publicarea hotărârii AGA în Monitorul Oficial

Astfel, în noiembrie 2022, Societatea mamă a răsкупarat un număr de 433.703 acțiuni proprii, în valoare de 1.153.990,43 lei, semnând un număr de 48 de acorduri de opțiuni.

În noiembrie 2023, au fost exercitate o parte din acordurile de opțiuni, corespunzător unui număr de 291.600 acțiuni proprii. Diferența de 142.103 acțiuni proprii a fost acordată cu titlu gratuit sub forma de



## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

bonus catre salariatii, manageri in baza Acordului de acordare actiuni, ca bonus de performanta pentru activitatea desfasurata pe parcursul anului 2023 (1.01.2023-31.12.2023).

### 6.6 Cheltuieli de marketing si publicitate si protocol

Grupul recunoaste ca si cheltuieli de marketing si publicitate cheltuielile generate de campaniile de promovare media. In cursul anului curent, in aceasta categorie sunt inregistrate in principal cheltuieli cu promovarea produselor si proiectelor Grupului.

## 7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT

La 31 martie 2024 societatile ce intra in perimetrul de consolidare prezinta urmatoare componenta a impozitului pe profit curent si amanat:

### ➤ Societatea Mama

Cheltuiala cu impozitul pe profit	31 martie 2024	31 martie 2023
Impozit pe profit curent	-	2.645
Impozit amanat (cheltuiala (venit))	449.675	210.175
<b>Total</b>	<b>449.675</b>	<b>212.820</b>

### ➤ Safetech Innovations Global Services Limited

La 31 martie 2024 societatea inregistreaza pierdere:

	Suma
<b>Venituri totale</b>	-
<b>Cheltuieli totale</b>	(1.236.649)
<b>Pierdere</b>	<b>(1.236.649)</b>

In urma unei evaluari efectuate la finalul anului 2023, care a avut ca scop identificarea mijloacelor de accelerare a dezvoltarii societatii pe piata din Marea Britanie, Safetech Innovations Global Services Limited a adoptat o noua strategie, aceea de a se concentra pe un volum mai mare de contracte cu valoare mai mica. Totodata, in urma acestei evaluari, conducerea Safetech Innovations a reorganizat entitatea respectiva, reducand cheltuielile aferente societatii cu 40%. Conducerea Companiei preconizeaza ca efectele acestei reorganizari vor fi vizibile incepand cu T2 2024.

In conformitate cu strategia legata de contracte in Marea Britanie, de la inceputul anului 2024, Safetech UK a semnat deja primele contracte si are contracte adjudecate in curs de semnare in valoare de aproximativ 150 mii de lire sterline. Accentul pe urmarirea contractelor de valoare mai mica sustine un raspuns mai dinamic la oportunitatile de piata si faciliteaza un flux de venituri constant, evitand perioadele lungi de negociere si de initiere a proiectelor, observate in cazul contractelor mai mari.

## 8. REZULTAT PE ACTIUNE

Valorile rezultatului pe actiune de baza sunt calculate impartind profitul net al exercitiului atribuibil actionarilor ordinari la numarul mediu ponderat de actiuni ordinare existente in circulatie in cursul exercitiului.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Numarul mediu ponderat de acțiuni ordinare in cursul perioadei este numarul de acțiuni ordinare existente la începutul perioadei, ajustate cu numarul de acțiuni ordinare rascumparate sau emise in cursul perioadei înmulțite cu un factor de ponderare in timp. Factorul de ponderare in timp este numarul de zile in care acțiunile erau existente ca proporție din numarul total de zile din perioada;

Numarul de acțiuni aferente perioadei încheiate la 31 martie 2024 este 66.500.000.

	<b>31 martie 2024</b>	<b>2023</b>
Profit net al exercitiului financiar	1.362.587	3.830.575
Numar de actiuni	66.500.000	66.500.000
Rezultat de baza si diluat pe actiune	0,02	0,058

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

**9. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE****IMOBILIZARI CORPORALE**

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri cladire	Mașini, utilaje si Echipamente	Mobilier, birotica echipamente protectie	Total
<b>Valoare bruta la 1 ian 2024</b>	<b>2.350.569</b>	<b>415.595</b>	<b>2.998.185</b>	<b>602.858</b>	<b>6.367.208</b>
Adiții	533.224	21.335	39.275	0	593.834
Reevaluare	-	-	-	-	-
Ieșiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-
<b>Valoare bruta la 31 martie 2024</b>	<b>2.883.793</b>	<b>436.930</b>	<b>3.037.461</b>	<b>602.858</b>	<b>6.961.042</b>
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 1 ian 2024</b>	<b>1.096.781</b>	<b>62.774</b>	<b>2.877.016</b>	<b>429.045</b>	<b>4.465.617</b>
Amortizare in an	97.505	346	6.265	9.541	113.657
Ieșiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 31 martie 2024</b>	<b>1.194.287</b>	<b>63.120</b>	<b>2.883.282</b>	<b>438.586</b>	<b>4.579.274</b>
<b>Valoare neta 31 martie 2024</b>	<b>1.689.506</b>	<b>373.810</b>	<b>154.179</b>	<b>164.273</b>	<b>2.381.768</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri cladire	Mașini, utilaje si Echipamente	Mobilier, birotica echipamente protectie	Imobilizari in curs	Total
<b>Valoare bruta la 1 ian 2023</b>	<b>1.978.668</b>	<b>11.985</b>	<b>3.380.522</b>	<b>478.313</b>	<b>-</b>	<b>5.849.488</b>
Adiții	371.901	403.610	525.024	132.245	383.062	1.815.842
Reevaluare						
leșiri			(441.824)		(383.62)	(824.886)
Transferuri			(465.536)	(7.700)	0	(473.236)
<b>Valoare bruta la 31 decembrie 2023</b>	<b>2.350.569</b>	<b>415.595</b>	<b>2.998.185</b>	<b>602.858</b>	<b>0</b>	<b>6.367.208</b>
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 1 ian 2023</b>	<b>807.873</b>	<b>5.532</b>	<b>2.875.567</b>	<b>384.794</b>		<b>4.073.766</b>
Amortizare in an	288.908	57.243	446.054	44.251	-	836.456
leșiri			(417.525)			(417.525)
Transferuri			(27.079)			(27.079)
<b>Amortizare si depreciere de valoare la 31 decembrie 2023</b>	<b>1.096.781</b>	<b>62.774</b>	<b>2.877.016</b>	<b>429.045</b>		<b>4.465.617</b>
<b>Valoare neta 31 decembrie 2023</b>	<b>1.253.788</b>	<b>352.821</b>	<b>121.169</b>	<b>173.813</b>		<b>1.901.591</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Grupul a recunoscut in categoria de "Active aferente dreptului de utilizare" contractul de închiriere a spațiului in care își desfășoara activitatea Societatea Mama si contracte de leasing financiar privind achizitia de autoturisme.

Societatea mama are un contract de închiriere care include opțiuni de prelungire si reziliere. Aceste opțiuni sunt negociate de catre conducerea Societații mama pentru a oferi flexibilitate in gestionarea portofoliului de active deținute in închiriere si pentru a se alinia nevoilor de afaceri ale Grupului. Conducerea Grupului exercita o judecata semnificativa pentru a determina daca exista certitudinea rezonabila pentru prelungirea sau rezilierea contractului. Contractele de leasing sunt incheiate pe o perioada fixa de cinci ani.

Valoarea contabila a datoriei de închiriere si mișcarile înregistrate in cadrul acestei categorii in cursul trimestrului 1 al anului 2024:

<b>La 1 martie 2024</b>	<b>1.389.518</b>
Adiții in cursul perioadei	533.224
Dobânda asociata datoriei de leasing	29.879
Plati de leasing	118.386
Reevaluarea datoriei	(368)
<b>La 31 martie 2024</b>	<b>1.833.867</b>

Urmatoarele cheltuieli reprezinta sumele recunoscute in profit sau pierdere in legatura cu contractele de leasing:

31 martie 2024

Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	97.505
Cheltuiala cu dobânda aferenta datoriei de leasing	29.879
<b>Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere</b>	<b>127.384</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

**La 1 ianuarie 2023**

	<b>1.340.775</b>
Adiții in cursul perioadei	371.901
Dobânda asociata datoriei de leasing	102.416
Plati de leasing	431.030
Reevaluarea datoriei	<u>5.456</u>

**La 31 decembrie 2023****1.389.518**

Urmatoarele cheltuieli reprezinta sumele recunoscute in profit sau pierdere in legatura cu contractele de leasing:

**2023**

Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	288.908
Cheltuiala cu dobânda aferenta datoriei de leasing	<u>102.416</u>
<b>Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere</b>	<b><u>391.325</u></b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

**10. IMOBILIZARI NECORPORALE**

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
<b>Costuri la 1 martie 2024</b>	<b>323.700</b>	<b>37.531.922</b>	<b>114.429</b>	<b>8.527.730</b>	<b>46.497.782</b>
Adiții	-	3.275.720	-	753.646	4.029.366
leșiri	-	-	-	(44.510)	(44.510)
Transferuri	-	-	-	-	-
<b>Costuri la 31 martie 2024</b>	<b>323.700</b>	<b>40.807.642</b>	<b>114.429</b>	<b>9.236.866</b>	<b>50.482.637</b>
<b>Amortizare si depreciere la 1 martie 2024</b>	<b>323.701</b>	-	<b>114.429</b>	<b>5.419.985</b>	<b>5.858.114</b>
Amortizare in an	-	-	-	413.847	413.847
leșiri	-	-	-	-	-
<b>Amortizare si depreciere la 31 martie 2024</b>	<b>323.701</b>	-	<b>114.429</b>	<b>5.833.832</b>	<b>6.271.961</b>
<b>Valoare neta la 31 martie 2024</b>	-	<b>40.807.642</b>	-	<b>3.403.034</b>	<b>44.210.676</b>

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
<b>Costuri la 1 ianuarie 2023</b>	<b>323.700</b>	<b>23.372.547</b>	<b>114.429</b>	<b>7.358.038</b>	<b>31.168.714</b>
Adiții	-	14.159.375	-	1.169.692	15.329.068
leșiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-
<b>Costuri la 31 decembrie 2023</b>	<b>323.700</b>	<b>37.531.922</b>	<b>114.429</b>	<b>8.527.730</b>	<b>46.497.782</b>
<b>Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2023</b>	<b>167.760</b>	<b>0.00</b>	<b>114.429</b>	<b>3.955.324</b>	<b>4.237.513</b>
Amortizare in an	155.940	-	-	1.464.660	1.620.601
leșiri	-	-	-	-	-
<b>Amortizare si depreciere la 31 decembrie 2023</b>	<b>323.700</b>	-	<b>114.429</b>	<b>5.419.985</b>	<b>5.858.114</b>
<b>Valoare neta la 31 decembrie 2023</b>	-	<b>37.531.922</b>	-	<b>3.107.746</b>	<b>40.639.667</b>

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

In categoria de cheltuieli de cercetare- dezvoltare sunt incluse produsele proprii: in prezent, compania are un numar de produse de securitate cibernetica proprii în dezvoltare sau pe care intenționeaza sa le dezvolte, ceea ce va aduce o valoare adaugata noua clienților.

**iSAM** - În luna martie 2019, Safetech a lansat primul sau produs de cibersecuritate - iSAM, Information Security Automation Manager (Managerul de securitate a informațiilor). iSAM permite managerilor de securitate informaționala a companiilor sa gestioneze mai bine securitatea cibernetica în cadrul organizației sale, automatizând anumite procese, oferind actualizari în timp real despre nivelul de protecție cibernetica și permițând detectarea timpurie a amenințărilor de securitate cibernetica. Safetech deține certificatul de înregistrare în Registrul Național al Programelor pentru Calculator pentru iSAM.

Certificatul a fost emis la data de 22.01.2020 de catre Oficiul Român pentru Drepturile de Autor. Principalele funcționalități ale aplicației dezvoltate de Safetech includ:

- inventarierea proceselor de business și a sistemelor informatice;
- managementul politicilor și al standardelor de securitate în cadrul organizației;
- analiza continua și managementul riscurilor și al vulnerabilităților;
- managementul evenimentelor și al incidentelor de securitate.

Soluția automatizeaza o parte din activitățile ofițerilor de securitate a informațiilor, dar ajuta și la organizarea rapoartelor de securitate, adunând la un loc informații din diverse departamente, economisind astfel timp și aliniind practicile utilizate într-o companie. Platforma are, de asemenea, opțiunea de a genera aproape instantaneu rapoarte despre nivelul de securitate informatica din cadrul organizației, precum și de a furniza instrumente pentru managementul indicatorilor de securitate și a riscurilor.

Soluția se adreseaza în principal marilor companii din sectoarele financiar-bancar, sanatate, transport, energie, utilități, precum și sectoarele de infrastructura digitala, asigurând respectarea dispozițiilor relevante privind securitatea informatica aplicabile acestor industrii. iSAM ajuta companiile sa respecte următoarele reglementari aplicabile în prezent în România:

- Legea 362/2018 privind asigurarea unui înalt nivel de securitate a rețelelor și sistemelor informatice;
- Norma 4/2018 a Autorității de Supraveghere Financiara (ASF) privind gestionarea riscurilor operaționale;
- Regulamentul BNR 3/2018 privind monitorizarea pieței financiare și a infrastructurii instrumentelor de plata;
- Regulament general privind protecția datelor cu caracter personal (GDPR). Valorificarea proiectului se realizeaza prin doua metode:
- Valorificarea sub forma de fie licența perpetua, fie subscripție (serviciu anual on premises - reînnoibil anual) catre beneficiarii companiei.
- Valorificarea sub forma eficientizarii activității în cadrul structurii companiei de tip Security Operations Center – STI CERT, atât în activitățile zilnice de monitorizare a securității beneficiarilor companiei, cât și în cadrul serviciilor de testare securitate și management al securității informației.

In perioada ianuarie – martie 2024 au fost realizate dezvoltari importante la solutia iSAM, in valoare de 654 mii RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software.

**SafePic** - Are ca scop creșterea capacității de raspuns a STI-CERT la atacurile și incidentele de securitate cibernetica, prin automatizare și interoperabilitate cu structuri similare la nivel național și internațional, dar și dezvoltarea organizaționala prin derularea unui ansamblu de acțiuni de proiectare și implementare a unor masuri de perfecționare a componentelor sistemului de management (strategie, structura, sistem informațional, sistem decizional, sistem metodologic), menit sa conduca la creșterea performanțelor și competitivității organizației.

In perioada ianuarie – martie 2024, proiectul a continuat in conformitate cu planul de dezvoltare pentru perioada de durabilitate, cheltuielile fiind in valoare de 1.657 mii lei.



**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

BCM – proiect demarat la inceputul anului 2023, finantat din resurse proprii, cu scopul de a dezvolta o aplicatie software pentru managementul continuitatii afacerii. La finalizarea proiectului, produsul rezultat va fi valorificat prin licente de tip subscriptie. In perioada ianuarie – martie 2024, au fost realizate dezvoltari in valoare de 963 mii RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software.

**11. STOCURI**

Stocuri	31 martie 2024	31 Decembrie 2023
Materii prime	477.896	269.429
Marfuri	91.863	131.271
Obiecte de inventar	1.644	-
<b>Total</b>	<b>571.403</b>	<b>400.699</b>

Grupul nu deține stocuri ipotecate in favoarea terților la 31 martie 2024 si respectiv la 31 decembrie 2023.

Grupul nu are stocuri cu mișcare lenta.

**12. CREANȚE COMERCIALE SI ALTE CREANȚE / CURENTE**

Creanțe comerciale si alte creanțe	31 martie 2024	31 Decembrie 2023
<b>Total creanțe comerciale nete din care:</b>	<b>7.606.316</b>	<b>6.731.899</b>
Creanțe comerciale, din care	7.161.197	6.428.921
<i>Creanțe comerciale cu societățile afiliate</i>	-	-
Creanțe comerciale incerte	186.104	186.104
Clienți facturi de întocmit	206.722	248.733
Alte creanțe	238.397	54.245
<b>Minus</b>		
Ajustari pentru pierderi previzionate din creanțe	(186.104)	(186.104)
<b>Total alte creanțe din care:</b>	<b>463.996</b>	<b>498.252</b>
Debitori diverși	277.841	141.323
Cheltuieli in avans	160.488	158.389
Alte active curente	25.667	3.785

**13. NUMERAR SI DEPOZITE PE TERMEN SCURT**

	31 martie 2024	31 Decembrie 2023
Numerar la banca in lei	2.761.379	3.361.741
Numerar in banca in valuta	1.626	1.130.596

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>
Numerar in casierie	-	-
Alte valori	9.762	-
<b>Total</b>	<b>2.772.767</b>	<b>4.492.337</b>

Numerarul din banca este purtator de dobânda la rata de dobânda zilnica când se constituie depozitele. Depozitele pe termen scurt se fac pentru diferite perioade de timp între 1 zi și 3 luni, depinzând de necesitățile de numerar ale Grupului și acumulează dobânzi la ratele de dobânda corespunzătoare.

**14. CAPITALUL EMIS SI REZERVE**

<b>Acțiuni autorizate/Parti sociale</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>
Acțiuni ordinare de 0,2 RON fiecare	66.500.000	66.500.000
<b>Acțiuni ordinare emise și platite în întregime</b>	<b>Numar</b>	<b>Valoare</b>
La 31 decembrie 2023	66.500.000	13.300.000
La 31 martie 2024	66.500.000	13.300.000
<b>Capital social</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>
Capital social subscris și nevarsat		-
Capital social subscris și varsat	13.300.000	13.300.000
<b>Total capital social</b>	<b>13.300.000</b>	<b>13.300.000</b>

În data de 18.09.2020 Societatea mama a hotărât în transformarea din Societate cu Raspundere Limitata în Societate pe Acțiuni și capitalul social a fost stabilit la 500.000 ROL și 2.500.000 acțiuni cu valoare nominală de 0.2 RON.

Data de înregistrare pentru majorarea capitalului social a fost data de 31.08.2021, ex-data 30.08.2021, iar 01.09.2021 a fost data la care drepturile de preferință au fost încărcate în conturile acționarilor. În cadrul aceleiași AGA a fost aprobată, de asemenea, înființarea a două companii, una în Marea Britanie și alta în SUA, parțial deținute de Companie, în calitate de asociat cu un procent de cel puțin 67% din capitalul social.

La 31 decembrie 2023 societatea mama a înregistrat majorare a capitalului social, astfel numărul de acțiuni crește la 66.500.000 de acțiuni însumând 13.300.000 lei. Valoarea nominală a acțiunilor fiind 0.2 RON/acțiune.

## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

In perioada august – decembrie 2022, Societatea a rascumparat un numar de 433.703 actiuni proprii, in valoare de 1.153.990,43 lei. Pentru actiunile rascumparata, Societatea a semnat in noiembrie 2022 acorduri de optiuni.

In noiembrie 2023, au fost exercitate o parte din acordurile de optiuni iar o parte au fost acordate cu titlu gratuit sub forma de bonus catre personalul cheie al entitatii, astfel incat la 31 decembrie 2023 toate actiunile proprii ale Societatii au fost distribuite. Acest aspect a este detaliat la nota 6.5 al prezentelor situatii financiare.

La data de 31 martie 2024 structura actionariatului Societatii mamei este urmatoarea:

Structura actionariatului	Nr. Actiuni	Cota
Victor Gansac	21.014.928	31,6014%
Paul Rusu	21.000.000	31,5789%
Alti actionari	<u>24.485.072</u>	<u>36,8197%</u>
<b>Total</b>	<b>66.500.000</b>	<b>100%</b>

### Rezerve

Total alte rezerve incluse in componentele de capitaluri:	31 martie 2024	31 Decembrie 2023
Rezerve legale	1.670.846	1.670.846
Alte rezerve (alte fonduri)	29.782	29.782
Rezultat reportat	11.766.550	9.768.321
<b>Total alte rezerve</b>	<b>13.467.178</b>	<b>11.468.948</b>

### Rezerve legale

Societatea mama constituie rezervele legale in conformitate cu legea societăților Comerciale, care prevede ca 5% din profitul anual înainte de impozit sa fie transferata la "Rezerve legale" pana când rezerva atinge pragul de 20% din capitalul social. Rezervele legale nu sunt distribuibile. La data de 31 martie 2024, a fost constituita o rezerva legala in suma de 1.670.846 RON (2023 : 1.670.846 RON).

### Alte rezerve

In alte rezerve se includ repartizari ale profitului aferent anilor anteriori lui 2024. Aceste rezerve sunt disponibile pentru distribuire sub forma de dividende.

## 15. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE

Așa cum este detaliat in politicile contabile, Societatea mama aplica un plan definit de beneficii al angajaților. Planul impune Grupului sa plateasca contribuția asigurarilor sociale pentru salariați, in fondul public de pensii.

In cadrul activității curente pe care o desfășoara, Societatea mama efectueaza plăți catre statul roman in beneficiul angajaților sai. Toți salariații societății mame sunt incluși in planul de pensii al Statului Roman. Societatea mama nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecința, nu are nicio obligație in ceea ce privește pensiile. In plus, Societatea mama nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Beneficii acordate la pensionare: Contractului Colectiv de Munca, nu prevede nici un beneficiu pe care Societatea mama trebuie sa le acorde salariaților la pensionare in funcție de vechmea in cadrul Societații mame si care ar putea sa aiba un impact asupra situațiilor financiare.

In anul 2022 societatea a apobat implementarea unui plan de recompensare si motivare a personalului cheie al Societatii mame prin acordarea in viitor de actiuni cu titlu gratuit.

**16. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)**

<b>Datorii comerciale si alte datorii</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>
Datorii comerciale locale	6.308.617	5.771.843
Datorii comerciale externe	-	38.644
Datorii privind achizițiile de imobilizari	3.817	369.896
Avansuri primite si alte datorii	3.547	3.547
Datorii leasing	1.833.867	307.068
<b>Total</b>	<b>8.149.848</b>	<b>6.490.998</b>

Datoriile comerciale au crescut comparativ cu anul precedent ca urmare a creșterii activității societății.

<b>Alte datorii curente</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 Decembrie 2023</b>
Salarii	553.725	496.058
Contribuții si taxe salariale	527.444	751.760
Taxa pe valoare adaugata	1.122.546	338.543
Dividende	3.529	3.529
Venituri înregistrate in avans	-	-
Alte datorii	132.560	37.094
<b>Total</b>	<b>2.339.804</b>	<b>1.626.983</b>

Termenii si condițiile datoriilor financiare menționate mai sus:

Datoriile comerciale nu sunt purtatoare de dobânzi si sunt, de obicei, decontate in termen de 30 - 90 de zile.

Pentru explicații cu privire la procesele de gestionare a riscului de lichiditate al Grupului, a se vedea informațiile de mai jos.

**17. IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT**

In anul 2023, Societatea parte din grup SAFETECH INNOVATIONS GLOBAL SERVICES LIMITED a contractat doua imprumuturi pe termen scurt de la persoane fizice, totalul imprumutului la 31 martie 2024 fiind de 8.021.388 lei.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

**18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE****18.1 Natura tranzacțiilor cu entitățile afiliate si alte părți legate**

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:
  - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mama, filialele sau filialele membre);
  - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
  - deține controlul comun asupra celeilalte entități;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entități;
- c) reprezinta o asociere in participație in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influențata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot într-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana menționata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii post angajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau pentru angajații oricarei entități legata de o asemenea societate.

➤ **Detaliile despre alte părți afiliate in 2024 si 2023:**

<b>Nume societate</b>	<b>Natura relației</b>	<b>Tip tranzacții</b>	<b>Tara de origine</b>	<b>Sediu social</b>
Safetech Intelligence SRL	Companie afiliata	Nu au fost tranzacții	Romania	București
Betamont		Nu au fost tranzacții		
Infrastructure G.E.L.E. SAFETECH	Companie afiliata		Romania	București
INNOVATIONS US, SAFETECH	Companie afiliata	Nu au fost tranzacții	Statele Unite	Statele Unite
CYBERSECURITY LIMITED CYBER RISK MANAGEMENT SERVICES L.L.C. in			Emiratele Arabe	Emiratele Arabe
Emiratele Arabe Unite	Companie afiliata	Nu au fost tranzacții	Unite	Unite

**18.2 Sume datorate si de primit de la entitățile afiliate si alte părți legate****Compensații acordate personalului cheie de conducere din cadrul Societății mame****Administratorii, directorii si comisia de supraveghere**

In anii 2024 si 2023, Grupul a platit urmatoarele sume catre administratori, directori care includ indemnizații, dividende si taxe:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2023</b>
Cheltuieli	93.000	93.000
<b>Total</b>	<b>93.000</b>	<b>93.000</b>

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

La 31 martie 2024 Societatea mama avea Consiliu de Administratie remunerat, Presedintele Consiliului de Administratie facand parte din managementul executiv.

La 31 martie 2024 Societatea mama nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii asociati sau membrii ai conducerii executive.

La încheierea exercitiului financiar nu exista garanții sau obligații viitoare preluate de Societate mama in numele administratorilor sau directorilor.

In anul 2022 Societatea mama a aprobat implementarea unui plan de recompensare si motivare a personalului cheie al Societatii mame prin acordarea in viitor de actiuni cu titlu gratuit. Printre persoanele incluse in personalul cheie ce au beneficiat de acest plan se afla si membrii din consiliu de administratie.

## **19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE**

### **Angajamente din contracte de finanțare:**

Societatea Mama a incheiat in 2020 un contract de finantare prin programul operational competitivitate cu titlu: "Centrul de excelenta pentru securitatea cibernetica si rezilienta infrastructurilor critice" (SafePIC) Cod SMIS 2014+:120436, Cod apel : POC/222/1/3/Stimularea cererii intreprinderilor pentru inovare prin proiecte CDI derulate de intreprinderi individual sau in parteneriat cu institute de CD si universitati, in scopul inovarii de procese si de produse in sectoarele economice care prezinta potential de crestere (MDR).

Pentru a se sustine anticipat sustenabilitatea proiectului "Centrul de excelenta pentru securitatea cibernetica si rezilienta infrastructurilor critice (SafePIC)", conducerea societății mame s-a angajat sa aiba în vedere urmatoarele masuri:

- Privind susținerea rentabilității investiției, Safetech Innovations a obținut expresii de interes / precomenzi din partea unor firme interesate, confirmând interesul produsului de catre piața.
- În elaborarea previziunilor financiare, s-a ținut cont în special de principiul prudenței- veniturile fiind estimate într-o maniera ușor pesimista;
- Sustenabilitatea financiara a proiectului presupune capacitatea acestuia de a se auto susține din acest punct de vedere (în cel mai rau caz presupunând relația venituri= cheltuieli). Modul în care este conceputa și gândita activitatea ulterioara încetarii finanțării nerambursabile are în vedere și obținerea de profit (Venituri-Profit= Cheltuieli). Astfel eventualele estimari ușor eronate precum venituri supradimensionate sau cheltuieli subdimensionate n-ar face activitatea societății ne sustenabila, diminuând pentru început profitul estimat.

Societatea mama a demonstrat ca întreprinderea are capacitatea de a genera venituri din valorificarea rezultatelor proiectului, precum si capacitatea de a acoperi costurile de operare și întreținere dupa încetarea finanțării nerambursabile, rezultate din comercializarea produselor/serviciilor/tehnologiilor obținute din proiect, cel puțin în perioada de durabilitate a proiectului de 36 de luni.

Pe întregul orizont de timp analizat fluxul de numerar este unul pozitiv.

Capacitatea solicitantului de a se susține din punct de vedere financiar în perioada ulterioara implementării este susținuta și prin rezultatele financiare pe care compania le-a avut din punct de vedere financiar de la începutul înființării, rezultate obținute printr-un management financiar eficient. Astfel, cifra de afaceri a societății de-a lungul intervalului 2011-2014 a evoluat de la 1.288.644 lei la 9.115.976 lei, menținând pe întregul interval un trend ascendent.

Având în vedere evoluția per ansamblu a companiei, riscul ca societatea sa nu-și poata îndeplini obiectivele privind rentabilitatea investiției previzionata este unul redus. Din punctul de vedere al sustenabilității tehnice, principalul obiectiv îl reprezinta pastrarea în condiții funcționale optime a soluției inovative de securitate cibernetica.

Principalele masuri (fara a fi singurele luate) întreprinse de managementul societății în acest sens sunt urmatoarele:

- Pastrarea în echipa de operare întregului personal, personal selectat pe baza de criterii de competenta și aptitudini, detalii redade în cadrul capitolului C al planului de afaceri; pentru o

## SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

- buna desfașurare a etapei de operare, modul ideal de lucru este ca personalul care a fost implicat în etapa de implementare sa asigure continuitate activității în perioada de durabilitate.
- Crearea a 4 locuri de munca pentru personal calificat în domeniul securității cibernetice, care sa acopere orice neajuns existent la momentul actual în companie din punct de vedere al cerințelor tehnice; - Formarea personalului care sa asigure ulterior mentenanța produsului dezvoltat prin proiect, precum și formarea de traineri care sa asigure instruirea personalului caruia produsul îi este direct adresat; - Asigurarea instruirii continue pentru toți membrii echipei de operare;
  - Elaborarea unui manual cu proceduri de folosire a produsului dezvoltat;
  - Realizarea auditului tehnic constituie o masura în plus care sa asigure sustenabilitatea din punct de vedere tehnic. Având în vedere masurile luate, se poate afirma ca sustenabilitatea rezultatelor proiectului propus spre finanțare va fi susținuta atât administrativ cât și tehnic și financiar. În plus, existența precomenzilor și a scrisorilor de interes confirma validarea produsului dezvoltat prin proiect de catre piața.

Conform ambelor contracte de finanțare, Societatea mama are obligativitatea de a transmite anual Rapoarte de Durabilitate, dupa depunerea situațiilor financiare la ANAF, pe întreaga perioada de durabilitate a proiectului, începând cu primul an calendaristic ce urmeaza anului în care a fost finalizata implementarea.

Rapoartele de durabilitate vor conține cel puțin urmatoarele tipuri de date și informații privind:

- a. modificari ale statutului și datelor de identificare a beneficiarului;
- b. modul și locul de utilizare a infrastructurilor, echipamentelor și bunurilor
- c. modul în care investiția în infrastructura sau investiția productiva continua sa genereze rezultate.

Conform acordurilor de finanțare, in cazul proiectelor care includ investiții productive sau de infrastructura și care nu sunt cofinanțate din FSE, perioada de durabilitate a proiectului este de minim 3 ani pentru beneficiarii încadrați în categoria IMM, respectiv minim 5 ani pentru celelalte categorii de beneficiari de la efectuarea plății finale în cadrul prezentului contract sau durata prevazuta în reglementarile privind ajutorul de stat, oricare dintre acestea este mai mare

În cazul în care proiectul include investiții în infrastructura sau producție, beneficiarul (cu excepția situației în care beneficiarul este un IMM) are obligația de a nu delocaliza activitatea de producție în afara Uniunii Europene, în termen de 10 ani de la efectuarea plății finale. În cazul în care contribuția din partea fondurilor ESI ia forma unui ajutor de stat perioada de 10 ani se înlocuiește cu termenul limita aplicabil conform normelor privind ajutorul de stat

Analizarea durabilității proiectului se realizeaza de OIC pe baza Rapoartelor de Durabilitate întocmite de beneficiar și a vizitelor de monitorizare, pentru a se asigura de sustenabilitatea proiectelor, precum și de faptul ca toate contribuțiile din fonduri se atribuie numai proiectelor care, în termen de 3/5 ani de la încheierea acestora, nu au fost afectate de nicio modificare din categoria celor enunțate mai jos, respectiv:

- i. o schimbare substanțiala care sa le afecteze natura, obiectivele sau condițiile de realizare și care ar determina subminarea obiectivelor inițiale ale acestora;
- ii. o schimbare asupra proprietății unui element de infrastructura care confera un avantaj nejustificat unei întreprinderi sau unui organism public;
- iii. încetarea sau delocalizarea unei activități productive în afara zonei eligibile

### Alte angajamente si contingente:

**Taxare** -Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau înregistrate la data bilanțului.

Societatea mama considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile si dobânzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritațile fiscale romane nu au efectuat controale.

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

In Romania, exercitiul fiscal ramâne deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

**Prețul de transfer-** In conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la baza conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. In baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”.

In perioada de raportare nu au fost tranzacții cu părțile afiliate și există riscul prețului de transfer.

Consiliul de administrație revizuieste și este de acord cu politicile de gestionare a fiecăruia dintre aceste riscuri care sunt prezentate pe scurt mai jos.

**Riscul privind planul de afaceri** – Safetech operează în ceea ce poate fi considerată încă o piață de nișă, în special în România. Compania vizează o creștere sustenabilă, bazată în primul rând pe modificările legislative la nivelul Uniunii Europene, care vor solicita companiilor din sectoare importante de activitate, cum ar fi energie, utilități, infrastructura critică sau din sectorul financiar-bancar, implementarea unor măsuri stricte de securitate cibernetică. Cu toate acestea, în trecut, intrarea în vigoare a unor astfel de legi a fost amânata în România, iar conducerea nu poate prezice sau influența astfel de situații pe viitor, care pot avea un impact direct asupra realizării prognozelor.

**Riscul privind personalul cheie** – succesul și capacitatea de a livra proiecte clienților depind în foarte mare măsură de abilitățile personalului, de motivația precum și de loialitatea acestuia. Piața românească de IT este una foarte competitivă și există riscuri ca angajații să poată părăsi compania. Pentru a gestiona aceste riscuri, Safetech a adaptat o serie de măsuri: oferirea unui pachet de compensare competitiv și oportunități de promovare, recrutarea constantă chiar dacă nu există proiecte în desfășurare doar pentru a putea acoperi întotdeauna cererea în creștere de la clienți. În plus, compania recrutează activ specialiști IT la începutul carierei, oferindu-le acestora oportunități de formare și dezvoltare. Datorită acestui aspect, ponderea salariilor în costurile generale ale desfășurării activității este cea mai semnificativă, dar acest lucru ajută compania să își mențină competitivitatea. Cu toate acestea, nu este garantat că Safetech va putea găsi întotdeauna numărul necesar de personal calificat, în special în domeniul hacking-ului etic, care este extrem de specific și necesită competențe foarte specifice.

**Riscul asociat cu realizarea prognozelor** – prognozele financiare pornesc de la premisa îndeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Compania 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 detalieri 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 sunt realizate 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 de preț** - în 2016, pentru a reduce riscul legat de preț, managementul a decis să schimbe strategia de business și să se concentreze pe servicii cu valoare adăugată în defavoarea vânzării de hardware, care în anii precedenți contribuia cu o participație semnificativă la venituri, dar în schimb avea o marjă mică de profit. Astfel, din 2017, compania și-a ajustat modelul, punând accent pe livrarea de servicii cu valoare adăugată și creșterea profitabilității. Având în vedere natura afacerii Safetech, riscul de comoditizare a businessului, adică riscul ca serviciul sau tehnologia să devină foarte răspândită și foarte larg adoptată este redus, deoarece compania se bazează foarte mult pe abilitățile echipei sale de hackeri etici. Deoarece costul angajării unor profesioniști IT calificați este foarte mare nu numai în România, dar și în întreaga lume, riscul ca un concurent să poată obliga compania să scadă prețul serviciilor pentru a-și menține poziția pe piață este relativ scăzut. Cu toate acestea, conducerea monitorizează activ piețele locale și internaționale pentru a putea oferi întotdeauna servicii cu valoare adăugată și pentru a-și menține o poziție de lider pe piața locală.



## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

**Riscul de cash-flow** – acesta reprezinta riscul ca societatea sa nu-si poata onora obligațiile de plata la scadența. O politica prudenta de gestionare a riscului de cash-flow implica menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar și disponibilitate financiara prin facilitati de credit contractate adecvat. Compania monitorizeaza nivelul intrarilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii. Datorita acestui model de afaceri, care include furnizarea de servicii de monitorizare sub o taxa fixa lunara, compania reușește sa mențină un flux de numerar sanatos.

**Riscul de credit** – acesta este riscul ca o terța persoana fizica sau juridica sa nu își îndeplineasca obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiara. Compania este expusa riscului de credit din activitățile sale de exploatare și din activitățile sale financiare, inclusiv depozitele la banci și instituții financiare, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare. Compania gestioneaza acest risc selectând cu atenție clienții și având o procedura stricta pentru documentarea comenzilor și prestarii serviciilor sau livrării bunurilor.

**Riscul de lichiditate** – riscul de lichiditate este asociat deținerii de active imobilizate sau financiare. Activitatea companiei nu depinde de deținerea de active imobilizate sau financiare și de transformarea acestora în active lichide. Compania nu deține imobilizari financiare. Activele imobilizate ale companiei, în principal echipamente tehnologice, sunt folosite în activitatea curenta de prestare a serviciilor.

**Riscul valutar** – posibilitatea de a înregistra pierderi din contractele comerciale internaționale sau din alte raporturi economice, din cauza modificării cursului de schimb al valutei în perioada dintre încheierea contractului și scadența acestuia. Deoarece compania planuiește extinderea pe alte piețe internaționale, din Europa sau SUA, va fi expusa acestui tip de risc.

**Risc privind protecția datelor cu caracter personal** – în cadrul derularii activității sale, compania colecteaza, stocheaza și utilizeaza date care sunt protejate de legi privind protecția datelor cu caracter personal. Cu toate ca emitentul ia masuri de precautie în vederea protejării datelor clienților, în conformitate cu cerințele legale privind protecția vieții private, mai ales în contextul implementării Regulamentului general privind protecția datelor (UE) 2016/79 și în România (începând cu 25 mai 2018), riscurile privind scurgerea de date nu pot fi complet eliminate. Compania ia în calcul acest risc și ia masuri de precautie în vederea protejării datelor clienților, în conformitate cu cerințele legale în vigoare. Emitentul ia toate masurile de precautie impuse în acest domeniu, însa exista posibilitatea ca, având în vedere ca desfașoara relații comerciale cu diverși parteneri contractuali, aceștia sa nu respecte pe deplin termenii contractuali relevanți și toate obligațiile referitoare la protecția datelor impuse acestora.

**Riscul privind concurența** – intrarea unor noi competitori pe piața, în special din afara României va intensifica concurența și va pune presiune asupra activității desfașurate de companie, având riscul de a înregistra o scadere a profitului și chiar intrarea în insolvența a acesteia.

**Riscul pierderii reputației** - este un risc inherent activității companiei, reputația fiind deosebit de importanta în mediul de afaceri, mai ales în cadrul domeniului de activitate al acesteia, de securitate cibernetica. Riscul privind reputația este inherent activității economice a Safetech. Abilitatea de a pastra și de a atrage noi clienți depinde și de recunoașterea brandului Safetech și de reputația acestuia pentru calitatea serviciilor oferite pe piața. O opinie publica negativa despre companie ar putea rezulta din practici reale sau percepute în piața de securitate cibernetica în general, cum ar fi neglijența în timpul furnizării de servicii sau chiar din modul în care Safetech își desfașoara sau este perceputa ca își desfașoara activitatea.

**Riscuri economice generale** - activitățile emitentului sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale. Atât crizele financiare internaționale, cât și mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a emitentului. Turbulențele socio-politice pot, de asemenea, avea impact asupra activității companiei. Piețele financiare internaționale au resimțit efectele crizei financiare mondiale declanșata în anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piața financiara româneasca sub forma lichidității scazute a pieței de capital, precum și printr-o creștere a ratelor de dobânda de finanțare pe termen mediu, din cauza crizei globale de lichiditate. Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative suferite de piața financiara internaționala, cu implicații majore pe piața locala, ar putea afecta capacitatea Emitentului de a obține împrumuturi sau finanțari noi, în condiții sustenabile.

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

**Risc de pandemie** - deși ignorat în ultimele decenii, acest risc (în special riscul unor epidemii la nivel global, respectiv riscul de pandemie) a revenit în atenția publicului. Deși pentru unele companii acestea pot deveni oportunități, cel puțin pe termen scurt, impactul economic general este considerat a fi unul negativ. Astfel, exista opinii ca, în funcție de natura și severitatea pandemiei, aceasta poate induce recesiuni care sa dureze un trimestru, sau chiar și mai mulți ani. În condițiile în care reacțiile autorităților publice și/sau ale comunității medicale nu ar fi cele potrivite, exista chiar riscul unei depresii care ar conduce la reduceri importante în activitatea economică și în prețul majorității activelor. De exemplu, în primele luni ale anului 2020, a aparut o pandemie de coronavirus (SARS-COV-2), cunoscuta sub denumirea COVID-19. Aceasta pandemie a dus la înregistrarea unor scaderi de peste 25% raportate la cele mai recente maxime pentru principalii indici bursieri la nivel global. Acest lucru a influențat în mod similar și piața locală de capital. Mai mult, la nivel internațional, majoritatea claselor de active importante au fost influențate negativ în mod sever, chiar și cele care funcționează tradițional ca refugii pentru investitori.

**Riscul fiscal și juridic** - emitentul este guvernat de legislația din România și chiar dacă legislația din România a fost în mare parte armonizată cu legislația Uniunii Europene, pot apărea modificări ulterioare, respectiv pot fi introduse legi și regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activității companiei. Legislația din România este adesea neclară, supusă unor interpretări și implementări diferite și modificări frecvente. Atât modificarea legislației fiscale și juridice, cât și eventuale evenimente generate de aplicarea acestora, se pot concretiza în posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot impacta activitatea emitentului.

**Riscul asociat altor tipuri de litigii** - 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. La momentul întocmirii acestui raport, Safetech Innovations S.A. nu era implicat în niciun litigiu în calitate procesuală activă sau pasivă.

**Riscul de poprire a conturilor emitentului** - poprirea conturilor este o măsură de executare silită care poate fi aplicată pentru o companie. Astfel, conturile emitentului pot fi blocate ca rezultat al popririi, în cazul în care creditorii ai emitentului solicita această măsură pentru a își recupera creanțe. Poprirea conturilor companiei atrage blocarea sumelor din conturile poprite și poate conduce la îngreunarea sau imposibilitatea companiei de a își onora obligații ulterioare, în termenii agreeți.

**Risc asociat cu insolvența și falimentul** - legislația din România privind falimentul și executarea nu oferă același nivel de drepturi, remedii și proiecții de care se bucură creditorii conform regimurilor juridice din alte jurisdicții ale Uniunii Europene. În special, legislația și practica privind falimentul și executarea din România pot face recuperarea de către companie a sumelor legate de creanțele garantate și negarantate în instanțele din România mult mai dificilă și îndelungată comparativ cu alte țări.

**Riscuri legate de investițiile din România, în context economic și politic** - economia României este vulnerabilă în condiții de recesiune regională sau internațională, problemele financiare și economice la nivel general pot fi resimțite mai acut în anumite piețe sau 28 sectoare. De asemenea, schimbările politice și sociale pot reprezenta un factor imprevizibil. România nu posedă toată infrastructura de afaceri, juridică și de reglementare care ar exista într-o economie dezvoltată. Legislația este supusă unor interpretări variate și este modificată frecvent.

**Riscul geopolitic** – Safetech își desfășoară activitatea într-o piață globalizată și, prin urmare, afacerile și veniturile acestuia sunt interdependente de condițiile macroeconomice globale. Eforturile internaționale de a limita răspândirea COVID-19 au avut un efect negativ semnificativ asupra condițiilor macroeconomice globale, care continuă să provoace incertitudine economică. În plus, conflictul militar generat de Federația Rusă în Ucraina, instabilitatea de pe piețele globale de credit, scumpirea prețurilor unor mărfuri esențiale (petrol, energie electrică, etc.), schimbările în politicile publice, cum ar fi cele interne și internaționale, precum reglementări, impozite sau acorduri comerciale internaționale, dispute comerciale internaționale, schimbarea unor guverne, tulburări geopolitice și alte perturbări ale economiilor și piețelor globale și regionale continuă să adauge incertitudine la condițiile economice globale. Conducerea estimează că în prezent războiul nu are un impact asupra situațiilor financiare.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Impactul de termen lung nu poate fi preconizat, cu toate acestea, la data acestor situatii financiare, Grupul continua sa isi indeplineasca obligatiile pe masura ce acestea la scadenta si, prin urmare, continua sa aplice baza de pregatire a continuitatii activitatii.

**Alte riscuri** - investitorii potențiali ar trebui sa ia în considerare faptul ca riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care compania are cunoștința la momentul redactarii acestui raport. Totuși, riscurile prezentate în aceasta secțiune nu includ în mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activității emitentului, iar compania nu poate garanta faptul ca aceasta cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista și alți factori de risc și incertitudini de care compania nu are cunoștința la momentul redactarii raportului și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizările emitentului și pot conduce la o scadere a prețului acțiunilor grupului. De asemenea, investitorii ar trebui sa întreprinda verificari prealabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluari a oportunității investiției.

**Impact asupra mediului înconjurator** Activitatea profesionala a Safetech Innovations nu are un impact asupra mediului înconjurator. Nu exista litigii și nici nu se preconizeaza apariția de litigii legate de protecția mediului

Societatea este expusa la riscul de credit, la riscul de lichiditate si la riscul de piața (in principal riscul valutar). Conducerea Societații supravegheaza gestionarea acestor riscuri. Toate activitățile privind instrumentele financiare derivate având scopul de a gestiona riscurile sunt efectuate de echipe de specialiști care au abilitațiile, experiența si supravegherea corespunzatoare. Este politica Societații sa nu se efectueze tranzacții cu instrumente financiare derivate in scop speculativ.

**Riscul valutar**- Riscul valutar este riscul ca valoarea justa sau viitoarele fluxuri de trezorerie ale unui instrument financiar sa fluctueze din cauza modificarilor cursurilor de schimb valutar. Expunerea Societații la riscul modificarilor cursului valutar se refera in principal la activitățile de exploatare ale Societații (atunci când veniturile sau cheltuielile sunt denumite într-o alta moneda decât moneda funcționala a Societații).

Societatea are tranzacții in alte monede decât moneda sa funcționala (RON).

Expunerea la riscul de curs valutar (datorat mai ales monedelor EUR, USD si GBP) nu este semnificativa, astfel Societatea nu utilizeaza instrumente de acoperire de riscuri.

<b>31 Decembrie 2023</b>	<b>EUR</b>	<b>USD</b>	<b>GBP</b>	<b>RON</b>	<b>Total</b>
Creanțe comerciale	111.317	19.353	336.541	6.874.299	7.341.510
Numerar si echivalente de numerar	162	642	181.645	2.590.318	2.772.767
<b>Total active (1)</b>	<b>111.479</b>	<b>19.994</b>	<b>337.873</b>	<b>9.464.618</b>	<b>9.933.964</b>
Datorii	3.647.603	0.00	158.224.46	2.510.153	6.315.981
Împrumuturi pe termen scurt			7.999.172	0	7.999.172
Datorii leasing	37.958	0.00	147.908	335.805	521.671
Alte datorii curente			130.125	2.209.679	2.339.804
<b>Total datorii (2)</b>	<b>3.685.561</b>	<b>0.00</b>	<b>8.435.429</b>	<b>5.055.637</b>	<b>17.176.628</b>
<b>Diferența (1) - (2)</b>	<b>(3.574.082)</b>	<b>19.994</b>	<b>(8.097.556)</b>	<b>4.408.980</b>	<b>(7.242.664)</b>

Detaliul instrumentelor financiare in monede straine este prezentat dupa cum urmeaza (sumele sunt exprimate in echivalent RON):

<b>31 martie 2024</b>	<b>Total</b>
Creanțe comerciale	7.341.510
Numerar si echivalente de numerar	2.772.767
<b>Total active (1)</b>	<b>9.933.964</b>

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Datorii	6.315.981
Împrumuturi pe termen scurt	7.999.172
Datorii leasing	521.671
Alte datorii curente	<u>2.339.804</u>
<b>Total datorii (2)</b>	<b><u>17.176.628</u></b>
<b>Diferența (1) - (2)</b>	<b><u>(7.242.664)</u></b>

<b>31 decembrie 2023</b>	<b>Total</b>
Creanțe comerciale	6.731.899
Numerar si echivalente de numerar	4.492.337
<b>Total active (1)</b>	<b><u>11.224.237</u></b>
Datorii	6.183.930
Împrumuturi pe termen scurt	7.302.928
Datorii leasing	307.068
Alte datorii curente	<u>1.626.982</u>
<b>Total datorii (2)</b>	<b><u>15.420.908</u></b>
<b>Diferența (1) - (2)</b>	<b><u>(4.196.672)</u></b>

**Senzitivitatea riscului valutar**

Sensibilitatea la o rezonabila posibila schimbare a cursului de schimb valutar al dolarului SUA, GBP si EUR (de 10%), toate celelalte variabile fiind menținute constante, a profitului Grupului înainte de impozitare (datorat modificarilor valorii activelor si datoriilor monetare) este considerata de Societate ca având in impact nesemnificativ. Expunerea Grupului la modificarile valutare ale oricaror altor valute nu este semnificativa.

**Riscul de credit**

Riscul de credit este riscul ca o contrapartida sa nu își îndeplineasca obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiara. Grupul este expus riscului de credit din activitățile sale de exploatare (in principal pentru creanțe comerciale) si din activitățile sale de finanțare, inclusiv depozitele la banci si instituții financiare, tranzacții de schimb valutar si alte instrumente financiare.

**Creanțe comerciale**

Riscul de credit al clienților este gestionat de catre Grupul, subiect al politicii stabilite; cu toate acestea Grupul considera ca riscul de credite asupra creanțelor este mic. Soldul creanțelor este monitorizat la sfârșitul fiecărei perioade de raportare si orice livrare majora catre un client este analizata. Indicatorii de depreciere sunt analizați la fiecare data de raportare. Grupul evalueaza concentrarea riscului cu privire la creanțele comerciale drept scazuta.

**Instrumentele financiare si depozitele de numerar**

Riscul de credit rezultat din soldurile la banci si instituții financiare este gestionat de departamentul de trezorerie al Grupului, conform politicilor Grupului. Expunerea maxima a Grupului la riscul de credit pentru componentele situației poziției financiare este reprezentata de valorile contabile ilustrate in Nota 12.

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

**Riscul de lichiditate**

Grupul își monitorizeaza riscul de a se confrunta cu o lipsa de fonduri folosind un instrument recurent de planificare a lichiditaților.

La 31 martie 2024 Grupul nu are finanțare pe termen lung (nici de la partenerii comerciali, nici datorii catre instituții financiare).

Toate datoriile Grupului la 31 martie 2024 vor fi scadente in mai puțin de 1 an, cu excepția datoriei de leasing.

Tabelul de mai jos detaliaza profilul scadelor creanțelor comerciale si a datoriilor financiare ale Grupului:

<b>La 31 martie 2024</b>	<b>&lt;30 zile</b>	<b>30 – 60 zile</b>	<b>60 - 120 zile</b>	<b>&gt;120 Zile</b>	<b>Total</b>
Creanțe comerciale si alte creanțe	6.593.335	190.175	464.100	93.900	<b>7.341.510</b>
Numerar si echivalente de numerar	2.592.454	0	0	0	<b>2.592.454</b>
<b>Total active</b>	<b>9.185.789</b>	<b>190.175</b>	<b>464.100</b>	<b>93.900</b>	<b>9.933.964</b>
Datorii comerciale furnizori	4.631.755	1.412.906	180.880	90.440	<b>6.315.981</b>
Datorii financiare	2.339.804				<b>2.339.804</b>
Datorii de leasing	43.952	44.650	89.952	1.655.312	<b>1.833.868</b>
Împrumuturi pe termen scurt				7.999.172	<b>7.999.172</b>
<b>Total datorii</b>	<b>7.015.511</b>	<b>1.457.556</b>	<b>270.832</b>	<b>1.745.752</b>	<b>18.488.824</b>

**20. EVENIMENTE ULTERIOARE**

În data de **12 martie 2024**, Consiliul de Administrație al Safetech a decis convocarea Adunărilor Generale Ordinare și Extraordinare ale Acționarilor Companiei pentru data de **17.04.2024**. Cvorumul legal și statutar aferent adunării a fost constituit la prima convocare.

Punctele cheie aprobate în cadrul celor două adunări au fost:

- (i) Alegerea unui nou Consiliu de Administrație al Companiei, format din domnii Victor Gânsac, Mircea Varga și Alexandru Mihailciuc, pentru un mandat valabil până la data de 30.04.2026;
- (ii) Aprobarea numirii Baker Tilly Klitou And Partners S.R.L. drept auditor al Companiei, pentru un mandat valabil până la data de 30.04.2026;
- (iii) Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024, având următorul conținut:

**SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2024 (RON)	BVC CONSOLIDAT	BVC RO	BVC UK	BVC ARABIA SAUDITĂ
<b>Total venituri</b>	<b>64.765.000</b>	<b>57.130.000</b>	<b>5.295.000</b>	<b>2.340.000</b>
Cifra de afaceri	54.205.000	46.600.000	5.265.000	2.340.000
Venituri imobilizări necorporale	8.700.000	8.700.000	-	-
Alte venituri din exploatare	400.000	400.000	-	-
Alte venituri din subvenții	1.400.000	1.400.000	-	-
Venituri financiare	60.000	30.000	30.000	-
<b>Total cheltuieli din care:</b>	<b>48.943.500</b>	<b>40.700.000</b>	<b>7.780.500</b>	<b>1.979.000</b>
Cheltuieli cu salariile brute	14.529.000	12.000.000	2.106.000	423.000
Cheltuieli materiale	29.760.500	24.300.000	4.006.500	1.454.000
Cheltuieli financiare	332.000	200.000	30.000	102.000
Amortizare	4.322.000	4.200.000	1.638.000	
<b>Profit brut</b>	<b>15.821.500</b>	<b>16.430.000</b>	<b>(2.485.500)</b>	<b>361.000</b>
Impozit pe profit	2.768.998	2.628.800	-	140.198
<b>Profit net</b>	<b>13.052.503</b>	<b>13.801.200</b>	<b>(2.485.500)</b>	<b>220.803</b>
<b>EBITDA</b>	<b>20.143.500</b>	<b>20.630.000</b>	<b>(847.500)</b>	<b>361.000</b>
<i>Număr mediu personal</i>	<i>71</i>	<i>65</i>	<i>5</i>	<i>1</i>

- (iv) Majorarea capitalului social cu suma de 316.540 lei, de la 13.300.000 lei până la 13.616.540 lei, prin emisiunea a 1.582.700 acțiuni noi cu valoare nominală de 0,2 lei per acțiune, în urma incorporării a 316.540 lei din rezervele aferente anului 2022. Repartizarea acțiunilor nou emise se va face în proporție de 0,0238 acțiune gratuită la 1 acțiune deținută, scopul majorării fiind acela de a emite acțiuni disponibile astfel încât Compania să își poată îndeplini obligațiile asumate prin planul de alocare gratuită de acțiuni (Planul SOP).

În cadrul majorării, acționarii înregistrați în registrul acționarilor la data de înregistrare (17.05.2024), vor avea la dispoziție o perioadă de 10 (zece) zile, pentru a exprima una din următoarele opțiuni:

- să primească acțiunile gratuite ce li se cuvin, conform indicelui de alocare de 0,0238 acțiuni gratuite pentru fiecare acțiune deținută la data de înregistrare;
- să primească valoarea nominală convenită, pentru numărul total de acțiuni gratuite la care ar fi îndreptățiți, conform indicelui de alocare de 0,0238 acțiuni gratuite pentru fiecare acțiune deținută la data de înregistrare.

## **SAFETECH INNOVATIONS S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 MARTIE 2024 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

În data de **17 aprilie 2024**, Safetech Innovations a informat acționarii cu privire la numirea domnului Victor Gânsac în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație, respectiv Director General al Companiei.

Prin intermediul aceleiași decizii a Consiliului de Administrație s-a hotărât componența Comitetului de Risc și Audit, care va fi format din Mircea Varga (Președinte) și Alexandru Mihailciuc (Membru), precum și a Comitetului de Nominalizare și Remunerare, format din Alexandru Mihailciuc (Președinte), respectiv Mircea Varga (Membru).

În data de **25 aprilie 2024**, Compania a informat acționarii în legătură cu înregistrarea la Registrul Comerțului a majorării capitalului social aprobată în cadrul AGOA din data de 17.04.2024.

În urma înregistrării la ONRC, noul capital social subscris și vărsat al Companiei este de 13.616.540 lei, împărțit în 68.082.700 acțiuni ordinare cu o valoare nominală de 0,2 lei fiecare.