

RAPORT ANUAL 2021



Safetech Innovations S.A.,
companie listată pe piața SMT-
AeRO a Bursei de Valori București



SAFETECH
INNOVATIONS

BVB: SAFE

investors@safetech.ro
www.safetech.ro

CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT	3
MESAJ DE LA CEO	4
DESPRE SAFETECH INNOVATIONS	7
<i>SCURT ISTORIC</i>	7
<i>DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI</i>	7
<i>CERTIFICĂRI</i>	7
<i>EXPERIENȚĂ</i>	8
<i>PORTOFOLIU COMPLET DE SERVICII ȘI SOLUȚII</i>	9
<i>CERCETARE & PRODUSE PROPRII</i>	9
<i>DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ</i>	11
<i>ANGAJAȚI</i>	11
<i>ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ</i>	12
EVENIMENTE CHEIE ÎN 2021	14
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	18
<i>ANALIZA P&L</i>	18
<i>REZULTATE REALIZATE VS ESTIMĂRI</i>	19
<i>STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI</i>	19
<i>CLIEȚI SEMNIFICATIVI</i>	20
<i>PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI</i>	21
<i>ANALIZĂ BILANȚ</i>	21
<i>ACTIVE CORPORALE ALE EMITENTULUI</i>	22
<i>POLITICA DIVIDENDE</i>	23
<i>PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI</i>	23
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI	24
RISCURILE	25
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE	29
BILANȚ	30
CASH-FLOW	31
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	32
DECLARAȚIA CONDUCERII	35



INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport Anual
Pentru exercițiul financiar	01.01.2021 – 31.12.2021
Data publicării raportului	19.04.2022

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	3.325.000 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-AeRO Premium
Număr total acțiuni	16.625.000 acțiuni
Simbol	SAFE

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon	+40 31 860 21 01
Email	investors@safetech.ro
Website	www.safetech.ro

Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 prezentate în paginile următoare sunt **auditate**.

MESAJ DE LA CEO

Stimați acționari,

Suntem bucuroși să vă prezentăm rezultatele noastre pentru anul 2021, un an care a fost extrem de important pentru noi în ceea ce privește extinderea portofoliului de clienți, a echipei noastre, precum și demararea procesului de extindere geografică. Am încheiat 2021 cu rezultate mult peste bugetul pe care l-am aprobat în Adunarea Generală a Acționarilor din aprilie 2021, și în linie cu bugetul revizuit, pe care l-am prezentat în septembrie 2021.

În 2021, am înregistrat venituri totale de 32,5 milioane de lei (+76% creștere față de 2020), o cifră de afaceri de 23 milioane de lei (+56% creștere față de 2020) și un profit net de 6,2 milioane de lei (+99% vs. 2020), precum și o marjă de profit net îmbunătățită de 27%, o creștere de 6 puncte procentuale față de anul trecut. În linie cu rezultatele noastre istorice, 43% din cifra de afaceri pentru întregul an a fost generată în T4, accentuând astfel ciclicitatea importantă pe care o experimentăm în fiecare an și pe care o considerăm fundamentală pentru ca investitorii să o înțeleagă pentru a evalua corect evoluția afacerii noastre pe parcursul anului.



Suntem foarte mulțumiți de performanța din 2021 și în special de faptul că am realizat un profit net chiar mai mare decât estimarea inițială. Acest profit generat anul trecut, împreună cu suma de 10,7 milioane de lei atrasă de la investitori între decembrie 2021 și ianuarie 2022 în operațiunea de majorare a capitalului social, va fi folosit ca bază solidă a creșterii noastre în 2022 și va fi direcționat către eforturile de expansiune internațională.

La sfârșitul lunii decembrie 2021 am publicat un raport curent prin care am informat piața cu privire la bugetul pe care îl vom prezenta acționarilor spre aprobare în Adunarea Generală Anuală a Acționarilor care va avea loc în data de 18 aprilie anul curent. Pentru 2022, vizăm venituri totale de 43,9 milioane de lei, cifră de afaceri de 40 milioane de lei și un profit net de 10,1 milioane de lei. Intenționăm să păstrăm o marjă de profitabilitate atractivă pentru a oferi acționarilor noștri nu numai creștere în termeni de venituri, ci și un profit net atractiv. Având în vedere că anul acesta vom începe procedura de trecere pe Piața Principală, ne dorim să devenim un emitent atractiv și pentru investitorii instituționali. Prin urmare, intenționăm să ne menținem politica de dividende care include atât distribuția de numerar, cât și capitalizarea parțială a profiturilor (și distribuția ulterioară a acțiunilor gratuite) în vederea finanțării creșterii noastre ulterioare.

Considerăm că această abordare hibridă va favoriza investițiile pe termen lung din partea părților interesate, deoarece dividendele în numerar pot oferi o rentabilitate parțială a investiției fără a impune neapărat un comportament mai speculativ în care creșterea prețului acțiunilor este singura modalitate prin care un investitor poate marca o rentabilitate a investiției sale. În opinia noastră, companiile aflate în creștere pot fi și companii profitabile care împart profitul net cu acționarii lor.

Având în vedere poziția excelentă a fluxului de numerar din prezent, împreună cu planul ambițios de dezvoltare pentru 2022, pe care încă îl considerăm realizabil în contextul actual de piață, precum și faptul că anul acesta vom beneficia în continuare de fonduri nerambursabile care vor continua să acopere partea de dezvoltare, am propus acționarilor noștri o distribuție a dividendelor în numerar în valoare de 4.156.250 lei, rezultând un dividend pe acțiune de 0,25 lei. În plus, am propus o distribuție a câte trei acțiuni gratuite pentru fiecare acțiune deținută prin

valorificarea primelor de emisiune în valoare de aproape 10 milioane lei, din ultimele două majorări de capital social, din octombrie 2020 și ianuarie 2022.

Ne dorim ca această propunere de dividende să reflecte încrederea noastră în planurile de dezvoltare, precum și să servească drept mulțumire acționarilor care ne-au susținut prin participarea la plasamentul nostru privat din octombrie 2020, care încă dețin acțiunile noastre, celor care au cumpărat acțiuni SAFE pe parcursul anului 2021, precum și acționarilor care au participat la cea mai recentă operațiune de majorare a capitalului social. Datorită vouă, nu numai că am încheiat cu succes a doua noastră majorare de capital social, dar Safetech Innovations a fost și cea mai tranzacționată companie de pe piața AeRO în 2021 și a fost premiată la gala anuală a Bursei de Valori București unde au fost recunoscuți performerii anului 2021 pe piața de capital locală!

Revenind la 2022 și la planurile noastre pentru acest an, ceea ce 2021 a arătat în mod clar este că numărul atacurilor cibernetice este în creștere și că acestea devin una dintre cele mai proeminente amenințări la adresa corporațiilor din întreaga lume, inclusiv în România. După cum mulți dintre voi ați văzut cu siguranță, chiar și în media locală, numărul atacurilor cibernetice în 2021 a crescut și sunt din ce în ce mai multe companii care se luptă să prevină astfel de atacuri. Pentru aceste companii, toate aceste amenințări se pot transpune în pierderi financiare și de date semnificative, ca să nu mai vorbim de prejudiciul la nivel de reputație. Este clar că atacurile de securitate cibernetică devin din ce în ce mai frecvente, iar rolul lor în acest război modern este într-o continuă evoluție și nu mai pot fi ignorate. Prin urmare, în 2022, ne așteptăm la o creștere a cererii de soluții de securitate cibernetică, precum și a serviciilor de securitate cibernetică furnizate de echipele noastre.

Pentru 2022 ne propunem să atragem și mai mulți clienți din sectoarele care intră sub incidența Legii 362/2018, și anume companii din energie, transport, sectorul bancar, infrastructura pieței financiare, sănătate, alimentație și distribuție apă potabilă, infrastructură digitală și servicii digitale. Anul 2022 va fi de o importanță fundamentală pentru companiile care sunt considerate operatori esențiali în condițiile legii, deoarece din 2023 vor fi efectuate auditurile formale de conformitate. În plus, suntem în discuții avansate cu mari producători de soluții de securitate cibernetică în vederea extinderii portofoliului de soluții pe piața din România, pentru a aborda provocările actuale de securitate cibernetică cu care se confruntă companiile locale. Pentru a satisface cererea în creștere, intenționăm să ne extindem echipa cu încă nouă experți noi pe care am dori să-i aducem la bord în acest an. Suntem încrezători că statutul companiei publice împreună cu un portofoliu puternic de clienți și prezența internațională vor fi reprezentațiuni importante în procesul de atragere a talentelor de top.

În ceea ce privește extinderea internațională, am anunțat în urmă cu câteva săptămâni înființarea filialei noastre în Marea Britanie, motivul principal pentru care am derulat operațiunea de majorare a capitalului social. În prezent suntem în proces de valorificare a acestei entități locale precum și de recrutare a echipei. În prima fază căutăm specialiști în vânzări și pre-vânzare, precum și un manager de produs. Odată ce entitatea din Marea Britanie este bine stabilită, ne vom muta atenția către înființarea entității în SUA. Intenționăm să facem acest lucru în perioada martie-aprilie a anului curent.

În ceea ce privește entitatea cu sediul în Abu Dhabi, pe care o dezvoltăm împreună cu partenerul nostru din Emiratele Arabe Unite, după expirarea termenului legal de contestare a AGA desfășurată în data de 14 ianuarie 2021, vom demara procesul de înființare a companiei. În paralel, am început să ne dezvoltăm prezența în Emiratele Arabe Unite, experții noștri în securitate cibernetică participând deja, între 7 și 8 decembrie, la cel de-al 5-lea Cyber Warriors Conclave, Arab Edition, un eveniment care aduce împreună directorii generali și seniori responsabili cu protecția infrastructurilor critice din cadrul companiilor lor. De asemenea, în perioada 28 februarie - 3 martie vom participa la EXPO 2020 care se organizează în Dubai, eveniment organizat de către Camera de Comerț și Industrie România. Pentru acest eveniment am stabilit întâlniri cu potențiali clienți din Emiratele Arabe Unite.

Nu în ultimul rând, continuăm să ne uităm la alte piețe globale pentru o potențială extindere, una dintre ele fiind piața BeNeLux. Nu vrem neapărat să deschidem o altă filială acolo având în vedere că până la sfârșitul anului 2022 vom avea deja sedii fizice în 4 țări diferite, pe 3 continente și ne dorim să ne concentrăm pe maximizarea oportunităților de pe piețele respective. În schimb, suntem în discuții cu potențiali intermediari și companii specializate în zona de vânzări care ne-ar putea ajuta să câștigăm vizibilitate și oportunități pe aceste piețe, dar în timp ce operăm de la sediul nostru din București. Vă vom ține la curent pe acest subiect pe măsură ce finalizăm negocierile în această direcție și stabilim obiectivele și prioritățile noastre pentru această piață.

Vă invităm să citiți mai multe informații despre performanța Safetech în 2021 în paginile următoare. În cazul oricăror întrebări legate de activitatea noastră, fie că este vorba despre afacere sau piața de capital, vă rugăm să nu ezitați să ne contactați la investors@safetech.ro.

Victor Gânsac

DESPRE SAFETECH INNOVATIONS

SCURT ISTORIC

Safetech Innovations este o companie unică pe piața românească, ce oferă o gamă completă de soluții și servicii de securitate cibernetică. De-a lungul istoriei sale, compania s-a specializat în integrarea proiectelor complexe de securitate cibernetică.

Compania a fost înființată ca societate cu răspundere limitată (SRL) în anul 2011. La data de 25 septembrie 2020, compania a fost transformată în societate pe acțiuni (SA), cu capital social de 500,000 lei, împărțit în 2.500.000 de acțiuni cu o valoare nominală de 0,2 lei, deținută de către doi acționari și cofondatori, Victor Gânsac și Paul Rusu, fiecare cu 50% din capitalul social. Pe 19 octombrie 2020, compania a lansat și a închis în prima zi plasamentul privat pentru acțiunile sale. Oferta a fost suprasubscrisă în doar 37 de secunde și până la finalul zilei, plasamentul a înregistrat o rată record de suprasubscriere de 8,57 ori. Un total de 625,000 de acțiuni, respectiv 20% din capitalul social al companiei, cu o valoare nominală de 0,2 lei pe acțiune au fost vândute investitorilor. Acțiunile Safetech Innovations (SAFE) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București în data de 29 ianuarie 2021.

În data de 19 ianuarie 2022, Safetech Innovations a încheiat cu succes operațiunea de majorare a capitalului social atrăgând cu succes 10,7 milioane de lei.

DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

Safetech este singura companie dedicată securității informațiilor pe piața românească, care oferă servicii atât în domeniul securității, cât și implementării soluțiilor de securitate. Compania este liderul securității cibernetică pe piața din România de securitate a informațiilor.

Misiunea Safetech este de a dezvolta servicii și soluții inovatoare de securitate cibernetică care răspund nevoilor oricărei organizații. Motto-ul Safetech este de a folosi inteligență umană și cibernetică pentru a ajuta afacerile să prospere în perioade incerte. Safetech folosește informații de securitate cibernetică aplicate: un cadru perceput ca un sistem hibrid în care experții săi combină atât inteligență artificială, cât și cea umană, protejând în același timp afaceri, reputația companiei, locuri de muncă, perspective de business, oferind un viitor mai sigur pentru toți.

Safetech Innovations 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. Safetech oferă o soluție unică în România – un “one-stop shop” de securitate informatică, capabil să ajute organizațiile să-și sporească reziliența și să rezolve problemele de securitate cibernetică care ar putea apărea. Inginerii Safetech sunt competenți în domeniul securității informațiilor și au abilități la nivel de expert în următoarele domenii:

- Testare și audit de securitate;
- Managementul securității informațiilor și al riscului;
- Implementarea controalelor organizaționale și tehnice pentru abordarea riscurilor de securitate a informațiilor și / sau realizarea conformității cu reglementările în vigoare;
- Securitatea infrastructurilor critice (ICS / SCADA);
- Monitorizarea și răspunsul la incidente de securitate cibernetică.

CERTIFICĂRI

Experții Safetech sunt atestați în domeniul protecției datelor, și dețin diplome de Certified Information Privacy Technologist (CIPT). În plus față de cele menționate mai sus, departamentul companiei de cercetare are un potențial important de inovare, dovedit prin implicarea în tehnologia de securitate cibernetică, în proiecte de înalta tehnologie și strategice dezvoltate în cadrul programelor naționale și europene de cercetare și dezvoltare.



De-a lungul anilor, Safetech a primit mai multe certificări la nivel internațional, inclusiv:



Safetech Innovations este singura companie din România, acreditată ca partener în NATO Industry Cyber Partnership (NICP). Compania deține și Codul IGM2 al Organizației Comerciale și Guvernamentale NATO (NCAGE), care atestă faptul că Safetech este capabilă să efectueze activități în sectorul apărării.

EXPERIENȚĂ

Safetech a lucrat cu peste 15 bănci și instituții financiare locale și internaționale, jucători cheie din sectorul energetic și al utilităților, diverse ministere, spitale și companii private. Exemple de proiecte pe care echipa Safetech le-a implementat cu succes includ:

- Evaluarea riscurilor și implementarea diferitelor soluții pentru securitatea informatică pentru un jucător cheie din piața de distribuție și furnizare a energiei electrice din România;
- Evaluarea riscurilor, monitorizarea securității și implementarea diferitelor soluții de securitate cibernetică pentru concesionarul serviciilor publice de alimentare cu apă și canalizare într-o capitală europeană mare;
- Testarea securității pentru o companie națională de transport aerian;
- Evaluarea riscurilor pentru cel mai mare producător român de dulciuri;
- Servicii de securitate și implementare a soluțiilor de securitate digitală pentru mai multe bănci românești (Top 10);

- Implementarea soluțiilor de securitate informatică pentru sistemul feroviar românesc;
- Implementarea pentru Agenția Uniunii Europene pentru Securitatea Rețelelor și a Informațiilor (ENISA) proiectul "Formalizarea unui cadru standardizat privind măsuri de securitate adecvate pentru companiile mici și mijlocii pentru prelucrarea datelor cu caracter personal";
- Teste de securitate pentru Arcelor Mittal (Luxemburg / Germania), Security Innovations (SUA), World Customs Organization (Belgia).

PORTOFOLIU COMPLET DE SERVICII ȘI SOLUȚII

Servicii:

- Teste de penetrare și audit cod sursă
- Consultanță de securitate
- Dezvoltarea și implementarea standardelor de securitate
- Monitorizarea evenimentelor de securitate (prin intermediul STI CERT)
- Detectare și răspuns la incidente de securitate (prin intermediul STI CERT)
- Audit de securitate
- Analiză de risc
- Analiză vulnerabilităților
- Design și implementare program de securitate
- Scanarea periodică a vulnerabilităților
- Automatizarea configurațiilor de securitate
- Servicii care asigură continuarea afacerii și recuperarea datelor în caz de dezastru
- Cursuri de securitate

Soluții:

- Soluții pentru managementul accesului
- Soluții pentru securizarea infrastructurii de rețea (Firewalls, IDS/IPS)
- Soluții pentru securizarea infrastructurilor critice
- Soluții pentru securitatea dispozitivelor mobile
- Firewalls pentru protejarea aplicațiilor Web
- Soluții pentru filtrarea traficului Web
- Soluții pentru securitatea dispozitivelor IoT
- Soluții pentru securitatea dispozitivelor medicale
- Soluții pentru securizarea poștei electronice
- Soluții pentru colectarea, analiză și corelarea evenimentelor de securitate
- Soluții pentru securizarea bazelor de date
- Soluții pentru scanarea și managementul vulnerabilităților
- Soluții pentru protejarea stațiilor de lucru
- Soluții pentru prevenirea pierderii datelor

CERCETARE & PRODUSE PROPRII

În anul 2016, Safetech și-a înființat propriul departament de Cercetare și Dezvoltare, folosind resurse financiare proprii. În prezent, compania are un număr de produse de securitate cibernetică proprii în dezvoltare sau pe care intenționează să le dezvolte, ceea ce va aduce o valoare adăugată nouă clienților. În plus, compania operează o echipa privată de răspuns la situații de urgență în România, numită STI CERT - Computer Emergency Response Team (CERT) / Computer Security Incident Response Team (CSIRT), disponibilă clienților din sectoarele public și privat, care oferă monitorizarea continuă a amenințărilor la adresa securității cibernetică și intervenția în caz de incidente de securitate. STI CERT a fost conceput pentru a sprijini companiile, instituțiile și organizațiile care doresc să fie protejate împotriva atacurilor cibernetică prin monitorizare continuă (24/7), răspuns prompt și recuperare rapidă după incidentele de securitate

cibernetică. STI CERT este acreditat la nivel european de Trusted Introducer și oferă sistem de monitorizare 24/7, alertare, managementul incidentelor și cercetări criminalistice.

Compania dorește să dezvolte în continuare produse brevetate. Până în prezent, Safetech are două astfel de produse în portofoliu:

iSAM - În luna martie 2019, Safetech a lansat primul său produs de cibersecuritate - iSAM, Information Security Automation Manager (Managerul de securitate a informațiilor). iSAM permite managerilor de securitate informațională a companiilor să gestioneze mai bine securitatea cibernetică în cadrul organizației sale, automatizând anumite procese, oferind actualizări în timp real despre nivelul de protecție cibernetică și permițând detectarea timpurie a amenințărilor de securitate cibernetică. 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 către 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 continuă și managementul riscurilor și al vulnerabilităților;
- managementul evenimentelor și al incidentelor de securitate.

Soluția automatizează o parte din activitățile ofițerilor de securitate a informațiilor, dar ajută 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 informatică din cadrul organizației, precum și de a furniza instrumente pentru managementul indicatorilor de securitate și a riscurilor.

Soluția se adresează în principal marilor companii din sectoarele financiar-bancar, sănătate, transport, energie, utilități, precum și sectoarele de infrastructură digitală, asigurând respectarea dispozițiilor relevante privind securitatea informatică aplicabile acestor industrii. iSAM ajută companiile să respecte următoarele reglementări 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 Financiară (ASF) privind gestionarea riscurilor operaționale;
- Regulamentul BNR 3/2018 privind monitorizarea pieței financiare și a infrastructurii instrumentelor de plată;
- Regulament general privind protecția datelor cu caracter personal (GDPR).

Valorificarea proiectului se realizează prin două metode:

- Valorificarea sub formă de fie licență perpetuă, fie subscripție (serviciu anual on premises - reînnoibil anual) către beneficiarii companiei.
- Valorificarea sub forma eficientizării 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.

ToR-SIM (proiect de cercetare finalizat în 2020) - Valorificarea sub formă fie de licență perpetuă, fie subscripție (serviciu anual on premises) către Platforma software integrată pentru analiză malware a terminalelor mobile (Acronim: ToR-SIM). Platforma software care integrează, într-un mod unitar procedurile de analiză malware pentru majoritatea echipamentelor existente pe

piață în momentul de față, în scopul consolidării securității terminalelor și rețelelor, identificarea cerințelor operaționale și a capacităților necesare dezvoltării și securizării soluțiilor pentru dispozitivele și aplicațiile mobile care să asigure, printr-un parteneriat între factorii guvernamentali responsabili, mediul academic și industrial, creșterea eficienței soluțiilor de protecție cibernetică. Platforma este dezvoltată la nivel de prototip, validată la un singur beneficiar (cel stabilit prin proiectul de cercetare, care și-a dat acceptanță că produsul a fost dezvoltat conform cerințelor proiectului). Urmează în continuare dezvoltarea produsului la nivel de produs comercial, dacă se va constata nevoia în piață.

SafePic (proiect finanțat din fonduri nerambursabile care va fi finalizat în 2023) - Are ca scop creșterea capacității de răspuns a STI-CERT la atacurile și incidentele de securitate cibernetică, prin automatizare și interoperabilitate cu structuri similare la nivel național și internațional, dar și dezvoltarea organizațională prin derularea unui ansamblu de acțiuni de proiectare și implementare a unor măsuri de perfecționare a componentelor sistemului de management (strategie, structura, sistem informațional, sistem decizional, sistem metodologic), menit să conducă la creșterea performanțelor și competitivității organizației.

În 2021, Safetech Innovations a cheltuit suma de 9.126.745 lei pentru cercetare-dezvoltare, din care 6.095.771 lei proveniți din fonduri nerambursabile/publice iar 3.030.974 lei din fonduri proprii. Pentru 2022, bugetul este stabilit la 3.500.000 lei, din care 2.625.000 lei din fonduri nerambursabile/publice și 875.000 din fonduri proprii.

DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ

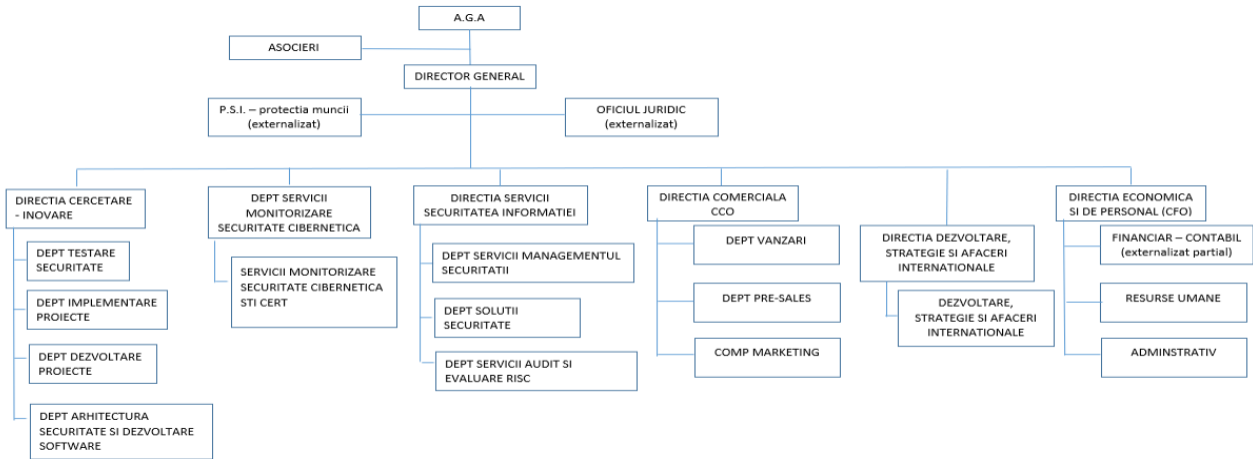
- Fondatorul, deținătorul și operatorul Centrului Privat de Răspuns la Incidente de Securitate Cibernetică, STI CERT;
- Competențe tehnice în toate domeniile securității informației;
- Portofoliu extins de soluții inovatoare în domeniul securității cibernetică;
- Expertiză și reputație recunoscute de 100+ clienți, 250+ proiecte finalizate cu succes și servicii de securitate cibernetică furnizate la nivel global.

ANGAJAȚI

Safetech Innovations avea la data de 31 decembrie 2021, 47 de angajați, o creștere cu 5 noi colegi, comparativ cu situația din 31 decembrie 2020. 87% din angajații Safetech au studii superioare (universitare). Împărțirea angajaților pe departamente este următoarea:

- Direcția Comercială: 8
- Direcția Dezvoltare, Strategie și Afaceri Internaționale: 1
- Direcția Economică și De Personal: 4
- Direcția Servicii Securitatea Informației: 11
- Departament Servicii Monitorizare Securitate Cibernetică: 13
- Direcția Cercetare – Inovare: 9
- Director General: 1

Organigrama Safetech Innovations:



La nivelul Safetech Innovations S.A. există negociat un contract colectiv de muncă, salariații nefiind organizați în sindicat. Contractul colectiv de muncă s-a negociat cu un reprezentant al salariaților și este înregistrat la ITM.

ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ

Compania este administrată de un Administrator Unic, domnul Victor Gânsac, pe un mandat de 2 ani, începând de la data de 25.09.2020.

Victor GÂNSAC – Administrator Unic și Director General

Victor Gânsac este unul din fondatorii companiei Safetech Innovations, care a anticipat faptul că tehnologia informației și comunicațiilor reprezintă una dintre premisele dezvoltării societății moderne, dar și că spațiul cibernetic generează atât oportunități de dezvoltare cât și riscuri la adresa funcționării acesteia.

Pornind din poziția de profesionist în domeniul Securității Informației, în sectorul bancar a acumulat în baza unei experiențe practice de pionierat și a unor cursuri de pregătire și specializare cunoștințe și abilități definitorii atât în domeniul tehnic, în domeniul guvernantei și managementului securității cibernetice cât și în domeniul managementului instituțional care îi permit în prezent să exercite funcția de director general din poziția unui expert în securitate cibernetice cu competență și experiență managerială relevantă.

Cele mai importante abilități tehnice, susținute de certificări internaționale, includ securitate informatică, testarea securității, gestionarea securității, dezvoltarea de programe și politici de securitatea informațiilor, toate combinate cu capacitatea de a oferi consiliere managementului în domeniul securității informației, al managementului riscurilor IT&C și continuității afacerii după atacuri cibernetice.

Victor Gânsac deținea la 31.12.2021 o pondere de 36,7626% din capitalul social al companiei. În ultimii 5 ani, lui Victor Gânsac nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale. În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Victor Gânsac. Victor Gânsac nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului.

Paul RUSU – Director Economic și de Personal

Paul Rusu are o experiență de peste 30 ani în poziții similare la nivelul unor companii și instituții publice, a fost implicat în proiecte majore și a gestionat dezvoltarea economică a unor domenii importante în perioade de criză asigurând nu doar resursele economice și de personal dar și dialogul social prin asumarea responsabilității, negociere și leadership. Absolvent de studii

economice și militare are expertiză necesară și o abordare flexibilă atât în definirea unor strategii și planuri de dezvoltare sustenabile și a unor investiții responsabile cât și în gestionarea resurselor economice, financiare și umane necesare implementării acestora.

Paul Rusu deținea la 31.12.2021 o pondere de 36,7626% din capitalul social al companiei. În ultimii 5 ani, lui Paul Rusu nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale. În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Paul Rusu. Paul Rusu nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului.

EVENIMENTE CHEIE ÎN 2021

LISTAREA PE PIAȚA AeRO

Pe 29 ianuarie, acțiunile Safetech Innovations (SAFE) au debutat pe piața AeRO a Bursei de Valori București. În prima zi de listare, au fost tranzacționate acțiuni în valoare de 8,9 milioane de lei astfel încât prețul a ajuns la 24 de lei per acțiune, cu 500% mai mare comparativ cu prețul din plasamentul privat.

De la debutul Safetech pe piața AeRO în data de 29 ianuarie 2021 și până la sfârșitul primului trimestru, 1.128.554 acțiuni SAFE în valoare totală de 32,6 milioane lei au fost tranzacționate de investitorii Bursei de Valori București. În această perioadă, prețul acțiunilor SAFE a crescut cu 88%, de la 24 lei la 45,1 lei per acțiune.

CONTRACT SEMNIFICATIV - CLIENT CONFIDENȚIAL

Pe 23 februarie, Safetech a semnat un contract semnificativ cu o valoare totală de 4,7 milioane de lei (fără TVA) pentru furnizarea de servicii IT și securitate cibernetică pentru o perioadă de 3 ani. Clientul nu a fost dezvăluit în raportul curent din cauza clauzei de confidențialitate existentă în contract.

CONTRACT SEMNIFICATIV – S&T ROMANIA / HIDROELECTRICA

În 16 martie, Safetech a semnat un act adițional la acordul cu S&T România SRL, pentru furnizarea de servicii asociate pentru „Sistemul de securitate cibernetică pentru detectarea intruziunii și monitorizarea echipamentelor informatice” către Hidroelectrica S.A. (beneficiar final). Contractul are o valoare totală de 330.000 USD (fără TVA).

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 16.04.2021

Pe 16 aprilie, a avut loc Adunarea Generală Ordinară și Extraordinară a Acționarilor Safetech Innovations. Pentru ambele ședințe, cvorumul legal și statutar a fost constituit la prima convocare.

În timpul AGA, acționarii au votat în favoarea aprobării: raportului anual 2020 și situațiile financiare, propunerea de distribuire a dividendelor pentru profiturile din 2020, bugetul de venituri și vânzări 2021, precum și politica de remunerare a companiei.

În ceea ce privește distribuirea de dividende, din profitul net total de 3.092.612 de lei, suma de 2.500.000 de lei va fi capitalizată și utilizată pentru operațiunea de majorare a capitalului social, 437.500 de lei vor fi distribuiți acționarilor sub formă de dividende în numerar și 124.920 de lei vor fi folosiți pentru rezervele legale. Suma de 30.192 de lei rămâne nedistribuită.

Data de înregistrare pentru operațiunea de acordare de dividende în numerar, așa cum a fost agreată în cadrul AGOA, este 20.07.2021, ex-data este 19.07.2021, iar data plății este 30.07.2021. Dividendul brut este de 0,14 lei per acțiune.

Operațiunea de majorare a capitalului social și distribuirea ulterioară a acțiunilor gratuite către acționari în proporție de patru (4) acțiuni noi emise pentru fiecare (1) acțiune deținută a fost aprobată în cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor („AGEA”) desfășurată în aceeași zi. Acționarii au convenit ca data de înregistrare pentru operațiunea de majorare a capitalului să fie 20.07.2021, ex-data 19.07.2021, iar data plății 21.07.2021.

CONTRACT SEMNIFICATIV – SERVICIUL DE TELECOMUNICAȚII SPECIALE

Pe 24 aprilie, Safetech a semnat un contract semnificativ pentru furnizarea de soluții și servicii de securitate cibernetică către Serviciul de Telecomunicații Speciale. Valoarea contractului este de 1,5 milioane de lei (fără TVA), iar contractul este scadent pe 14 iulie 2021.

PRIMIREA CIIF DE LA ASF PENTRU MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL

În data de 17 iulie, Safetech a primit Certificatul de Înregistrare a Instrumentelor Financiare (CIIF) de la Autoritatea de Supraveghere din România care certifică înregistrarea majorării capitalului social cu 12.500.000 acțiuni noi care au fost emise în urma Rezoluției Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor a Safetech Innovations din data de 16.04.2021. După înregistrarea la Depozitarul Central în data de 21 iulie, acționarii au primit în conturile lor de tranzacționare acțiuni gratuite, în proporție de patru (4) acțiuni nou-emise pentru fiecare o (1) acțiune deținută. În urma majorării capitalului social, capitalul social al Safetech Innovations S.A. de 3.125.000 lei este împărțit în 15.625.000 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0,2 lei per acțiune.

CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de 22 iulie, Safetech a semnat un contract semnificativ pentru furnizarea de soluții și servicii de securitate cibernetică către o parte ce nu poate fi divulgată. Valoarea actului adițional la contractul cadru este de 520.000 EUR, iar contractul este scadent la data de 5 decembrie 2024.

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR DIN DATA DE 22.07.2021

În data de 22 iulie a avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor. Cvorumul legal și statutar aferent adunării a fost constituit la prima convocare.

În cadrul AGA, acționarii au votat în favoarea majorării capitalului social al Companiei cu suma de 200.000 RON, prin emiterea unui număr maxim de 1.000.000 de acțiuni noi, fiecare cu o valoare nominală de 0,2 RON / acțiune. Majorarea capitalului social a fost efectuată în scopul extinderii activității emitentului, prin înființarea a două noi societăți în Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord și în Statele Unite ale Americii, entități care vor fi responsabile cu promovarea și vânzarea soluțiilor și serviciile Safetech Innovations pe piețele externe. 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.

PRIMIREA ACREDITĂRII DE AUDITOR DE SECURITATE CIBERNETICĂ

În data de 26 august 2021 Safetech Innovations a primit acreditarea de Auditor de Securitate Cibernetică 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 Răspuns la Incidente de Securitate Cibernetică (CERT-RO). CERT-RO este autoritatea competentă la nivel național pentru securitatea rețelei și a sistemelor de informații.

În consecință, Safetech Innovations S.A. a fost înregistrată în Registrul Național al Auditorilor de Securitate Cibernetică, IDASC: QC-2B1721, cu o perioadă de valabilitate cuprinsă între 26.08.2021 și 25.08.2024. Mai mult decât atât, 10 angajați ai Safetech Innovations S.A. au primit în mod individual acreditarea de Auditor de Securitate Cibernetică. Ca urmare a primirii acreditării, conducerea estimează o creștere semnificativă a veniturilor pe linia de afaceri a auditului și a securității informațiilor.

ÎNCHEIEREA UNUI MEMORANDUM DE ÎNȚELEGERE

În data de 7 octombrie 2021, Safetech Innovations S.A a încheiat unui Memorandum de Înțelegere cu GreenGate Co. General Trading and Commercial Agencies – Sole Proprietorship LLC cu sediul în Abu Dhabi, fosta G20 Co. General Trading and Commercial Agencies, aflata sub patronajul Excelentei Sale DR. Mubarak Hamad Marzouq Alameri.

Memorandumul de Înțelegere presupune implementarea de către Safetech Innovations S.A. a unor soluții și servicii de securitate cibernetică pentru clienți din Orientul Mijlociu și Africa de Nord, reprezentați de GreenGate Co. General Trading and Commercial Agencies. Mai mult decât atât, în baza Memorandumului de Înțelegere, Safetech Innovations S.A. a fost de acord să inițieze,

să gestioneze și să construiască relații cu agenții guvernamentale, ministere sau companii din Emiratele Arabe Unite împreună cu GreenGate Co. General Trading and Commercial Agencies.

ACORD PENTRU ÎNFIINȚAREA UNEI SOCIETĂȚI ÎN EAU

În data de 22 noiembrie 2021, Safetech Innovations S.A. a informat piața în legătură cu încheierea unui acord cu Greengate Co. General Trading and Commercial Agencies pentru înființarea unei societăți cu sediul în Abu Dhabi, Emiratele Arabe Unite. În conformitate cu legile locale, Safetech Innovations va deține un pachet minoritar în entitatea ce va avea sediul în Emiratele Arabe Unite. Decizia de a înființa o societate în Emiratele Arabe Unite face parte din strategia Safetech Innovations de a se extinde geografic și de a crește prezenta Companiei pe alte continente, reducând astfel dependenta de piață locală.

Decizia de înființare a societății în Emiratele Arabe Unite a fost aprobată ulterior în Adunarea Generală a Acționarilor din data de 14 ianuarie 2022.

SEMNARE CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de 25 noiembrie 2021, Safetech Innovations S.A. a informat acționarii cu privire la semnarea unui contract semnificativ de furnizare soluții și servicii de securitate cibernetică cu o entitate neafiliată, în valoare de 417.900 EUR.

SEMNARE CONTRACT SEMNIFICATIV MINISTERUL APĂRĂRII NAȚIONALE

În data de 2 decembrie 2021, Safetech Innovations S.A. a informat acționarii cu privire la semnarea unui contract semnificativ de furnizare soluții și servicii de securitate cibernetică cu Ministerul Apărării Naționale prin U.M. 02499, în valoare de 1.350.000 lei (fără TVA).

OBȚINEREA STATUTULUI DE MICROSOFT SILVER SECURITY CERTIFIED

În data de 28 decembrie 2021, Safetech Innovations S.A. a obținut statutul de partener certificat Silver de la Microsoft pe competente de Securitate. Certificarea și recunoașterea sunt rodul investițiilor în capacitățile și expertiza Companiei, încă din 2016, prin parteneriatul cu CyberX Lab, companie care a fost achiziționată de Microsoft în 2020.

În plus, Compania este singura din România și printre puținele din Europa de Est, ce a fost inclusă în Programul Microsoft „Global Security Recruit Program”. Această recunoaștere oferă oportunitatea de a livra în continuare servicii profesionale la nivel global, către clienți Microsoft. Ținta Companiei este de a atinge nivelul Gold în prima jumătate a anului 2022. Safetech Innovations deține deja 10 experți certificați și mai are un singur prag de atins pentru a obține certificarea Gold.

OBȚINEREA NIVELULUI DE PARTENERIAT PLATINUM CU DARKTRACE

În data de 7 ianuarie 2022, Safetech Innovations S.A. a obținut nivelul de parteneriat Platinum cu Darktrace. Atingerea acestui nivel reflectă succesul Safetech în a ajuta companiile să implementeze tehnologia premiată Darktrace Cyber-AI, precum și o recunoaștere a relațiilor puternice ale Companiei cu clienții săi și echipa Darktrace. În cadrul parteneriatului, care datează din anul 2016, Compania este recunoscută drept un furnizor de servicii cu valoare adăugată pentru instrumentele dezvoltate de Darktrace. Serviciile constau în livrare, implementare, suport tehnic, transfer de cunoștințe și servicii gestionate.

ADUNAREREA GENERALĂ EXTRAORDINARĂ A ACȚIONARILOR DIN 14.01.2022

În data de 14 ianuarie 2022, a avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Safetech Innovations. În cadrul AGEA acționari au aprobat înființarea filialei situate în Abu Dhabi, Emiratele Arabe Unite. În cadrul companiei, Safetech Innovations SA va deține 49% din capitalul social, în timp ce restul capitalului social va fi deținut de o societate cu răspundere limitată înregistrată în Abu Dhabi, numită: GreenGate Co. General Trading and Commercial Agencies - Sole Proprietorship LLC. Deținerea GreenGate a 51% din capitalul social al noii companii înființate este o consecință a reglementărilor Emiratelor Arabe Unite care impun aceste condiții societăților străine care doresc să se asocieze pe teritoriul Emiratelor Arabe Unite.

Partea operațională a noii societăți se va realiza de către cei doi asociați astfel: GreenGate va avea rol în Management & Administrare Legală, Vânzări & Business Development, Marketing iar Safetech Innovations va avea rol în Pre-vânzări, Livrarea serviciilor, Suport tehnic, Cercetare și dezvoltare, Training. Totodată, înființarea noii societăți, nu va presupune niciun cost administrativ

din partea Safetech Innovations S.A., costurile generate de formalitățile de înregistrare urmând a fi suportate de către asociatul GreenGate.

MAJORARE CAPITAL SOCIAL CU APORT ÎN NUMERAR

În data de 19 ianuarie 2022, Safetech Innovations a încheiat cu succes operațiunea de majorare a capitalului social atrăgând cu succes 10,7 milioane de lei.

În etapa 1-a, investitorii au subscris acțiuni nou emise pe baza drepturilor de preferință SAFER01. În etapa 1, investitorii au subscris un total de 522.191 acțiuni din 1.000.000 acțiuni disponibile, reprezentând 52,2% din emisiunea totală. Acțiunile cu valoarea nominală de 0,2 lei au fost oferite la un preț de 10,4171 lei / acțiune. În etapa a 1-a, Compania a atras capital în valoare de 5.439.715,87 lei.

În etapa 2-a, 477.809 acțiuni care au rămas nesubscrise în Etapa 1 au fost oferite investitorilor în cadrul unui plasament privat. Plasamentul privat a fost încheiat anticipat, în prima zi a celei de-a doua etape, prețul per acțiune fiind de 10,9380 lei. Având în vedere interesul ridicat din partea investitorilor, aceștia au primit acțiuni cu alocare „pro rata”, cu indicele de alocare 0,6236827919. În etapa a 2-a, Compania a atras capital în valoare de 5.226.274,84 lei.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

ANALIZA P&L

În 2021, Safetech Innovations a generat 32,5 milioane de lei în venituri operaționale, o creștere de 76% față de aceeași perioadă a anului trecut, marcând astfel primul ciclu complet de raportare (12 luni) de când compania a atras capital de la investitori în octombrie 2020. În această perioadă, cifra de afaceri a ajuns la 23 milioane de lei, o creștere de 56% față de rezultatul din 2020. Serviciile de securitate cibernetică au contribuit cu 42% la cifra de afaceri totală, implementarea soluțiilor de securitate cibernetică cu 57%, în timp ce vânzarea de bunuri a echivalat cu 1% din cifra de afaceri totală. În conformitate cu rezultatele istorice ale companiei, T4 a fost din nou perioada cea mai aglomerată pentru companie, 43% din cifra de afaceri fiind generată doar în ultimul trimestru. Cele mai căutate servicii în această perioadă au fost implementarea soluțiilor de securitate cibernetică precum și servicii de consultanță privind conformitatea cu Legea 362/2018. În 2021, Safetech a adăugat în portofoliu 19 clienți noi, atât din România, cât și din străinătate.

Veniturile din producția de imobilizări necorporale și corporale reprezintă investițiile în active necorporale realizate din fonduri europene și fonduri proprii ale companiei – dezvoltarea produsului propriu Safetech, care va fi pus în funcțiune la finalizarea proiectului, respectiv iunie 2023. Această poziție a crescut cu 169% în 2021 față de 2020 datorită faptului că proiectul cu fonduri UE accesat de Safetech Innovations în iunie 2020 a luat amploare. Proiectul este destinat „Centrului de excelență pentru securitatea cibernetică și reziliența infrastructurilor critice (SafePIC)” și își propune să crească capacitatea de răspuns CERT a Safetech la atacurile și incidentele de securitate cibernetică.

Alte venituri din exploatare au scăzut cu 1%. Ponderea majoră a acestor venituri reprezintă subvențiile pentru investiții transferate în venituri și care corespund amortizării înregistrate pentru soluția proprie (proiect fonduri nerambursabile, finalizat în 2019).

Cheltuielile de exploatare au evoluat similar cu veniturile de exploatare, ajungând la 25,4 milioane lei, o creștere de 73% în 2021 față de 2020. Cel mai mare contribuitor la costuri au fost cheltuielile cu materiale, care au crescut cu 130% și au ajuns la 10,9 milioane lei. Această creștere este determinată de dimensiunea mai mare a afacerii și reprezintă costul soluțiilor implementate. Cel de-al doilea cost major îl reprezintă cheltuielile cu personalul, care au crescut cu 27%, ajungând la 7,8 milioane de lei. La 31.12.2021 Safetech avea 47 de angajați față de 42 la sfârșitul anului 2020. Alte cheltuieli de exploatare au crescut cu 28%, ajungând la 3,4 milioane de lei. Acestea includ servicii executate de terți, majoritar de sub-contractanți, cheltuieli cu redevențele, locații de gestiune și chirii precum și cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații. Celelalte tipuri de costuri au crescut ușor, cheltuielile privind mărfurile au crescut cu 14% ajungând la 205k lei, cheltuielile cu energie și apa au crescut cu 19% ajungând la 61 mii de lei și alte cheltuieli materiale au crescut cu 10% și până la 36 mii de lei.

În consecință, rezultatul operațional a ajuns la 7,1 milioane lei, în creștere cu 87% față de 2020. Cheltuielile financiare au scăzut semnificativ, cu 56%, ajungând la 88 mii de lei. În paralel, veniturile financiare au scăzut în ritm comparabil, ajungând la 9 mii de lei. Prin urmare, rezultatul financiar a fost negativ de -80 mii de lei. Acest lucru a dus la un rezultat brut de 7 milioane de lei, o creștere de 94% față de 2020. Impozitul pe profit a crescut într-un ritm mai scăzut, doar cu 65%, deoarece compania a beneficiat de prevederile OUG153/2020 și anume de facilități fiscale acordate în funcție de nivelul capitalurilor proprii față de anul precedent. Acest lucru a ajutat la reducerea impozitului cu aproape 14%.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Venituri din exploatare	18.499.284	32.495.579	76%
Cheltuieli din exploatare	14.709.418	25.408.305	73%
Rezultat operațional	3.789.866	7.087.274	87%
Rezultat financiar	(181.801)	(79.675)	56%
Rezultat brut	3.608.065	7.007.599	94%
Rezultat net	3.092.618	6.156.771	99%

REZULTATE REALIZATE VS ESTIMĂRI

În raportul semestrial pentru 2021 publicat de Safetech Innovations în data de 6 septembrie 2021, conducerea a furnizat o actualizare cu privire la rezultatele estimate pentru anul 2021. Având în vedere evoluția accelerată înregistrată în prima jumătate a anului, precum și perspectivele pozitive pentru restul anului, conducerea Safetech Innovations a decis să ofere acționarilor o îndrumare în ceea ce privește urmărirea estimării pentru întregul an 2021. Aceste rezultate actualizate (nu BVC-ul aprobat în AGA din 16 aprilie 2021) sunt prezentate mai jos ca referință pentru bugetul estimat.

În ceea ce privește cifra de afaceri, rezultatul generat în 2021 este cu 2% mai mic decât estimările publicate în septembrie 2021. În paralel, veniturile din fonduri nerambursabile s-au accelerat față de estimări, cu 63%. În consecință, veniturile totale au fost mai mari cu 10% față de estimări, în timp ce cheltuielile s-au apreciat cu 12% în 2021 față de estimări. Cu toate acestea, profitul net livrat pentru 2021 a fost cu 8% mai mare decât estimările din septembrie 2021. Ceea ce este important de subliniat este că rata de profitabilitate înregistrată în 2021 este mai mare cu 3 pp față de estimări și cu 6 pp mai mare decât rezultatul livrat de Safetech în 2020.

	2020 Realizat	2021 Estimat	2021 Realizat	%2021R vs. 2020R	%2021R vs. 2021E
Cifra afaceri	14.721.560	23.500.000	22.992.884	56%	-2%
Venituri fonduri nerambursabile	3.396.340	5.600.000	9.126.745	169%	63%
Alte venituri	381.384	385.000	375.950	-1%	-2%
Venituri financiare	18.376	19.000	8.720	-53%	-54%
Total venituri	18.517.660	29.504.000	32.504.299	76%	10%
Total cheltuieli	14.909.595	22.700.000	25.496.700	71%	12%
Profit net	3.092.618	5.704.000	6.156.771	99%	8%
Rata profitabilitate	21%	24%	27%	6pp	3pp

STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI

Obiectivul managementului este întotdeauna urmărirea profitului, nu a veniturilor și acesta poate fi atins printr-o strategie de vânzări și marketing adecvată, care să acopere mai multe sectoare și piețe. În 2021, având în vedere cererea piețelor dar și a contextului legislativ, strategia de afaceri a fost concentrată pe creșterea numărului de clienți noi și implicit a profitabilității.

Echipa de vânzări a Safetech aplică metodă vânzătorilor consultative, fiind cea mai adecvată metodă pentru tipologia de servicii și soluții pe care compania le oferă. Fiecare client/potențial client are alocat un vânzător dedicat care împreună cu echipa de specialiști identifică și propune soluțiile și serviciile ce acoperă cerințele formulate de client. Astfel, cu fiecare client câștigat, există un potențial semnificativ pentru creșterea valorii serviciilor contractate inițial. De exemplu, contractele de monitorizare a securității vin de obicei la pachet cu serviciul pentru governanță, risc de securitate și conformitate. Pentru clienții care solicită teste de securitate, de obicei se recomandă servicii suplimentare ca urmare a rezultatului testării.

În sprijinul eforturilor de vânzare, echipa de vânzări beneficiază de expertiza specialiștilor tehnici din companie care oferă suport în organizarea de demonstrații gratuite de funcționare a soluțiilor din portofoliu prin implementări pilot, pentru a dovedi capabilitatea implementării acestor soluții în infrastructura clienților potențiali.

Bugetul de marketing din 2021 a fost construit pentru a susține activitățile de generare de noi oportunități utilizând cu precădere canalele digitale precum website, rețele sociale, publicare de articole în presă online. Activitatea cu cea mai pondere este cea a organizării de webinarii, cu o frecvență bilunară, desfășurate cu resurse proprii sau în colaborare cu parteneri de tehnologie ce au ca scop diseminarea de informații de conștientizare asupra riscurilor de securitate cibernetică la care toate tipurile de organizații sunt expuse.

Pentru atingerea obiectivului de creștere a numărului de clienți și a profitabilității au fost luate în calcul consolidarea și extinderea prezenței pe piață locală dar și internaționalizarea afacerii prin crearea unui canal de revânzare prin parteneri ce activează în piețe din Europa, Orientul Mijlociu și Asia.

Toate aceste activități sunt susținute de instrumente software de tip ERP, CRM, Marketing Automation, Resource Management, Team Collaboration, ce au început a fi implementate încă din 2020 în scopul de a integra și automatiza procesele de afaceri.

CLIEŢI SEMNIFICATIVI

Client	Cod CAEN	Pondere
Client 1	6419 - Alte activități de intermediari monetare	20,90%
Client 2	6419 - Alte activități de intermediari monetare	10,40%
Client 3	6202 – Activități de consultanță în tehnologia informației	10,36%
Client 4	3600 – Captarea, tratarea și distribuția apei	9,62%
Client 5	N/A – client străin	6,74%

În anul 2021, cei mai mari 5 clienți ai companiei au avut o pondere de aproximativ 58% din totalul cifrei de afaceri. Concentrarea veniturilor anumitor clienți selectați poate fi explicată prin faptul că piața căreia se adresează Safetech este reprezentată de companii medii sau mari. Top 5 clienți sunt companii mari din sectorul financiar-bancar sau utilități, companii cu care Safetech are parteneriate strategice de ani de zile și derulează contracte multianuale, de minim 3 ani. În cadrul acestor contracte, Safetech livrează pachete diversificate de servicii și soluții. Este important de menționat că, din punct de vedere istoric, primii 5 clienți nu au rămas niciodată aceiași ci s-au schimbat în fiecare an. Acest lucru este cauzat de un nivel diferit de nevoi în fiecare an, precum și revânzarea altor servicii aderente.

Concentrația mare a veniturilor, dar și a furnizorilor este specifică economiilor mature, așa cum devine și România, cu piețe și verticale de afaceri destul de concentrate. Aproximativ în orice afacere, rezultatele comerciale au o distribuție de tip Pareto (80/20), ceea ce este natural. De exemplu dacă o afacere vrea să vândă servicii specifice sau specializate, acest lucru conduce către o listă de furnizori restrânsă, de nișă, pentru a putea determina concentrarea specializării resurselor umane pe segmentul de nișă pe care operează și astfel și lista de clienți ce contribuie la ponderea cea mai mare de venituri se restrânge. În practică activităților specializate, veniturile concentrate provin din contracte multianuale, contracte cadru care generează venituri recurente.

În concluzie, procentele menționate mai sus pe clienți, cu un total de 58%, pot indica un risc numai în teorie, în practică sunt naturale și firești, o consecință a modului în care funcționează piața liberă. Diminuarea riscului este realizată prin activități de business development ce includ prospectare, calificare și contractare de noi clienți care, prin strategii de fidelizare devin surse de venit recurent. Modelul de afacere pe zone de servicii specifice /specializate a funcționat în ultimii ani fără probleme și a condus la creșterea afacerilor companiei chiar și în situații de criză precum cea generată de pandemia de COVID-19. Este important de subliniat faptul că nevoia de servicii de securitate cibernetică a unei companii nu se termină niciodată - ceea ce înseamnă că modelul de afaceri prevede că noii clienți vor avea nevoie continuu de servicii de securitate cibernetică iar, pentru anumite servicii și produse, Safetech este printre puținii furnizori autorizați de pe piață locală.

PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

Principalii indicatori operaționali cu care compania măsoară productivitatea și eficiența activității sunt: profitabilitatea, productivitatea valorică, gradul de satisfacere al clientului, gradul de mulțumire al salariatului.

Din punctul de vedere al strategiei de afaceri, este important de subliniat că ponderea liniilor de afaceri individuale în veniturile totale poate diferi de la un an la altul. Acest lucru este cauzat de faptul că echipa Safetech Innovations este flexibilă și se adaptează la nevoile pieței, precum și urmărește întotdeauna să obțină profitabilitate. Având în vedere contextul legislativ și cererea, serviciile individuale pot avea marje de profitabilitate diferite în fiecare an. Obiectivul managementului este urmărirea întotdeauna a profitului nu a veniturilor și prioritizarea proiectelor cu valoare adăugată cu cele mai mari marje de profitabilitate.

	2018	2019	2020	2021
Marja profit net	15%	12%	21%	27%

Este important de menționat că echipa de vânzări a Safetech este răsplătită cu un bonus din fiecare vânzare. Bonusul variază, de la un procent de 1% la 5% din marja brută, cu valoare diferită în funcție de linia de business și profitabilitatea contractului. În acest mod, compania se asigură că echipa să este motivată să se alătore și să rămână în companie și de asemenea să livreze proiecte semnificative.

Modelul de afaceri al companiei permite revânzarea cu succes a altor servicii aderente. Fiecare client are un account manager dedicat care, în urma discuției cu echipa tehnică ce soluționează solicitarea Clientului poate identifica oportunități noi și recomandă acestuia produse sau servicii suplimentare. Astfel, cu fiecare client câștigat, există un potențial semnificativ pentru creșterea valorii serviciilor livrate. De exemplu, contractele de monitorizare a securității vin de obicei cu serviciul pentru guvernare de securitate. Pentru clienții care solicită teste de penetrare, de obicei se recomandă servicii suplimentare ca urmare a rezultatului testului.

Pentru potențialii clienți interesați de soluțiile și serviciile Safetech, se asigură și demonstrații gratuite de funcționare a soluțiilor, prin implementări pilot la sediul acestora, pentru a dovedi utilitatea implementării acestora.

Pentru a asigura satisfacția angajaților, în fiecare an compania colaborează cu un consultant extern care realizează interviuri individuale cu toți angajații și apoi raportează rezultatele, în mod anonim, conducerii. Că urmare a acestei măsuri, compania a desfășurat o reorganizare finalizată în 2020, ca parte a procesului de pregătire a listării pe Bursă de Valori București, pentru a maximiza beneficiile oferite de listare și a oferi investitorilor o companie cu o structură corporativă bine definită și capabilă să furnizeze profituri consistente. Creșterea înregistrată în 2021 este una dintre primele rezultate pozitive ale reorganizării și profesionalizării structurii corporative.

ANALIZĂ BILANȚ

În 2021, activele totale au ajuns la 36,6 milioane lei, o creștere de 39%, determinată de o majorare cu 108% (8,7 milioane lei) a activelor imobilizate precum și o creștere de 9% (1,6 milioane lei) a activelor circulante.

Activele imobilizate au crescut în 2021 ajungând la 16,7 milioane de lei, determinate de creșterea cu 117%, până la 15,2 milioane de lei, a imobilizărilor necorporale puse în funcțiune și în curs de execuție și de creșterea cu 50% (1,5 milioane de lei) a imobilizărilor corporale. 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.

Activele circulante au crescut în 2021 cu 9%, ajungând la 19,9 milioane de lei. Această categorie este formată în primul rând din creanțe care au ajuns la 13,5 milioane lei, în scădere cu 18% față de 2020. Creanțele comerciale au crescut semnificativ în 2021, cu 152% ajungând la 7,2 milioane lei datorită creșterii afacerii și reprezintă sumele aferente contractelor executate în luna decembrie. Marea majoritate a acestora sunt încasate deja la data publicării acestui raport, doar doi clienți vor plăti facturile aferente în perioada următoare, deoarece acestea nu au ajuns încă la

scadență. Alte creanțe s-au înjumătățit, ajungând la 6,3 milioane de lei în 2021. Alte creanțe reprezintă sumele care mai sunt de încasat în cadrul proiectului cu fonduri nerambursabile.

Casa și conturile la bănci au crescut cu 267% la sfârșitul anului 2021, ajungând la 6,2 milioane lei. Această majorare este determinată în primul rând de rezultatul generat de societate și în al doilea rând de faptul că include și o parte din capitalul atras în etapa 1 a operațiunii de majorare a capitalului social, situația de la finalul anului însumând 2,8 milioane lei.

Datoriile totale au crescut cu 9%, ajungând la 22 milioane lei. Datoriile curente au crescut cu 82%, ajungând la 7,7 milioane de lei, această poziție constând în principal din datorii către furnizori terți, care au crescut cu 299% față de 2020. Această creștere, similară cu creanțele comerciale, a fost determinată de creșterea dimensiunii afacerii. Datoriile bancare au scăzut cu 8%, ajungând ușor sub 1 milion de lei; această sumă reprezintă un credit IMM. Alte datorii pe termen scurt au crescut cu 21%, ajungând la 1,9 milioane lei, dar au scăzut semnificativ față de rezultatul T3 2021. Asta deoarece au fost aprobate cheltuielile efectuate pe proiectul desfășurat din fonduri nerambursabile de autoritatea de management în urma cărora, compania a stins împrumuturile nerambursabile cu caracter de subvenție încasate în 2021. Datoriile pe termen lung s-au înjumătățit și s-au ridicat la 41 mii de lei la sfârșitul anului 2021.

Veniturile în avans au scăzut cu 10%, ajungând la 14,3 milioane lei. Veniturile în avans reprezintă în primul rând veniturile din subvenții - reflectând primirea subvenției UE, încasată în iunie 2020.

Capitalurile proprii au crescut cu 139% ca urmare a creșterilor cu 400% a capitalului subscris și vărsat, care a ajuns la 3,1 milioane lei precum și apariția unei noi poziții în bilanț – capital subscris nevărsat. Această poziție, în sumă de 2,8 milioane lei reprezintă capitalul pe care Compania l-a primit în contul său până la 31 decembrie 2021 aferent primei etape a majorării de capital social. Procesul a fost finalizat în ianuarie 2021, iar compania a atras în total 10,7 milioane de lei, capital care a fost deja alocat în 2022 fie către capital subscris și vărsat, fie prima de capital.

Rezerva legală a crescut la 495.000 lei, în conformitate cu prevederile legale aplicabile prin alocarea a 370.000 lei din profitul pe 2021 (aproximativ 5% din profitul brut raportat pentru 2021) către rezervele legale.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Active imobilizate	8.015.560	16.686.680	108%
Active circulante	18.270.862	19.881.251	9%
Cheltuieli înregistrate în avans	58.453	73.409	26%
Total activ	26.344.875	36.641.340	39%
Datorii curente	4.232.582	7.696.189	82%
Datorii pe termen lung	80.353	41.273	-49%
Venituri în avans	15.909.460	14.258.896	-10%
Total Datorii	20.222.395	21.996.358	9%
Capitaluri proprii	6.122.480	14.644.982	139%
Total capitaluri proprii și datorii	26.344.875	36.641.340	39%

ACTIVE CORPORALE ALE EMITENTULUI

În scopul desfășurării activităților zilnice, Safetech Innovations SA deține de asemenea active precum laptopuri, computere, telefoane mobile, imprimante multifuncționale, precum și articole de mobilier. Toate acestea se află la sediul social al companiei. Gradul de uzură a proprietăților deținute de societate nu ridică probleme semnificative asupra desfășurării activității. Echipamentele IT deținute de companie au un grad de uzură fizică specific activității de birou - mic. Nu există probleme referitoare la dreptul de proprietate asupra activelor corporale deținute de societate.

POLITICA DIVIDENDE

Administratorul Unic al Societății enunță următoarele principii relevante cu referire la politica de dividend:

1. Societatea recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați sub formă de dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în Societate.
2. Fiind o companie de creștere cu un potențial mare de dezvoltare, conducerea Safetech Innovations urmărește să obțină un echilibru între recompensarea acționarilor și menținerea accesului la capitalul necesar pentru dezvoltare. Prin urmare, societatea propune acționarilor ca, în funcție de nevoile de investiții dintr-un anumit an, va acorda fie dividend în numerar, fie va recompensa investitorii prin acordarea de acțiuni cu titlu gratuit, în urma capitalizării unei părți din profiturile nete acumulate de Societate. De asemenea, societatea are în vedere introducerea unui model hibrid, în care o parte din profituri vor fi capitalizate, iar acționarii vor primi acțiuni gratuite ale companiei, în timp ce o altă parte va fi acordată prin dividende în numerar, realizând astfel un echilibru echitabil între a permite companiei să se dezvolte, dar și să recompenseze acționarii.
3. Propunerea privind distribuirea dividendelor, sub formă de numerar sau acțiuni cu titlu gratuit sau ambele, incluzând și rata de distribuire, se va realiza de către Administratorul Unic al Societății prin emiterea unor comunicate financiare în acest sens către investitori. Hotărârea privind aprobarea distribuirii de dividende aparține Adunării Generale a Acționarilor, adoptată în condițiile legii.
4. Orice modificare a politicii de dividende a companiei va fi comunicată investitorilor în timp util, printr-un raport curent trimis către piață.

Această politică va fi revizuită de către Administratorul Unic, ori de câte ori intervin informații suplimentare relevante privind distribuirea de dividende. Politica de dividende a Safetech Innovations este disponibilă pe site-ul companiei, [AICI](#).

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

- 2018 – 100% din profitul net;
- 2019 – 40% din profitul net (500 mii de lei) utilizat pentru creșterea capitalului social, 2.25% (28,143 lei) în rezerve, 57.75% (720 mii de lei) în dividende acționarilor.
- 2020 – 14% (437.500 lei) din profitul net distribuit ca dividende în numerar, 81% (2,5 milioane de lei) pentru creșterea capitalului social și distribuirea acțiunilor gratuite, 4% pentru rezerve legale (125 mii de lei).

PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI

Pentru profiturile din 2021, conducerea a propus acționarilor distribuirea dividendelor în numerar în valoare de 4.156.250 lei, rezultând un dividend pe acțiune de 0,25 lei. În plus, conducerea a propus o distribuire a câte trei acțiuni gratuite pentru fiecare acțiune deținută prin valorificarea primelor de emisiune în valoare de aproape 10 milioane lei, din ultimele două majorări de capital social, din octombrie 2020 și ianuarie 2022.

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI

Bugetul a fost întocmit de conducerea Companiei și va fi supus aprobării în Adunarea Generală Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru 2022 prezentat mai jos include rezultatele preconizate a fi generate de Safetech Innovations S.A. la nivel individual, excluzând orice venituri generate de companii fiice sau companii în care Safetech Innovations ar putea deține un pachet minoritar de acțiuni la 31.12.2022.

ESTIMARE BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI 2022	SUMA [RON]
Total venituri	43.919.000
Cifra de afaceri	40.000.000
Venituri imobilizări necorporale	3.500.000
Alte venituri de exploatare	400.000
Venituri financiare	19.000
Total cheltuieli	31.719.000
Profit brut	12.200.000
Impozit pe profit	2.100.000
Profit net	10.100.000

În data de 8 februarie 2022, Safetech Innovations a înființat o filială în Marea Britanie, SAFETECH INNOVATIONS GLOBAL SERVICES LIMITED. Safetech Innoations deține 67% din capitalul social al filialei nou înființate. Obiectul de activitate al filialei îl reprezintă dezvoltarea de software în scop de afaceri și privat, activități de consultanță în tehnologia informației, alte activități de servicii în domeniul tehnologiei informației și activități de consultanță în management, altele decât managementul financiar.

Deschiderea filialei în Marea Britanie marchează începutul expansiunii internaționale a Companiei prin înființarea de echipe și birouri dedicate în străinătate. Deschiderea filialei în Marea Britanie face parte din strategia mai largă a Companiei, pentru care compania a efectuat, în perioada noiembrie 2021 – ianuarie 2022, o operațiune de majorare a capitalului social. Entitatea din Marea Britanie va fi condusă de Liana-Ancuța Stancu, în funcția de Administrator.

RISCURILE

RISFUL 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, infrastructură 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 amânată în România, iar conducerea nu poate prezice sau influența astfel de situații pe viitor, care pot avea un impact direct asupra realizării prognozelor. În prezent, în România există două reglementări importante care au impact asupra pieței de securitate cibernetică. Acestea sunt: legea care transpune Directiva NIS privind securitatea rețelelor și sistemelor informatice, prima legislație europeană privind securitatea cibernetică care prevede măsuri legale pentru stimularea nivelului general de securitate cibernetică în UE, care a fost transpusă recent în legislația românească și Legea privind securitatea și apărarea cibernetică a României.

RISFUL PRIVIND ANGAJAȚII/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 nișat și necesită competențe foarte specifice.

RISFUL 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 detalierea elementelor comparative între datele prognozate și rezultatele efective obținute. Prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, iar politica privind prognozele este publicată pe site-ul companiei [AICI](#). Prognozele 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.

RISFUL 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 favoarea vânzării de hardware, care în anii precedenți contribuia cu o participație semnificativă la venituri, dar în schimb avea o marja 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 comodizare 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 ar putea 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 piață locală.

RISUL DE CASH-FLOW – acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. O politică prudentă de gestionare a riscului de cash-flow implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar și disponibilitate financiară prin facilități de credit contractate adecvat. Compania monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii. Datorită acestui model de afaceri, care include furnizarea de servicii de monitorizare sub o taxă fixă lunară, compania reușește să mențină un flux de numerar sănătos.

RISUL DE CREDIT – acesta este riscul ca o terță persoană fizică sau juridică să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiară. Compania este expusă riscului de credit din activitățile sale de exploatare și din activitățile sale financiare, inclusiv depozitele la bănci și instituții financiare, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare. Compania gestionează acest risc selectând cu atenție clienții și având o procedură strictă pentru documentarea comenzilor și prestării serviciilor sau livrării bunurilor.

RISUL 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 imobilizări financiare. Activele imobilizate ale companiei, în principal echipamente tehnologice, sunt folosite în activitatea curentă de prestare a serviciilor.

RISUL 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 expusă acestui tip de risc.

RISC PRIVIND PROTECȚIA DATELOR CU CARACTER PERSONAL – în cadrul derulării activității sale, compania colectează, stochează și utilizează date care sunt protejate de legi privind protecția datelor cu caracter personal. Cu toate că emitentul ia măsuri de precauție 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 măsuri de precauție în vederea protejării datelor clienților, în conformitate cu cerințele legale în vigoare. Emitentul ia toate măsurile de precauție impuse în acest domeniu, însă există posibilitatea ca, având în vedere că desfășoară relații comerciale cu diverși parteneri contractuali, aceștia să nu respecte pe deplin termenii contractuali relevanți și toate obligațiile referitoare la protecția datelor impuse acestora.

RISUL PRIVIND CONCURENȚA – intrarea unor noi competitori pe piață, în special din afara României va intensifica concurența și va pune presiune asupra activității desfășurate de companie, având riscul de a înregistra o scădere a profitului și chiar intrarea în insolvență a acesteia.

RISUL PIERDERII REPUTAȚIEI - este un risc inerent activității companiei, reputația fiind deosebit de importantă în mediul de afaceri, mai ales în cadrul domeniului de activitate al acesteia, de securitate cibernetică. Riscul privind reputația este inerent activității economice a Safetech. Abilitatea de a păstra și de a atrage noi clienți depinde și de recunoașterea brandului Safetech și de reputația acestuia pentru calitatea serviciilor oferite pe piață. O opinie publică negativă despre companie ar putea rezulta din practici reale sau percepute în piața de securitate cibernetică în general, cum ar fi neglijență în timpul furnizării de servicii sau chiar din modul în care Safetech își desfășoară sau este percepută că își desfășoară 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, impacta activitatea companiei. Piețele financiare internaționale au resimțit efectele crizei financiare mondiale declanșată în anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piața financiară românească sub forma lichidității scăzute 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 piață financiară internațională, cu implicații majore pe piață locală, ar putea afecta capacitatea Emitentului de a obține împrumuturi sau finanțări noi, în condiții sustenabile.

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, există opinii că, în funcție de natura și severitatea pandemiei, aceasta poate induce recesiuni care să 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, există 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 apărut o pandemie de coronavirus (SARS-COV-2), cunoscută sub denumirea COVID-19. Această pandemie a dus la înregistrarea unor scăderi 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 solicită 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 agreeați.

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

sectoare. De asemenea, schimbările politice și sociale pot reprezenta un factor impredictibil. 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.

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

IMPACT ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR

Activitatea profesională a Safetech Innovations nu are un impact asupra mediului înconjurător. Nu există litigii și nici nu se preconizează apariția de litigii legate de protecția mediului înconjurător.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	18.499.284	32.495.579	76%
Cifra de afaceri	14.721.560	22.992.884	56%
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	3.396.340	9.126.745	169%
Alte venituri din exploatare	381.384	375.950	-1%
Cheltuieli din exploatare, din care:	14.709.418	25.408.305	73%
Cheltuieli cu materialul	4.724.445	10.856.949	130%
Alte cheltuieli materiale	32.781	35.911	10%
Cheltuieli cu energia și apă	51.519	61.121	19%
Cheltuieli privind mărfurile	180.282	204.663	14%
Cheltuieli cu personalul	6.128.456	7.803.187	27%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	912.870	3.009.386	230%
Alte cheltuieli de exploatare	2.679.065	3.437.088	28%
Rezultat operațional	3.789.866	7.087.274	87%
Venituri financiare	18.376	8.720	-53%
Cheltuieli financiare	200.177	88.395	-56%
Rezultat financiar	(181.801)	(79.675)	56%
Venituri totale	18.517.660	32.504.299	76%
Cheltuieli totale	14.909.595	25.496.700	71%
Rezultat brut	3.608.065	7.007.599	94%
Impozitul pe profit/alte impozite	515.447	850.828	65%
Rezultat net	3.092.618	6.156.771	99%

BILANȚ

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Active imobilizate, din care:	8.015.560	16.686.680	108%
Imobilizări necorporale	7.004.384	15.166.466	117%
Imobilizări corporale	1.008.626	1.517.664	50%
Imobilizări financiare	2.550	2.550	0%
Active circulante, din care:	18.270.862	19.881.251	9%
Stocuri	221.254	187.953	-15%
Creanțe	16.358.334	13.478.544	-18%
Creanțe comerciale	2.844.932	7.158.463	152%
Creanțe cu societăți afiliate	344.654	0	-100%
Alte active	13.513.402	6.320.081	-53%
Casa și conturi la bănci	1.691.274	6.214.754	267%
Cheltuieli înregistrate în avans	58.453	73.409	26%
TOTAL ACTIV	26.344.875	36.641.340	39%
Datorii curente, din care:	4.232.582	7.696.189	82%
Furnizori terți	1.440.094	4.735.899	229%
Datorii cu societățile afiliate	86.959	0	-100%
Datorii bancare	1.082.748	995.248	-8%
Leasing financiar	38.632	40.378	5%
Alte datorii pe termen scurt	1.584.149	1.924.664	21%
Datorii pe termen lung, din care:	80.353	41.273	-49%
Leasing financiar	80.353	41.273	-49%
Venituri în avans	15.909.460	14.258.896	-10%
Venituri din subvenții	15.397.096	14.258.896	-7%
TOTAL DATORII	20.222.395	21.996.358	9%
Capitaluri proprii, din care:	6.122.480	14.644.982	139%
Capital subscris și vărsat	625.000	3.125.000	400%
Capital subscris și nevărsat	0	2.803.231	100%
Prime de capital	2.375.000	2.375.000	0%
Rezerve legale	125.000	495.001	296%
Alte rezerve	29.782	29.782	0%
Profitul/pierderea reportată	0	30.198	100%
Profitul/pierderea ex. financiar	3.092.618	6.156.771	99%
Repartizarea profitului	(124.920)	(370.001)	196%
TOTAL PASIV	26.344.875	36.641.340	39%

CASH-FLOW

Sfârșitul perioadei de raportare/an financiar	31/12/2020	31/12/2021
Numerar la începutul anului	319.296	1.691.274
Numerar la sfârșitul anului	1.691.274	6.092.321
EXPLOATARE	2020	2021
Intrări de fluxuri de numerar din		
Clienți	18.281.917	22.941.650
Alte operațiuni/subvenții	1.616.402	6.674.381
leșiri de fluxuri de numerar pentru		
Achiziții de stocuri	(10.412.868)	(16.827.446)
Cheltuieli generale de exploatare si administrare	(2.634.442)	(1.904.100)
Salarii	(6.128.456)	(7.728.751)
Dobânzi	(155.617)	(39.679)
Impozit pe venit	(515.447)	(836.726)
Situația neta a fluxurilor de numerar din activitatea de exploatare	51.489	2.279.329
ACTIVITATE INVESTIȚIONALĂ		
Intrări de fluxuri de numerar din		
Majorări capital social	624.600	2.803.231
Prime de emisiune	2.500.000	-
leșiri de fluxuri de numerar pentru		
Achiziții de mijloace fixe	-	-
Împrumuturi acordate/leasing	(196.367)	(32.302)
Achiziții participații/valori mobiliare	-	-
Situația neta a fluxurilor de numerar din activitatea investițională	2.928.233	2.770.929
ACTIVITĂȚI FINANCIARE		
Intrări de fluxuri de numerar din		
Împrumuturi	2.555.478	1.496.397
leșiri de fluxuri de numerar pentru		
Plata împrumuturi primite	(3.156.642)	(1.708.108)
Dividende	(1.006.580)	(437.500)
Situația neta a fluxurilor de numerar din activități financiare	(1.607.744)	(649.211)
SITUAȚIA NETĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR	1.371.978	4.401.047

PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Declarația privind alinierea la principiile de Guvernare Corporativă ale BVB pentru sistemul multilateral de tranzacționare – piața AeRO.

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	EXPLICATII
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
A1.	Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului			Nu se aplică – compania este administrată de Administrator Unic.
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	√		Emitentul respectă pe deplin această prevedere. Toate angajamentele profesionale ale Administratorului Unic pot fi găsite și în raportul anual al companiei.
A3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.			Nu se aplică – compania este administrată de Administrator Unic.
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale Consiliului.			Nu se aplică – compania este administrată de Administrator Unic.
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	√		Emitentul a semnat un contract cu Cornerstone Communications S.R.L. privind prestarea de servicii de Consultant Autorizat, post-listare, pentru o perioadă de 12 luni.
A5.1.	Persoană de legatură cu Consultantul Autorizat	√		
A5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultatul Autorizat să poată fi consultat;	√		
A5.3.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	√		

SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN				
B1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu			Nu se aplică - compania nu a avut filiale în 2021.
B2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.		√	În 2021, Safetech nu a avut auditor intern. Compania va angaja auditor intern începând cu anul 2022.
SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE				
C1.	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.		√	La AGA din 16.04.2021, acționarii au adoptat politica de remunerare a Administratorului Unic. Prin urmare, începând cu raportul anual 2021, Safetech publica raportul de remunerare.
SECȚIUNEA D – CONSTRUIIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII				
D1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:		√	Safetech Innovations respectă toate regulile referitoare la funcția IR, așa cum este detaliat mai jos. Compania are o secțiune dedicată pentru relații cu investitorii pe site-ul www.safetech.ro care este disponibilă atât în limba engleză cât și în română.
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare		√	Regulamentele cheie ale Safetech pot fi găsite pe site-ul emitentului.
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare		√	CV-urile și biografiile personalului din conducerea companiei pot fi găsite pe site-ul Safetech precum și în rapoartele anuale.
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;		√	Toate rapoartele curente și periodice ale Safetech sunt disponibile pe site-ul emitentului.
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;		√	Toate informațiile legate de AGA Safetech Innovations sunt disponibile pe site-ul emitentului.
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;		√	Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Safetech, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute		√	Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de

	publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.			companie pe site-ul Safetech, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.7	Compania trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	√		Datele de contact pentru departamentul de IR al Safetech pot fi găsite pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D2.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care compania declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a companiei.	√		Politică de dividend a companiei este disponibilă pe site-ul Safetech, la secțiunea „Investitori”.
D3.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.	√		Politică Safetech privind prognozele este disponibilă pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D4.	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	√		Safetech organizează și va continua să organizeze AGA în zile lucrătoare, la sediul companiei din București precum și online prin platforma eVote.
D5.	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	√		Safetech emite toate informațiile pentru investitori, inclusiv rapoarte financiare, în mod bilingv, în engleză și în România.
D6.	Compania va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.	√		Safetech va organiza cel puțin o dată pe an „Ziua Investitorului Safetech” - eveniment la care vor fi invitați toți stakeholderii, inclusiv investitori, analiști și reprezentanți mass-media.



DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 19 aprilie 2022

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare pentru perioada cuprinsă între 01.01.2021 și 31.12.2021 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 administratorului oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în 2021 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Victor Gânsac

Administrator Unic Safetech Innovations S.A.

SAFETECH INNOVATIONS SA

Raport audit Rezultate Anuale 2021

BUCURESTI,
25 FEBRUARIE 2022



Catre asociatii si administratorii societatii
SAFETECH INNOVATIONS SA
Bucuresti
Romania

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2021

Opinie

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale S.C. SAFETECH INNOVATIONS S.A, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situatiile financiare menționate se referă la:

- Cifra de afaceri 22.992.884 lei
- Activ net/Total capitaluri 14.644.982 lei
- Profitul net al exercițiului financiar 6.156.771 lei

2. În opinia noastră, situatiile financiare anexate ale entitatii sunt intocmite, sub toate aspectele semnificative si prezinta pozitia financiara a entitatii la 31 decembrie 2021, precum si performanta sa financiara, pentru anul incheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice din Romania nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale.

Baza opiniei

3. Am efectuat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania („ISA”). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastra este descrisa in continuare in sectiunea Responsabilitatile Auditorului pentru Auditul Situatiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenti fata de Entitate, in conformitate cu Codul de Etica al Contabililor Profesioniști („Codul IESBA”) emis de Bordul Standardelor de Etica pentru Contabili, impreuna cu cerintele de etica relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, si am indeplinit celelalte responsabilitati in ceea ce priveste etica, în conformitate cu aceste cerinte si Codul IESBA.



Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut prin sondaj sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Evidentierea unor aspecte

4. Fara a modifica opinia, atragem atentia asupra urmatorului fenomen:

Tinand cont de sectorul de activitate al societatii, putem estima ca activitatea nu va fi afectata, intrucat acest sector cunoaste o expansiune semnificativa, deoarece intreaga lume este indemnata sa foloseasca cu predilectie canalele de comunicatie on-line.

Începând cu decembrie 2020, a fost pusa în aplicare legea nr. 362/2018 care transpune Directiva NIS, având de a asigura un nivel comun ridicat de securitate a rețelelor și a sistemelor informatice în cadrul Uniunii Europene.

Transpunerea Directivei NIS în legislația națională obligă operatorii de servicii esențiale (OSE) și furnizorii de servicii digitale (FSD) să asigure același nivel comun ridicat de securitate, iar publicarea normelor tehnice precizează mecanismele atingerii acestor obiective de conformitate. Legea 362 / 2018 transpune bunele practici din domeniul securității informației în obligații legale, ceea ce se traduce prin implementarea unor măsuri tehnice și organizatorice adecvate conform precizărilor din normele publicate.

Implementarea măsurilor în companiile din România vizează prevenirea și minimizarea impactului incidentelor care afectează securitatea rețelelor și a sistemelor informatice utilizate pentru furnizarea acestor servicii esențiale, cu scopul de a asigura continuitatea serviciilor respective.

În același timp, implementarea unor soluții de securitate adecvate va sprijini întărirea încrederii generale a organizațiilor într-o piață digitală unică.

În data de 29 ianuarie 2021 SC SAFETECH INNOVATIONS SA a fost admisă listarea pe piața AeRO din cadrul Sistemului Multilateral de Tranzacționare (SMT) al Bursei de Valori București. Acțiunile SAFETECH INNOVATIONS SA sunt tranzacționate cu simbolul SAFE.

În urma informațiilor disponibile, evaluarea făcută de societate este rezonabilă la momentul emiterii raportului.

Situațiile financiare ale entității pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021 nu au fost auditate de către un alt auditor care să exprime o opinie asupra acestor situații.



Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

5. Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din Romania nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare, dar și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

6. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității entității de a continua activitatea în baza principiului continuității activității, prezentând, după caz, aspecte legate de continuitatea activității și adecvarea utilizării principiului contabil al continuității activității, aceasta doar în cazul în care conducerea nu intenționează să lichideze entitatea sau să înceteze operațiunile acesteia sau nu are altă variantă realistă în afara acestora.

7. Persoanele însărcinate cu guvernanta au responsabilitatea pentru supravegherea procesului de raportare financiară al entității.

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

8. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:



PERSOANA FIZICA AUTORIZATA
DASCALU CRISTINA-IONELA- EXPERTIZA SI AUDIT FINANCIAR

MEMBRU CECCAR AUTORIZATIA A 06578/16.02.2010
MEMBRU CAER AUTORIZATIA NR 4285/29.03.2012

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit, prin sondaj ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzata de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern;
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al entitatii;
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente realizate de catre conducere;
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente si conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea entitatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina entitatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Consideram ca nu sunt elemente suplimentare de raportat Comitetului de Audit in afara celor prezentate in Raportul Auditorului si anexele la acesta.

Raport asupra raportului administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor, in conformitate cu cerintele OMF 1802/2014, raport care sa nu contina denaturari semnificative, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite



PERSOANA FIZICA AUTORIZATA
DASCALU CRISTINA-IONELA- EXPERTIZA SI AUDIT FINANCIAR

MEMBRU C.E.C.C.A.R. AUTORIZATIA A 06578/16.02.2010
MEMBRU C.A.F.R. AUTORIZATIA NR 4285/29.03.2012

intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, cauzate de frauda sau eroare. Raportul administratorilor prezentat in anexa nu face parte din situatiile financiare. Opinia noastra asupra situatiilor financiare nu acopera raportul administratorilor.

10. In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare si raportam ca:

a) in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare;

b) raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMF 1802/2014;

c) pe baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la entitate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ;

11. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii, in ansamblu. Auditul a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii, acele aspecte, care trebuiesc raportate intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea, decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru raportul de audit emis si pentru opinia formata.

Data: 25.02.2022
Localitatea: Pascani

Semnătura: _____

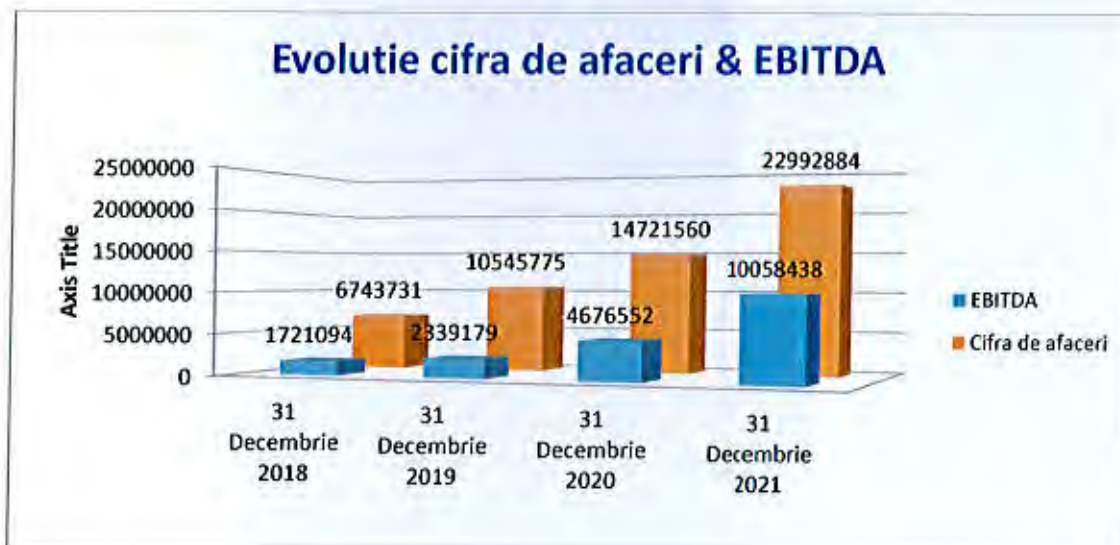
În numele,
Dascalu Cristina-Ionela
Autorizație ASPAAS AF4285



Performanță la 12 luni – 2021

- ☑ 10.058.438 lei profit operațional (EBITDA) cu 115,08% mai mult decât în 2020 (4.676.552 lei) și cu 330,00% mai mult decât în 2019 (2.339.179 lei)
- ☑ 6.156.771 lei Profit Net cu 99,08% mai mult decât în 2020 (3.092.618 lei) și cu 393,27% mai mult decât în 2019 (1.248.143 lei)
- ☑ 22.992.884 lei Cifra de Afaceri Netă cu 56,19% mai mult decât în 2020 (14.721.560 lei) și cu 118,03 % mai mult decât în 2019 (10.545.775 lei)

Contul de profit și pierdere – Rezultate Anuale 2021



Comparat cu anul 2020 se poate observa o consolidare a cifrei de afaceri nete, aceasta înregistrează o creștere de **56,19 %**, față de perioada similară a anului anterior, împreună cu o creștere semnificativă a EBITDA, de la 4.676.552 lei, la 10.058.438 lei, performanța obținută atât prin creșterea vânzărilor, cât și prin optimizare la nivelul activității operaționale.

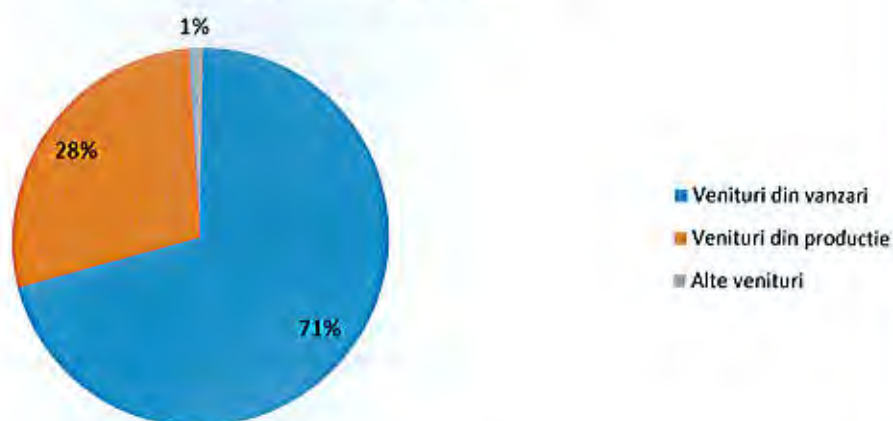
Cheltuielile operaționale nu au înregistrat variații semnificative față de perioada precedentă, creșterea este marcată de ritmul de dezvoltare al activității companiei.

Pentru perioada încheiată la 31 Decembrie 2021 compania SAFETECH INNOVATIONS înregistrează un profit operațional de 10.058.438 lei și un profit net de 6.156.771 lei.

	31-Dec-21 LEI	31-Dec-20 LEI	2021 vs 2020 LEI	2021 vs 2020 %
Venituri totale	32.504.299	18.517.660	13.986.639	76%
Cifra de Afaceri Neta	22.992.884	14.721.560	8.271.324	56%
Venituri din servicii si implementari si vanzari solutii de securitate	22.992.884	14.721.560	8.271.324	56%
Alte venituri din exploatare	9.502.695	3.777.724	5.724.971	152%
Materii prime si consumabile	(10.856.949)	(4.724.445)	(6.132.504)	130%
Cheltuieli de personal	(7.803.187)	(6.128.456)	(1.674.731)	27%
Alte cheltuieli din exploatare	(6.748.169)	(3.856.517)	(2.891.652)	75%
EBITDA	10.058.438	4.676.552	5.381.886	115%
Amortizare si deprecieri	(2.993.839)	(912.870)	(2.080.969)	228%
EBIT	7.064.599	3.763.682	3.300.917	88%
Venituri financiare	8.720	18.376	(9.656)	-53%
Cheltuieli financiare	(88.395)	(200.177)	(111.782)	-56%
Rezultat Financiar	(79.675)	(181.801)	(102.126)	-56%
Profit/(Pierdere)inainte de impozitare	7.007.599	3.608.065	3.399.534	94%
Cheltuieli cu impozite	(850.828)	(515.447)	335.381	65%
Profit / (Pierdere)	6.156.771	3.092.618	3.064.153	99%

**Formula de calcul a EBITDA aplicata de societate este urmatoarea: EBITDA = Profit net + cheltuieli cu dobanda + cheltuieli cu amortizarea + cheltuieli cu impozitul pe profit

Structura veniturilor de exploatare 31 decembrie 2021



Situatia Activelor si Datoriilor – Rezultate Anuale 31 Decembrie 2021

ACTIVE (ASSETS)	31-Dec-21	31-Dec-20	2021 vs 2020	2021 vs 2020
ACTIVE IMOBILIZATE	LEI	LEI	LEI	%
Imobilizari corporale	1.529.649	1.008.627	521.022	52%
Imobilizari necorporale	15.166.466	7.004.384	8.162.082	117%
Investitii in actiuni	2.550	2.550	-	0%
Total Active Imobilizate	16.698.665	8.015.561	8.683.104	108%
ACTIVE CIRCULANTE				
Stocuri	87.975	121.276	(33.301)	-27%
Creante comerciale si similare	13.566.537	16.458.312	(2.891.775)	-18%
Alte active financiare	-	-	-	-
Numerar si echivalente numerar	6.214.754	1.691.274	4.523.480	267%
Total Active Circulante	19.869.266	18.270.862	1.598.404	9%
<i>Cheltuieli in avans</i>	<i>73.409</i>	<i>58.453</i>	<i>14.956</i>	<i>26%</i>
TOTAL ACTIVE (TOTAL ASSETS)	36.641.340	26.344.876	10.296.464	39%
DATORII (LIABILITIES)				
DATORII CURENTE				
Datorii comerciale si similare	7.696.189	4.232.583	3.463.606	82%
Total Datorii Curente	7.696.189	4.232.583	3.463.606	82%
DATORII PE TERMEN LUNG				
Imprumuturi	41.273	80.353	(39.080)	-49%
Subventii pentru investitii	14.258.896	15.397.096	(1.138.200)	-10%
Venituri in avans	-	512.364	(512.364)	-100%
Provizioane	-	-	-	0%
Total Datorii Termen Lung	14.300.169	15.989.813	(1.689.644)	-10%
TOTAL DATORII (TOTAL LIABILITIES)	21.996.358	20.222.396	1.773.962	9%
ACTIVE NETE (NET ASSETS)	14.644.982	6.122.480	8.522.502	139%
CAPITAL SI REZERVE (EQUITY)				
Capital social	3.125.000	625.000	2.500.000	400%
Prime legate decapital	5.178.231	2.375.000	2.803.231	118%
Rezerve	524.783	154.782	370.001	239%
Rezultatul reportat	30.198	0	30.198	100%
Profitul exercitiului financiar	6.156.771	3.092.618	3.064.153	99%
Repartizarea profitului	(370.001)	(124.920)	(245.081)	-196%
TOTAL CAPITALURI (TOTAL EQUITY)	14.644.982	6.122.480	8.522.502	139%

La nivelul activelor imobilizate s-a înregistrat o creștere cu 50% față de 31 Decembrie 2020, creșterea este înregistrată ca urmare a derularii proiectului « **Centrul de excelență pentru securitatea cibernetică și reziliența infrastructurilor critice (Safe PIC)** », în cadrul Programului Operațional Competitivitate (POC). Activele circulante au înregistrat o creștere de 9% față de perioada încheiată la 31 Decembrie 2020. Această creștere este influențată de majorarea numerarului și a echivalentelor de numerar cu 267%.



Dupa cum se poate observa in tabelul de mai sus, datoriile totale aferente anului financiar 2021 reprezinta 34% din cifra de afaceri al aceluiași an, iar in anul financiar 2020, aceste datorii au o valoare de 29% din cifra de afaceri.

Capitalul social înregistrat a avut modificări față de anul 2021, în sensul creșterii, de la 625.000 lei, la 3.125.000 lei.

Principali Indicatori Economico Finanziari

Indicatori financiari relevanti	31-Dec-21	31-Dec-20
1. Indicatorul lichidității imediate	2.58	4.32
2. Indicatorul gradului de îndatorare	52.83%	70.44%
3. Rata autonomiei financiare	51%	28%
4. Viteza de rotație a activelor totale	0.63	0.56
5. Viteza de rotație a stocurilor	261	121
6. Rata rentabilității economice	19%	14%
7. Rata rentabilității financiare	42%	51%
8. Rata profitului (marja brută)	30%	25%
9. Rata profitului (marja netă)	27%	21%
10. Rata datoriilor	21%	16%
11. Productivitatea muncii	547.550	368.039
12. Situația netă	14.644.982	6.122.480
13. Solvabilitatea	39.97	23.24
14. Fondul de rulment total	19.869.266	18.270.862

Note la Situațiile Financiare Individuale
(Notes to the standalone financial statements)
pentru perioada încheiată la 31 Decembrie 2021 (for the period ended 31 December 2021)
(toate sumele sunt exprimate în RON,) (all amounts are expressed in RON)

ACTIVE IMOBILIZATE

Valoarea brută a imobilizărilor 31 Decembrie 2021

Imobilizari necorporale	Sold Initial	Achizitii	Majorari de valoare	Majorari din reevaluare	Cedari	Diminuari din reevaluare	Sold Final
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	4.257.030	-	9.421.879	-	(1.469.246)	-	12.209.663
Alte imobilizari necorporale	3.942.919	-	1.347.716	-	-	-	5.380.635
Total	8.199.949	-	10.859.595	-	(1.469.246)	-	17.590.298
Imobilizari corporale							
	Sold Initial	Achizitii	Majorari de valoare	Majorari din reevaluare	Cedari	Diminuari din reevaluare	Sold Final
Masini, Instalatii si Utilaje	1.567.867	1.953.090	-	-	-	-	3.520.957
Mobilier si Aparatura Birotica	134.816	333.505	-	-	-	-	468.321
Imobilizari in curs	49.129	-	-	-	-	-	49.129
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	11.985	-	-	-	-	-	11.985
Total	1.763.797	2.286.595	-	-	-	-	4.050.392
Imobilizari financiare							
	Sold Initial	Achizitii	Majorari de valoare	Majorari din reevaluare	Cedari	Diminuari din reevaluare	Sold Final
Imobilizari financiare	2.550	-	-	-	-	-	2.550
Total	2.550	-	-	-	-	-	2.550

Valoarea amortizarilor si ajustarilor din depreciere 31 Decembrie 2021

Amortizare	Sold Initial	Amortizari si depreciere in cursul anului	Amortizari aferente mijloacelor fixe cedate	Amortizari aferente Mijloacelor fixe detinute spre vanzare	Ajustari constituite in an	Ajustari reluate la venituri	Sold final
Amortizare cheltuieli constituire	9.380	55.278	-	-	-	-	64.658
Amortizare late imobilizari necorporale	1.186.185	1.172.989	-	-	-	-	2.359.174
Amortizare masini, instalatii, utilaje	509.054	1.673.228	-	-	-	-	2.182.282
Amortizare mobilier si aparatura birotica	246.116	92.345	-	-	-	-	338.461
Total	1.950.735	2.993.840	-	-	-	-	4.944.575

Proiect: Platforma software integrata pentru analiza malware a terminalelor mobile (Acronim: ToR-SIM)

Obiectiv: Realizarea unei platforme software care sa integreze, intr-un mod unitar procedurile de analiza malware pentru majoritatea echipamentelor existente pe piata in momentul de fata, in scopul consolidarii securitatii terminalelor și rețelelor, identificarea cerințelor operationale si a capabilitatilor necesare dezvoltarii si securizarii solutiilor pentru dispozitivele si aplicatiile mobile care sa asigure, printr-un parteneriat intre factorii guvernamentali responsabili, mediul academic si industrial cresterea eficientei solutiilor de protectie cibernetica.

Valoare proiect (SAFETECH): 5.055.125 RON;

Finantare buget: 3.951.250 RON;

Cofinantare: 1.103.875 RON;

Perioada derulare proiect: 2017 – 2020

Parteneri: UNIVERSITATEA „POLITEHNICA” DIN BUCURESTI (lider)

UNIVERSITATEA NAȚIONALĂ DE APĂRARE "CAROL I"

BEIA CONSULT INTERNATIONAL S.R.L.

Proiect: Sistem informatic integrat pentru managementul activităților (Acronim: SIIMA)

Obiectiv: Dezvoltarea unui sistemului informatic integrat de management al activitatilor (SIIMA) care asigura gestionarea informatiilor, resurselor si activitatilor institutiilor publice, prin intermediul modulelor functionale software si aplicatiilor informatice de tip sursa deschisa.

Valoare proiect (SAFETECH): 1.009.529 RON;

Finantare buget: 800.000 RON;

Cofinanțare: 209.529 RON;

Perioada derulare proiect: 2018 – 2021

Parteneri: INSTITUTUL NATIONAL DE CERCETARE - DEZVOLTARE IN INFORMATICA - ICI BUCURESTI (lider)
UNIVERSITATEA NAȚIONALĂ DE APĂRARE "CAROL I"
GREENSOFT SRL

Proiect: *Centrul de excelență pentru securitatea cibernetică și rezilierea infrastructurilor critice (SafePIC)*

Obiectiv: Dezvoltarea infrastructurii CDI a Safetech Innovations și realizarea unui centru de excelență pentru securitate cibernetică și rezilierea infrastructurilor critice în parteneriat, prin realizarea unor activități de cercetare și inovare care să conducă atât la diversificarea și extinderea capacității actuale a Safetech Innovations de a dezvolta soluții și servicii inovative în domeniul securității informatice, interoperabilității și creșterii rezilienței cibernetică a infrastructurilor critice cât și la creșterea capacității de răspuns a STI-CERT la atacurile și incidentele de securitate cibernetică.

Derularea de activități specifice în vederea acreditării unui nou standard ocupațional național „Expert securitatea informatică a infrastructurilor și serviciilor critice” precum și în vederea dezvoltării unui master în domeniul securității informatice adresat mediului militar și civil (master ce va fi acreditat în cadrul Universității Naționale De Aparare "Carol I" la finalul proiectului).

Dezvoltarea organizațională prin derularea unui ansamblu de acțiuni de proiectare și implementare a unor măsuri de perfecționare a componentelor sistemului de management (strategie, structură, sistem informațional, sistem decizional, sistem metodologic), menit să conducă la creșterea performanțelor și competitivității organizației.

Valoare proiect: 19.546.785,94 RON;

Finanțare buget: 13.497.938,74 RON;

Cofinanțare: 3.763.795,00 RON;

Perioada derulare proiect: 2020 – 2023

Parteneri: UNIVERSITATEA NAȚIONALĂ DE APĂRARE "CAROL I"

INSTITUTUL NATIONAL DE CERCETARE-DEZVOLTARE PENTRU FIZICA SI INGINERIE NUCLEARA „HORIA HULUBEI” – IFIN- HH/DFCTI

PROVIZIOANE

Structura provizioanelor la data de 31 Decembrie 2021 este urmatoarea:

<u>Provizion</u>	<u>Sold Initial</u>	<u>Provizioane suplimentare</u>	<u>Sume utilizate</u>	<u>Cresteri cu privire la actualizarea sumelor odata cu trecerea timpului</u>	<u>Sold Final</u>
Deprecierea creantelor clienti	170,631	15.547	-	-	186.178

Provizionul in suma de 186.178 Lei a fost constituit pentru clientii:

- TANGIBLE CORPORATIONS SRL – 55.434,20 Lei
- TEAMNET INTERNATIONAL SA – 38.366,59 Lei
- C & D INDUSTRIES SRL – 76.830,00 Lei
- ZAP CAR RIDESHARING SA – 15.547,00 Lei

REPARTIZAREA PROFITULUI

In anul financiar 2021, societatea a inregistrat un profit net de 6.156.771 lei, suma ce a fost repartizata in contul 117"Rezultatul reportat", pentru o repartizare ulterioara.

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

La 31 decembrie 2021, structura imprumuturilor este, dupa cum urmeaza:

<u>Institutia de credit</u>	<u>31-Dec-21</u>	<u>31-Dec-20</u>
Patria Bank	0	87.500
Leasing	81.651	118.985
OTP Bank (CREDIT GARANTAT DE STAT)	995.248	995.248
TOTAL	1.076.899	1.201.733

Garantiile bancare constand in active imobilizate si stocuri, la data de 31 Decembrie 2021 aferente imprumuturilor contractate au urmatoarea structura:

<u>Imobilizari corporale si stocuri gajate si restrictionate</u>	<u>31-Dec-21</u>	<u>31-Dec-20</u>
Gaj colateral – OTP Bank	0	0
Gaj colateral – OTP Bank	100.000	100.000
Garantii buna executie – CEC BANK	53.310	38.833
Garantii succesive lunare – CEC BANK	118.720	35.432

Total	272.030	174.265
-------	---------	---------

La 31 Decembrie 2021 societatea avea incheiate contracte de leasing financiar cu urmatoarele societati de Leasing:

Societatea de leasing	Tip leasing	Bunuri in leasing
IDEA LEASING IFN SA	Leasing financiar	Autoturisme
PORSCHE LEASING	Leasing financiar	Autoturisme

O pondere importanta, de 56,38% din totalul datoriilor societatii, o reprezinta datoria fata de furnizori, inregistrata la data de 31 decembrie 2021.

Dintre furnizorii cu pondere mai mare, exemplificam:

✓ FURNIZOR NR. 1	1.230.650 lei
✓ FURNIZOR NR.2	1.082.210 lei
✓ FURNIZOR NR.3	795.073 lei
✓ FURNIZOR NR.4	584.123 lei
✓ FURNIZOR NR.5	445.074 lei

Datoriile fata de bugete si fonduri, la 31.12.2021 cuprind:

➤ TVA	635.533 lei
➤ Impozitul pe venitul din salarii	56.129 lei
➤ Contributia de asigurari sociale	215.875 lei
➤ Contributia de asigurari sociale de sanatate	86.347 lei
➤ Contributia asiguratorie pentru munca	19.428 lei
➤ Impozitul pe profit	331.430 lei

Din totalul creantelor, de 13.566.537 lei, o pondere semnificativa, respectiv de 47,36%, o detin clientii, in suma 6.425.693 lei, care cuprind facturi neincasate.

La 31 decembrie 2021, structura creantelor-client este urmatoarea:

Denumire client	31-Dec-21
CLIENT NR.1	1.158.400
CLIENT NR.2	1.118.193
CLIENT NR.3	941.799
CLIENT NR.4	914.917
CLIENT NR.5	366.587
TOTAL	4.499.897

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

A. NUMAR DE PARTI SOCIALE

INDICATOR	VALOARE
Capital social varsat	3.125.000
Numar de actiuni	15.625.000
Valoare actiune	0,2

B. STRUCTURA CAPITALULUI SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT

Societatea are doi asociati:

1. **Gansac Victor**, cetatean roman, nascut la data de 12.09.1978 în localitatea Bacau, judetul Bacau, reprezentând 39,12% din capitalul social al SC SAFETECH INNOVATIONS SA, respectiv 6.111.782 de actiuni;
2. **Rusu Paul**, cetatean roman, nascut la data de 27.06.1963 în localitatea Brosteni, judetul Suceava, reprezentând 39,09% din capitalul social al SC SAFETECH INNOVATIONS SA, respectiv 6.108.050 de actiuni;
3. **Persoane fizice si juridice**, reprezentand 21,79% din capitalul social al SC SAFETECH INNOVATIONS SA, respectiv 3.405.168 de actiuni.

Capitalul social a suferit modificari in anul 2021, in sensul cresterii, de la 625.000 de lei, la suma de 3.125.000 de lei, prin emiterea de 12.500.000 de actiuni, cu o valoare nominala de 0,2 lei/actiune.

ALTE INFORMATII

Cifra de afaceri este realizata din venituri reprezentand obiectul principal de activitate.

Societatea a prezentat Certificatul de atestare fiscala numarul 4267693/17.01.2022 emis de AFPC MIJLOCII - DGRFP BUCURESTI, prin care se atesta ca SC SAFETECH INNOVATIONS SA nu figureaza cu obligatii fiscale de plata.

a. informații despre societate:

- ↳ Denumire: S.C. SAFETECH INNOVATIONS S.A.
- ↳ Sediul social: Bucuresti, sectorul 2, str. Frunzei, nr.12-14, etaj 1 si 2.
- ↳ Forma juridică: 34 – Societati pe actiuni
- ↳ Forma capitalului: capital integral privat.
- ↳ Înregistrare la O.R.C.: J40/3550/2011
- ↳ Cod identificare fiscală: RO 28239696

b. filiale și părți afiliate:

- ↳ Filiale cu personalitate juridică: nu este cazul
- ↳ Parti sociale deținute la alte societăți: **SC SAFETECH INTELLIGENCE SRL**
 - ✓ **Rusu Paul**, cetatean roman, nascut la data de 27.06.1963 în localitatea Brosteni, judetul Suceava, reprezentând 20 % din capitalul social al SC SAFETECH INTELLIGENCE SRL;
 - ✓ **Gansac Victor**, cetatean roman, nascut la data de 12.09.1978 în localitatea Bacau, judetul Bacau, reprezentând 20 % din capitalul social al SC SAFETECH INTELLIGENCE SRL;

La data întocmirii raportului de audit nu sunt creante/datorii cu persoane afiliate.

c. cu privire la monedă:

- ↳ situațiile financiare sunt exprimate în lei;
- ↳ elementele monetare exprimate în valută au fost convertite folosind cursul de schimb de închidere;
- ↳ diferențele de curs favorabile și nefavorabile au fost înregistrate în contul de profit și pierdere;
- ↳ pentru elementele nemonetare s-a utilizat cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

d. impozitul pe profit:

- ↳ activitatea curentă reprezintă 100 % din total activitate;
- ↳ activitatea extraordinară reprezintă 0 % din total activitate;
- ↳ diferența dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal este determinată de suma veniturilor neimpozabile și suma cheltuielilor nedeductibile fiscal;
- ↳ cifra de afaceri 22.992.884 lei, din care:
 - ↳ producția vândută 22.715.739 lei;
 - ↳ vânzarea mărfurilor 277.145 lei;
 - ↳ venituri din producția de imobilizări 9.126.745 lei
 - ↳ alte venituri din exploatare 375.950 lei;
 - ↳ impozit pe profit curent 850.828 lei;

e. cheltuieli cu redevențe, locații de gestiune și chirii: 274.333 lei.

f. evenimente ulterioare: Conform deciziei nr.9/19.01.2022 emisă de administratorul unic al Societății SAFETECH INNOVATIONS SA, s-a înregistrat o majorare de capital social cu 200.000 lei, prin emiterea a 1.000.000 de acțiuni ordinare, nominative, cu o valoare nominală de 0,2 lei/acțiune. Valoarea totală a fost de 10.665.990,70 lei, din care 200.000 lei reprezintă valoarea

nominala totala, iar 10.465.990,70 lei reprezinta prima de emisiune. Astfel, capitalul social subscris si varsat creste de la 3.125.000 lei, la 3.325.000 lei.

g. auditul intern: societatea nu are organizată activitatea de audit intern prevăzută de Legea nr. 31/1990, precum și de Legea 162/2017.

POLITICI CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate in intocmirea situatiilor financiare individuale sunt enumerate mai jos. Politicile au fost aplicate in mod constant, pentru toti anii prezentati.

Situatiile financiare individuale sunt prezentate in moneda nationala Lei, care este si moneda functionala a entitatii.

Sumele sunt rotunjite catre cel mai apropiat leu, cu exceptia cazului in care se prevede altfel.

Aceste situatii financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale, respectiv in conformitate cu:

- Standardele Internationale de Audit (ISA);
- Legea Contabilității 82/1991 republicată („Legea 82”);

Estimarile si rationamentele sunt evaluate continuu si au la baza experienta istorica si alti factori, inclusiv anticiparile privind evenimente viitoare care sunt considerate rezonabile in conditiile date.

Prezentele situatii financiare individuale au fost întocmite în baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca Societatea își va continua activitatea si în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea în viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii în întocmirea situatiilor financiare este justificata.

IMOBILIZARI NECORPORALE

O imobilizare necorporală este un activ identificabil, nemonetar, fără suport material și deținut pentru utilizare în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriat terților sau pentru scopuri administrative.

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

- este separabilă, adică poate fi separată sau divizată de societate și vândută, transferată, autorizată, închiriată sau schimbată, fie individual, fie împreună cu un contract corespunzător, un activ identificabil sau o datorie identificabilă; sau
- decurge din drepturi contractuale sau de altă natură legală, indiferent dacă acele drepturi sunt transferabile sau separabile de societate sau de alte drepturi și obligații.

Imobilizarile necorporale sunt recunoscute la cost de achizitie sau la cost de productie si nu se reevalueaza;

Metoda de amortizare utilizata este cea lineara cu exceptia activelor corporale achizitionate prin programul Horizon 2014-2020 care vor fi amortizate utilizand metoda accelerata cu un procent de 75 % in primul an de amortizare.

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- ✓ cheltuielile de constituire;
- ✓ cheltuielile de dezvoltare;
- ✓ concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de societate ;
- ✓ fondul comercial;
- ✓ alte imobilizări necorporale;
- ✓ avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale; și
- ✓ imobilizările necorporale în curs de execuție.

Active de natura cheltuielilor de constituire

Cheltuielile de constituire sunt cheltuielile ocazionate de înființarea sau dezvoltarea societatii (taxe și alte cheltuieli de înscriere și înmatriculare, cheltuieli privind emisiunea și vânzarea de acțiuni și obligațiuni, precum și alte cheltuieli de această natură, legate de înființarea și extinderea activității societatii).

Sumele afectate de unitate pentru aceste activitati sunt imputate pe cheltuiala în momentul realizarii lor nu se constituie ca un activ în vederea amortizarii pe parcursul a 5 ani conform pct.181 din OMFP 1802 /2014; Soldul acestor cheltuieli ,în cazul în care totusi exista se prezinta în notele explicative;

Active de natura cheltuielilor de dezvoltare

Imobilizările de natura cheltuielilor de dezvoltare sunt generate de aplicarea rezultatelor cercetării sau a altor cunoștințe într-un plan sau proiect ce vizează producția de materiale, dispozitive, produse, procese, sisteme sau servicii noi sau îmbunătățite substanțial, înainte de începerea producției sau utilizării comerciale.

O imobilizare necorporală generată de dezvoltare (sau faza de dezvoltare a unui proiect intern) se recunoaște dacă, și numai dacă, o societate poate demonstra toate elementele următoare:

- fezabilitatea tehnică pentru finalizarea imobilizării necorporale, astfel încât aceasta să fie disponibilă pentru utilizare sau vânzare;
- intenția sa de a finaliza imobilizarea necorporală și de a o utiliza sau vinde;
- capacitatea sa de a utiliza sau vinde imobilizarea necorporală;
- modul în care imobilizarea necorporală va genera beneficii economice viitoare probabile. Printre altele, entitatea poate demonstra existența unei piețe pentru producția generată de imobilizarea necorporală ori pentru imobilizarea necorporală în sine sau, dacă se prevede folosirea ei pe plan intern, utilitatea imobilizării necorporale;
- disponibilitatea unor resurse tehnice, financiare și de altă natură adecvate pentru a completa dezvoltarea și pentru a utiliza sau vinde imobilizarea necorporală;
- capacitatea sa de a evalua credibil cheltuielile atribuibile imobilizării necorporale pe perioada dezvoltării sale.

Sumele prezentate în bilanț la elementul "Cheltuieli de dezvoltare" trebuie explicate în notele explicative.

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare reprezentând aport, achiziționate sau dobândite pe alte căi, se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la costul de achiziție sau valoarea de aport, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmează a fi înregistrată pe durata de folosire a acesteia, stabilită potrivit contractului. În cazul în care contractul prevede plata unei redevențe/chirii, și nu o valoare amortizabilă, în contabilitatea societății care primește concesiunea, se reflectă cheltuiala reprezentând redevența/chiria, fără recunoașterea unei imobilizări necorporale.

Brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și alte active similare se amortizează pe durata prevăzută pentru utilizarea lor de către societatea care le deține.

Fondul comercial

Fondul comercial se recunoaște, de regulă, la consolidare și reprezintă diferența dintre costul de achiziție și valoarea justă la data tranzacției, a părții din activele nete achiziționate de către societate.

În situațiile financiare anuale individuale, fondul comercial se poate recunoaște numai în cazul transferului tuturor activelor sau al unei părți a acestora și, după caz, și de datorii și capitaluri proprii, indiferent dacă este realizat ca urmare a cumpărării sau ca urmare a unor operațiuni de fuziune. Transferul este în legătură cu o afacere, reprezentată de un ansamblu integrat de activități și active organizate și administrate în scopul obținerii de profituri, înregistrării de costuri mai mici sau alte beneficii.

Pentru recunoașterea în contabilitate a activelor și datoriilor primite cu ocazia acestui transfer, societatea trebuie să procedeze la evaluarea valorii juste a elementelor primite, în scopul determinării valorii individuale a acestora. Aceasta se efectuează, de regulă, de către profesioniști calificați în evaluare, membri ai unui organism profesional în domeniu, recunoscut național și internațional.

Avansuri și alte imobilizări necorporale

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice create de societate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și rețete, formule, modele, proiecte și prototipuri.

Programele informatice înregistrate la elementul "Alte imobilizări necorporale" se amortizează liniar pe o durată de 3 ani;

În cazul programelor informatice achiziționate împreună cu licențele de utilizare, dacă se poate efectua o separare între cele două active, acestea sunt contabilizate și amortizate separat.

Imobilizările necorporale în curs de execuție

Imobilizările necorporale în curs de execuție reprezintă imobilizările necorporale neterminate până la sfârșitul perioadei, evaluate la costul de producție sau costul de achiziție, după caz.

Evaluarea inițială a imobilizărilor necorporale

O imobilizare necorporală se înregistrează inițial la costul de achiziție sau de producție, așa cum sunt

definite în reglementările contabile.

Un element raportat drept cheltuială într-o perioadă nu poate fi recunoscut ulterior ca parte din costul unei imobilizări necorporale.

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare efectuate cu o imobilizare necorporală după cumpărarea sau finalizarea acesteia se înregistrează în conturile de cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Cheltuielile ulterioare vor majora costul imobilizării necorporale atunci când este probabil că aceste cheltuieli vor permite activului să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial și pot fi evaluate credibil.

Evaluarea la data bilanțului

O imobilizare necorporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

Cedarea

O imobilizare necorporală trebuie scoasă din evidență la cedare sau atunci când niciun beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sau cedarea sa.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări necorporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

Imobilizări corporale

Recunoașterea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale reprezintă active care:

- a) sunt deținute de societate pentru a fi utilizate în producția de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative; și
- b) sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Societatea ține cont la încadrarea în această categorie și de limita de valoare stabilită de H.G., și avută în vedere și de prevederile Codului fiscal.

Imobilizările corporale cuprind: terenuri și construcții; instalații tehnice și mașini; alte instalații, utilaje și mobilier; avansuri acordate furnizorilor de imobilizări corporale și imobilizări corporale în curs de execuție. Terenurile și clădirile sunt active separabile și sunt contabilizate separat, chiar atunci când sunt achiziționate împreună. O creștere a valorii terenului pe care se află o clădire nu afectează determinarea valorii amortizabile a clădirii.

Contabilitatea terenurilor se ține pe două categorii: terenuri și amenajări de terenuri.

Imobilizările corporale deținute în baza unui contract de leasing se evidențiază în contabilitate în funcție de prevederile contractelor încheiate între părți, precum și legislația în vigoare.

Societatea ține cont, de asemenea, și de cerințele principiului prevalenței economicului asupra juridicului.

Clasificarea contractelor de leasing în leasing financiar sau leasing operațional se efectuează la începutul contractului.

Un contract de leasing poate fi recunoscut ca leasing financiar dacă îndeplinește cel puțin una dintre următoarele condiții:

- leasingul transferă locatarului titlul de proprietate asupra bunului până la sfârșitul duratei contractului de leasing;
- locatarul are opțiunea de a cumpăra bunul la un preț estimat a fi suficient de mic în comparație cu valoarea justă la data la care opțiunea devine exercitabilă, astfel încât, la începutul contractului de leasing, există în mod rezonabil certitudinea că opțiunea va fi exercitată;
- durata contractului de leasing acoperă, în cea mai mare parte, durata de viață economică a bunului, chiar dacă titlul de proprietate nu este transferat;
- valoarea totală a ratelor de leasing, mai puțin cheltuielile accesorii, este mai mare sau egală cu valoarea de intrare a bunului, reprezentată de valoarea la care a fost achiziționat bunul de către finanțator, respectiv costul de achiziție;
- bunurile ce constituie obiectul contractului de leasing sunt de natură specială, astfel încât numai locatarul le poate utiliza fără modificări majore.

Înregistrarea în contabilitate a amortizării bunului ce face obiectul contractului se efectuează în cazul leasingului financiar de către locatar/utilizator, iar în cazul leasingului operațional, de către locator/finanțator.

În cazul leasingului financiar, achizițiile de către locatar de bunuri imobile și mobile sunt tratate ca investiții în imobilizări, fiind supuse amortizării pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare ale locatarului.

În cazul leasingului operațional, bunurile sunt supuse amortizării de către locator, pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare ale acestuia.

Reflectarea în contabilitate a activelor aferente operațiunilor de leasing financiar se efectuează cu ajutorul conturilor de imobilizări necorporale și imobilizări corporale.

Evaluarea la data bilanțului

O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

Amortizarea

Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora. Regula generală pe care o utilizează unitatea este de a încadra mijloacele fixe în marja de ani stabilită de OMF nr.2139/2004; Revizuirea unor durate ale mijloacelor fixe se realizează pentru situații prevăzute de normele legale în vigoare și enumerate în cadrul acestor politici contabile;

În cazuri excepționale, durata de amortizare stabilită inițial se poate modifica, această reestimare conducând la o nouă cheltuială cu amortizarea pe perioada rămasă de utilizare.

O astfel de situație ar fi când o imobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, cu ocazia reevaluării acesteia și se stabilește o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare

perioadei estimate a se folosi în continuare ;

Amortizarea imobilizărilor corporale concesionate, închiriate sau în locație de gestiune se calculează și se înregistrează în contabilitate de către societatea care le are în proprietate.

Metoda de amortizare se aplică de o manieră consecventă pentru toate activele de aceeași natură și având condiții de utilizare identice;

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci când aceasta este determinată de o eroare în estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizări corporale.

Amortizarea aferentă imobilizărilor corporale se înregistrează în contabilitate ca o cheltuială.

Terenurile nu se amortizează.

Cedarea și casarea

O imobilizare corporală trebuie scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când niciun beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

Dacă societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), atunci ea scoate din evidență valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, dacă dispune de informațiile necesare.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", după caz.

Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate societăților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare, alte investiții deținute ca imobilizări, alte împrumuturi.

În sensul prezentelor reglementări, prin interese de participare se înțelege drepturile în capitalul altor entități, reprezentate sau nu prin titluri, care, prin crearea unei legături durabile cu aceste entități, sunt destinate să contribuie la activitățile entității. Deținerea unei părți din capitalul unei alte entități se presupune că reprezintă un interes de participare, atunci când depășește un procentaj de 20%.

Evaluarea inițială

Imobilizările financiare recunoscute ca activ se evaluează la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora.

Evaluarea la data bilanțului

Imobilizările financiare se prezintă în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

ACTIVE CIRCULANTE

Recunoașterea activelor circulante

Un activ se clasifică ca activ circulant atunci când:

- a) se așteaptă să fie realizat sau este deținut cu intenția de a fi vândut sau consumat în cursul normal al ciclului de exploatare al entității;
- b) este deținut, în principal, în scopul tranzacționării;
- c) se așteaptă a fi realizat în termen de 12 luni de la data bilanțului; sau
- d) este reprezentat de numerar sau echivalente de numerar a căror utilizare nu este restricționată.

Toate celelalte active reprezintă active imobilizate.

Ciclul de exploatare al unei entități reprezintă perioada de timp dintre achiziționarea activelor care sunt destinate procesării și finalizarea acestora în numerar sau echivalente de numerar.

Echivalentele de numerar reprezintă investițiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt ușor convertibile în numerar și sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

În categoria activelor circulante se cuprind:

- ✓ stocuri, inclusiv valoarea serviciilor prestate pentru care nu a fost întocmită factură;
- ✓ creanțe;
- ✓ investiții pe termen scurt;
- ✓ casa și conturi la bănci.

Stocuri

Stocurile sunt active circulante:

- deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității
- în curs de producție în vederea vânzării în procesul desfășurării normale a activității; sau
- sub formă de materii prime, materiale și alte consumabile care urmează să fie folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii.

În categoria stocurilor se cuprind și activele cu ciclu lung de fabricație, destinate vânzării (de exemplu, ansambluri sau complexuri de locuințe etc. realizate de societățile ce au ca activitate principală obținerea și vânzarea de locuințe). Dacă construcțiile sunt realizate în scopul exploatareii pe termen lung, de către entitatea care le-a realizat, ele reprezintă imobilizări.

De asemenea, atunci când un teren este cumpărat în scopul construirii pe acesta de construcții destinate vânzării, acesta este înregistrat la stocuri.

Atunci când există o modificare a utilizării unei imobilizări corporale, în sensul că aceasta urmează a fi îmbunătățită în perspectiva vânzării, la momentul luării deciziei privind modificarea destinației, în contabilitate se înregistrează transferul activului din categoria imobilizări corporale în cea de stocuri. Transferul se înregistrează la valoarea neamortizată a imobilizării.

În cadrul stocurilor se cuprind:

- mărfurile, și anume bunurile pe care societatea le cumpără în vederea revânzării sau produsele predate spre vânzare magazinelor proprii;
- materiile prime, care participă direct la fabricarea produselor și se regăsesc în produsul finit integral sau parțial, fie în starea lor inițială, fie transformată;
- materialele consumabile (materiale auxiliare, combustibili, materiale pentru ambalat, piese de

schimb, semințe și materiale de plantat, furaje și alte materiale consumabile), care participă sau ajută la procesul de fabricație sau de exploatare fără a se regăsi, de regulă, în produsul finit;

- materialele de natura obiectelor de inventar;
- produsele, și anume:
 - ✓ semifabricatele, prin care se înțelege produsele al căror proces tehnologic a fost terminat într-o secție (fază de fabricație) și care trec în continuare în procesul tehnologic al altei secții (faze de fabricație) sau se livrează terților;
 - ✓ produsele finite, adică produsele care au parcurs în întregime fazele procesului de fabricație și nu mai au nevoie de prelucrări ulterioare în cadrul entității, putând fi depozitate în vederea livrării sau expediate direct clienților;
 - ✓ rebuturile, materialele recuperabile și deșeurile;
 - animalele și păsările, respectiv animalele născute și cele tinere de orice fel (viței, miei, porci, mânji și altele) crescute și folosite pentru reproducție, animalele și păsările la îngrășat pentru a fi valorificate, coloniile de albine
 - ambalajele, care includ ambalajele refolosibile, achiziționate sau fabricate, destinate produselor vândute și care în mod temporar pot fi păstrate de terți, cu obligația restituirii în condițiile prevăzute în contracte;
 - producția în curs de execuție, reprezentând producția care nu a trecut prin toate fazele (stadiile) de prelucrare, prevăzute în procesul tehnologic, precum și produsele nesupuse probelor și recepției tehnice sau necompletate în întregime. În cadrul producției în curs de execuție se cuprind, de asemenea, serviciile și studiile în curs de execuție sau neterminate.

Costul stocurilor

Costul stocurilor trebuie să cuprindă toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc. În acest sens societatea cuprinde în costul bunurilor cheltuielile care pot fi direct atribuibile și identificabile bunurilor respective, cum ar fi:

- taxele de import și alte taxe (cu excepția acelor pe care persoana juridică le poate recupera de la autoritățile fiscale), cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli care pot fi atribuibile direct achiziției bunurilor respective.

În costul de achiziție se includ, de asemenea, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile, atribuibile direct bunurilor respective.

Cheltuielile de transport sunt incluse în costul de achiziție și atunci când funcția de aprovizionare este externalizată, dacă acestea pot fi identificate pe produse și dacă produsele mai sunt în stoc la data primirii facturii;

Societatea nu include în costul stocurilor, ci recunoaște drept cheltuieli ale perioadei în care au survenit, sunt următoarele:

- ✓ pierderile de materiale, manopera sau alte costuri de producție înregistrate peste limitele normal admise, inclusiv pierderile datorate risipei;
- ✓ cheltuielile de depozitare, cu excepția cazurilor în care aceste costuri sunt necesare în procesul de producție, anterior trecerii într-o nouă fază de fabricație. Cheltuielile de depozitare se includ în costul de producție atunci când sunt necesare pentru a aduce stocurile în locul și în starea în care se găsesc;
- ✓ regiiile (cheltuielile) generale de administrație care nu participă la aducerea stocurilor în forma și locul final;

- ✓ costurile de desfacere;
 - ✓ regia fixă nealocată costului, care se recunoaște drept cheltuială în perioada în care a apărut.
- Alocarea regiei fixe asupra costurilor se face pe baza capacității normale de producție (activitate).

La ieșirea din gestiune a stocurilor și altor active fungibile, acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea - metoda primul intrat - primul ieșit - FIFO;

Potrivit metodei "primul intrat - primul ieșit" (FIFO), bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al primei intrări (lot). Pe măsura epuizării lotului, bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau de producție al lotului următor, în ordine cronologică.

Investiții pe termen scurt

Contabilitatea trezoreriei asigură evidența existenței și mișcării acțiunilor deținute la entitățile afiliate, altor investiții pe termen scurt, disponibilităților în conturi la bănci/casierie, creditelor bancare pe termen scurt și altor valori de trezorerie.

În categoria altor investiții pe termen scurt intră și depozitele bancare pe termen scurt.

La intrarea în societate, investițiile pe termen scurt se evaluează la costul de achiziție, prin care se înțelege prețul de cumpărare, sau la valoarea stabilită potrivit contractelor.

Depozitele bancare pe termen scurt în valută se înregistrează la constituire la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, de la data operațiunii de constituire.

Lichidarea depozitelor constituite în valută se efectuează la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, de la data operațiunii de lichidare.

Diferențele de curs valutar între cursul de la data constituirii sau cursul la care sunt înregistrate în contabilitate și cursul Băncii Naționale a României de la data lichidării depozitelor bancare se înregistrează la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Casa și conturi la bănci

Conturile la bănci cuprind: valorile de încasat, cum sunt cecurile și efectele comerciale depuse la bănci, disponibilitățile în lei și valută, cecurile societății, creditele bancare pe termen scurt, precum și dobânzile aferente disponibilităților și creditelor acordate de bănci în conturile curente.

Sumele virate sau depuse la bănci ori prin mandat poștal, pe bază de documente prezentate societății și neapărute încă în extrasele de cont, se înregistrează într-un cont distinct.

Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă.

Dobânzile de plătit și cele de încasat, aferente exercițiului financiar în curs, se înregistrează la cheltuieli financiare sau venituri financiare, după caz.

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Sumele în numerar, puse la dispoziția personalului sau a terților, în vederea efectuării unor plăți în favoarea societății, se înregistrează distinct în contabilitate (contul 542 "Avansuri de trezorerie").

În cazul plăților în valută suportate din avansuri de trezorerie, cheltuielile se recunosc în contabilitate la cursul din data efectuării operațiunilor sau la cursul din data decontării avansului.

Sumele reprezentând avansuri de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data bilanțului,

se evidențiază în contul de debitori diverși (461 "Debitori diverși") sau creanțe în legătură cu personalul (4282 "Alte creanțe în legătură cu personalul"), în funcție de natura creanței.

În contul de viramente interne se înregistrează transferurile de disponibilități bănești între conturile la bănci, precum și între conturile la bănci și casieria societății.

TERȚI

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor societății în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, entitățile afiliate și cele legate prin interese de participare, asociații/acționarii, debitorii și creditorii diverși.

În contabilitatea furnizorilor și clienților se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv livrările de mărfuri și produse, serviciile prestate, precum și alte operațiuni similare efectuate.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Avansurile acordate furnizorilor, precum și cele primite de la clienți se înregistrează în contabilitate în conturi distincte.

O tranzacție în valută este o tranzacție care este exprimată sau necesită decontarea într-o altă monedă decât moneda națională (leu), inclusiv tranzacțiile rezultate atunci când o entitate:

- cumpără sau vinde bunuri sau servicii al căror preț este exprimat în valută;
- împrumută sau oferă spre împrumut fonduri, iar sumele ce urmează să fie plătite sau încasate sunt exprimate în valută; sau
- achiziționează sau cedează într-o altă manieră active, contractează sau achită datorii exprimate în valută.

Cursul de schimb valutar este raportul de schimb dintre două monede.

Diferența de curs valutar este diferența ce rezultă din conversia unui anumit număr de unități ale unei monede într-o altă monedă la cursuri de schimb diferite.

O tranzacție în valută trebuie înregistrată inițial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

DATORII PE TERMEN SCURT: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN

Societatea clasificată ca o datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când:

- se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entității; sau
- este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului; sau

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung.

DATORII PE TERMEN LUNG: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN

Contabilitatea împrumuturilor și datoriilor asimilate acestora se ține pe următoarele categorii: împrumuturi

din emisiuni de obligațiuni și prime de rambursare a acestora, credite bancare pe termen lung și mediu, sumele datorate entităților afiliate și entităților de care compania este legată prin interese de participare, alte împrumuturi și datorii asimilate, precum și dobânzile aferente acestora.

Împrumuturile din emisiunile de obligațiuni reprezintă contravaloarea obligațiunilor emise potrivit legii. În cadrul acestora, trebuie evidențiate distinct împrumuturile din emisiuni de obligațiuni convertibile.

PROVIZIOANE

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe, sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea.

Provizioanele nu pot fi utilizate pentru ajustarea valorilor activelor.

Provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului.

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incertă.

Un provizion va fi recunoscut numai în momentul în care:

- societate are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Dacă aceste condiții nu sunt îndeplinite, nu va fi recunoscut un provizion.

Provizioanele se pot distinge de alte datorii, cum ar fi datoriile din credite comerciale sau cheltuielile angajate, dar neplătite, datorită factorului de incertitudine legat de exigibilitatea sau valoarea viitoarelor cheltuieli necesare stingerii datoriei. Spre deosebire de acestea:

- datoriile din credite comerciale constituie obligații de plată a bunurilor sau serviciilor ce au fost primite de la sau expediate de furnizori și care au fost facturate, sau a căror plată a fost convenită în mod oficial cu furnizorii; și
- cheltuielile angajate sunt obligațiile de plată pentru bunuri și servicii care au fost primite de la sau expediate de furnizori, dar care nu au fost încă plătite, facturate sau nu s-a convenit oficial asupra plății lor cu furnizorul, inclusiv salariile datorate angajaților (de exemplu, sumele aferente concediului plătit). Deși uneori este necesară o estimare a valorii sau exigibilității acestor datorii, elementul de incertitudine este - în general - mult mai redus decât în cazul provizioanelor.

Angajamentele societății sunt prezentate, de regulă, ca parte a datoriilor rezultate din credite comerciale sau din alte activități, în timp ce provizioanele sunt raportate separat.

O obligație curentă este o obligație legală sau implicită.

În înțelesul prezentelor reglementări:

a) o obligație legală este obligația care rezultă:

- dintr-un contract (în mod explicit sau implicit);
- din legislație; sau
- din alt efect al legii;

b) o obligație implicită (de exemplu, obligația prin care societatea se angajează să efectueze plăți compensatorii personalului disponibilizat) este obligația care rezultă din acțiunile unei societăți în cazul în care:

- prin stabilirea unei practici anterioare, prin politica scrisă a firmei sau dintr-o declarație suficient de specifică, societatea a indicat partenerilor săi că își asumă anumite responsabilități; și
- ca rezultat, entitatea a indus partenerilor ideea că își va onora acele responsabilități.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderile viitoare din exploatare.

Provizioanele se constituie pentru elemente cum sunt:

- a) litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte;
- b) cheltuielile legate de activitatea de service în perioada de garanție și alte cheltuieli privind garanția acordată clienților;
- c) acțiunile de restructurare;
- d) pensii și obligații similare;
- e) dezafectare imobilizări corporale și alte acțiuni similare legate de acestea;
- f) impozite;
- g) prime ce urmează a se acorda personalului din profitul realizat, potrivit prevederilor legale sau contractuale; și
- h) alte provizioane.

SUBVENȚII

În categoria subvențiilor se cuprind subvențiile aferente activelor și subvențiile aferente veniturilor. Acestea pot fi primite de la: guvernul propriu-zis, agenții guvernamentale și alte instituții similare naționale și internaționale.

În cadrul subvențiilor se reflectă distinct:

- ✓ subvenții guvernamentale;
- ✓ împrumuturi nerambursabile cu caracter de subvenții;
- ✓ alte sume primite cu caracter de subvenții.

Subvențiile aferente activelor reprezintă subvenții pentru acordarea cărora principala condiție este ca entitatea beneficiară să cumpere, să construiască sau achiziționeze active imobilizate.

O subvenție guvernamentală poate îmbrăca forma transferului unui activ nemonetar (de exemplu, o imobilizare corporală), caz în care subvenția și activul sunt contabilizate la valoarea justă.

În conturile de subvenții pentru investiții se contabilizează și donațiile pentru investiții, precum și plusurile la inventar de natura imobilizărilor corporale și necorporale.

Subvențiile aferente veniturilor cuprind toate subvențiile, altele decât cele pentru active.

Subvențiile se recunosc, pe o bază sistematică, drept venituri ale perioadelor corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează să le compenseze.

În cazul în care într-o perioadă se încasează subvenții aferente unor cheltuieli care nu au fost încă efectuate, subvențiile primite nu reprezintă venituri ale acelei perioade curente.

Subvențiile nu trebuie înregistrate direct în conturile de capital și rezerve.

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amânat (contul 475 "Subvenții pentru investiții"). Venitul amânat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Restituirea unei subvenții referitoare la un activ se înregistrează prin reducerea soldului venitului amânat cu suma rambursabilă.

Restituirea unei subvenții aferente veniturilor se efectuează prin reducerea veniturilor amânate, dacă există, sau, în lipsa acestora, pe seama cheltuielilor.

În măsura în care suma rambursată depășește venitul amânat sau dacă nu există un asemenea venit, surplusul, respectiv valoarea integrală restituită, se recunoaște imediat ca o cheltuială.

CAPITAL ȘI REZERVE

Capitalul și rezervele (capitaluri proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor societății, după deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercițiului financiar.

La elaborarea situațiilor financiare, societatea adoptă conceptul financiar de capital. Conform acestui concept, capitalul este sinonim cu activele nete sau cu capitalurile proprii ale societății.

Capitalul este reprezentat de capitalul social al societății;

Capitalul social subscris și vărsat se înregistrează distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire a societății;

Contabilitatea analitică a capitalului social se ține pe acționari sau asociați, cuprinzând numărul și valoarea nominală a acțiunilor sau a părților sociale subscrise și vărsate.

Principalele operațiuni care se înregistrează în contabilitate cu privire la majorarea capitalului sunt: subscrierea și emisiunea de noi acțiuni, încorporarea rezervelor și alte operațiuni, potrivit legii.

Operațiunile care se înregistrează în contabilitate cu privire la micșorarea capitalului sunt, în principal, următoarele: reducerea numărului de acțiuni sau părți sociale sau diminuarea valorii nominale a acestora ca urmare a retragerii unor acționari sau asociați, răscumpărarea acțiunilor, acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți sau alte operațiuni, potrivit legii.

Scoaterea din evidență a unui bun care a constituit aport la capitalul social nu modifică capitalul social, cu excepția situațiilor prevăzute de legislația în vigoare. În toate cazurile de modificare a capitalului social, aceasta se efectuează în baza hotărârii adunării generale a acționarilor, cu respectarea legislației în vigoare.

VENITURI ȘI CHELTUIELI

Contul de profit și pierdere cuprinde: cifra de afaceri netă, veniturile și cheltuielile exercițiului, grupate după natura lor, precum și rezultatul exercițiului (profit sau pierdere).

Cifra de afaceri netă, în sensul prezentelor reglementări, se calculează prin însumarea veniturilor rezultate din livrările de bunuri și prestările de servicii și alte venituri din exploatare, mai puțin reducerile comerciale acordate clienților.

Atunci când, în baza unor prevederi legale exprese, în conturile de venituri au fost cuprinse sume reprezentând diverse impozite și taxe reflectate concomitent în conturi de cheltuieli, cu ocazia întocmirii contului de profit și pierdere, la cifra de afaceri netă se vor înscrie sumele reprezentând veniturile menționate, corectate cu cheltuielile corespunzătoare acelor impozite.

Venituri

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

Activitățile curente sunt orice activități desfășurate de societate, ca parte integrantă a obiectului său de activitate, precum și activitățile conexe acestora.

Câștigurile reprezintă creșteri ale beneficiilor economice care pot apărea sau nu ca rezultat din activitatea curentă, dar nu diferă ca natură de veniturile din această activitate. În contul de profit și pierdere, câștigurile sunt prezentate, de regulă, la valoarea netă, exclusiv cheltuielile aferente, la elementul "Alte venituri din exploatare".

Veniturile din activități curente se pot regăsi sub diferite denumiri, cum ar fi: vânzări, prestări de servicii,

comisioane, redevențe, chirii, subvenții, dobânzi, dividende.

Sumele colectate de societate în numele unor terțe părți, inclusiv în cazul contractelor de agent, comision sau mandat comercial încheiate potrivit legii, nu reprezintă venit din activitatea curentă, chiar dacă din punct de vedere al taxei pe valoarea adăugată persoanele care acționează în nume propriu sunt considerate cumpărători revânzători. În această situație, veniturile din activitatea curentă sunt reprezentate de comisioanele cuvenite.

Suma veniturilor rezultate dintr-o tranzacție este determinată, de obicei, printr-un acord între vânzătorul și cumpărătorul/utilizatorul activului, ținând cont de suma oricăror reduceri comerciale.

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

- a) venituri din exploatare;
- b) venituri financiare;
- c) venituri extraordinare.

Veniturile din exploatare cuprind:

a) venituri din vânzarea de produse și mărfuri, precum și prestări de servicii. În această categorie se includ și veniturile realizate din vânzarea de locuințe de către societate dacă are ca activitate principală și obținerea și vânzarea de locuințe.

Veniturile se recunosc la valoarea integrală, inclusiv în cazul în care societatea practică programe de fidelizare a clienților. În acest caz, pentru contravaloarea punctelor cadou acordate clienților ca parte a unei tranzacții de vânzare de bunuri, prestare de servicii sau a altor forme similare de stimulare, și care pot fi folosite în viitor de client pentru a obține bunuri sau servicii gratuite sau la preț redus, sub rezerva îndeplinirii unor eventuale condiții suplimentare, societatea înregistrează în contabilitate un provizion;

b) venituri aferente costului producției, reprezentând variația în plus (creștere) sau în minus (reducere) dintre valoarea la cost de producție efectiv a stocurilor de produse și servicii în curs de execuție de la sfârșitul perioadei și valoarea stocurilor inițiale ale produselor și serviciilor în curs de execuție, neluând în calcul ajustările pentru depreciere reflectate;

c) venituri din producția de imobilizări, reprezentând costul lucrărilor efectuate de societate pentru ea însăși, care se înregistrează ca imobilizări corporale și necorporale. Aceasta înregistrare se efectuează în fiecare dintre lunile când s-au înregistrat costuri în legătură cu realizarea de imobilizări necorporale, iar în aceste costuri regăsim cheltuieli cu salariile personalului angajat ce desfășoară activitate de programare, o cota parte din amortizarea licențelor și softurilor utilizate pentru realizarea serviciilor de programare, o cota parte din amortizarea calculatoarelor și a altor unități de calcul folosite pentru producerea softului etc. Această categorie de venituri nu influențează rezultatul exercitiului, acestea fiind în oglindă cu cheltuielile efectuate în cursul lunii din activitatea de cercetare-dezvoltare.

d) venituri din subvenții de exploatare, reprezentând subvențiile pentru acoperirea diferențelor de preț și pentru acoperirea pierderilor, precum și alte subvenții de care beneficiază societatea;

e) alte venituri din exploatarea curentă, cuprinzând veniturile din creanțe recuperate, penalități contractuale, datorii prescrise, scutite sau anulate potrivit legii, precum și alte venituri din exploatare.

Variația stocurilor de produse finite și în curs de execuție pe parcursul perioadei reprezintă o corecție a cheltuielilor de producție pentru a reflecta faptul că fie producția a majorat nivelul stocurilor, fie vânzările suplimentare au redus nivelul stocurilor.

Veniturile aferente costului producției în curs de execuție se înscriu, alături de celelalte venituri, în contul de profit și pierdere, cu semnul plus (sold creditor) sau minus (sold debitor).

Veniturile financiare cuprind:

- a) venituri din imobilizări financiare;
- b) venituri din investiții pe termen scurt;

- c) venituri din creanțe imobilizate;
- d) venituri din investiții financiare cedate;
- e) venituri din diferențe de curs valutar;
- f) venituri din dobânzi;
- g) venituri din sconturi primite în urma unor reduceri financiare;
- h) alte venituri financiare.

Venituri din vânzări de bunuri

În contabilitate, veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către societate și
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

O promisiune de vânzare nu generează contabilizarea de venituri.

Pentru bunurile livrate în baza unui contract de consignație, se consideră că livrarea bunurilor de la consignatar la consignatar are loc la data la care bunurile sunt livrate de consignatar clienților săi.

Venituri din prestarea de servicii

Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

Venituri din redevențe, chirii, dobânzi și dividende

Veniturile din redevențe, chirii, dobânzi și dividende se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente;
- b) redevențele și chiriile se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului;
- c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

Veniturile din reluarea provizioanelor, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se evidențiază distinct, în funcție de natura acestora.

Diminuarea sau anularea provizioanelor constituite, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate se efectuează prin înregistrarea la venituri în cazul în care nu se mai justifică menținerea acestora, are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

Cheltuieli

Cheltuielile societății reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- ✓ consumuri de stocuri și servicii prestate, de care beneficiază entitatea;
- ✓ cheltuieli cu personalul;
- ✓ executarea unor obligații legale sau contractuale etc.

Cheltuielile efectuate de societate pentru realizarea instalațiilor în vederea asigurării utilităților (apă, energie electrică, gaze) necesare funcționării se înregistrează în funcție de natura acestora, pe cheltuieli ale perioadei, atunci când în contractele încheiate cu furnizorii de utilități este prevăzut că acestea urmează să treacă în proprietatea prestatorului serviciului sau lucrării respective.

În toate cazurile se vor avea în vedere clauzele cuprinse în contractele încheiate între părți.

În cadrul cheltuielilor exercițiului financiar se cuprind, de asemenea, provizioanele, amortizările și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor, astfel:

a) cheltuieli de exploatare, care cuprind:

- ✓ cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile; costul de achiziție al obiectelor de inventar consumate; costul de achiziție al materialelor nestocate, trecute direct asupra cheltuielilor; contravaloarea energiei și apei consumate; valoarea animalelor și păsărilor; costul mărfurilor vândute și al ambalajelor;
- ✓ cheltuieli cu serviciile executate de terți, redevențe, locații de gestiune și chirii; prime de asigurare; studii și cercetări; cheltuieli cu alte servicii executate de terți (colaboratori); comisioane și onorarii; cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate; transportul de bunuri și personal; deplasări, detașări și transferări; cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații, servicii bancare și altele;
- ✓ cheltuieli cu personalul (salariile, asigurările și protecția socială și alte cheltuieli cu personalul, suportate de societate);
- ✓ alte cheltuieli de exploatare (cheltuielile legate de protejarea mediului înconjurător, aferente perioadei; pierderi din creanțe și debitori diverși; despăgubiri, amenzi și penalități; donații, sponsorizări și alte cheltuieli similare; cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital; creanțe prescrise potrivit legii; certificatele de emisii de gaze cu efect de seră achiziționate potrivit legislației în vigoare și ale căror costuri pot fi determinate, aferente perioadei curente etc.);

b) cheltuieli financiare, care cuprind: pierderi din creanțe legate de participații; cheltuieli privind investițiile financiare cedate; diferențele nefavorabile de curs valutar; dobânzile privind exercițiul financiar în curs; sconturile acordate clienților; pierderi din creanțe de natură financiară și altele;

c) cheltuieli extraordinare (calamități și alte evenimente extraordinare).

Cheltuielile cu provizioanele, amortizările și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare, precum și cheltuielile cu impozitul pe profit și alte impozite, calculate potrivit legii, se evidențiază distinct, în funcție de natura lor.

Conturile sintetice de venituri și de cheltuieli se pot dezvolta pe conturi analitice, în funcție de necesitățile impuse de anumite reglementări sau potrivit necesităților proprii ale societății.

Evenimente ulterioare datei bilanțului

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere.

Prin autorizarea situațiilor financiare anuale se înțelege aprobarea acestora de către un consiliu director, administratori sau alte organe de conducere, potrivit organizării societății, în vederea înaintării lor spre aprobare, conform legii.

Evenimentele ulterioare datei bilanțului includ toate evenimentele ce au loc până la data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru emitere, chiar dacă acele evenimente au loc după declararea publică a profitului sau a altor informații financiare selectate.

Pot fi identificate două tipuri de evenimente ulterioare datei bilanțului:

- cele care fac dovada condițiilor care au existat la data bilanțului. Aceste evenimente ulterioare datei bilanțului conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale; și
- cele care oferă indicații despre condiții apărute ulterior datei bilanțului. Aceste evenimente ulterioare datei bilanțului nu conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale.

În cazul evenimentelor ulterioare datei bilanțului care conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale, societatea ajustează valorile recunoscute în situațiile sale financiare, pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei bilanțului.

Exemple de evenimente ulterioare datei bilanțului care conduc la ajustarea situațiilor financiare și care impun ajustarea de către societate a valorilor recunoscute în situațiile sale financiare sau recunoașterea de elemente ce nu au fost anterior recunoscute sunt următoarele:

- soluționarea ulterioară datei bilanțului a unui litigiu care confirmă că o societatea are o obligație prezentă la data bilanțului. Societatea ajustează orice provizion recunoscut anterior, legat de acest litigiu, sau recunoaște un nou provizion. Ca urmare, societatea nu prezintă o datorie contingentă;
- falimentul unui client, apărut ulterior datei bilanțului, confirmă de obicei că la data bilanțului exista o pierdere aferentă unei creanțe comerciale și, în consecință, societatea trebuie să ajusteze valoarea contabilă a creanței comerciale;
- descoperirea de fraude sau erori ce arată că situațiile financiare anuale sunt incorecte.

În cazul evenimentelor ulterioare datei bilanțului care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale, societatea nu își ajustează valorile recunoscute în situațiile sale financiare pentru a reflecta acele evenimente ulterioare datei bilanțului.

Dacă o societatea primește, ulterior datei bilanțului, informații despre condițiile ce au existat la data bilanțului, societatea trebuie să actualizeze prezentările de informații ce se referă la aceste condiții, în lumina noilor informații.

Atunci când evenimentele ulterioare datei bilanțului care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare anuale sunt semnificative, neprezentarea lor ar putea influența deciziile economice ale utilizatorilor. În consecință, o societate trebuie să prezinte următoarele informații pentru fiecare categorie semnificativă de astfel de evenimente ulterioare datei bilanțului:

- ✓ natura evenimentului; și
- ✓ o estimare a efectului financiar sau o mențiune conform căreia o astfel de estimare nu poate să fie făcută.

Corectarea erorilor contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente.

Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a

fi emise;

- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greșite a evenimentelor și fraudelor.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat.

Erorile ne semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat.

Erorile ne semnificative sunt cele de natură să nu influențeze informațiile financiar-contabile. Se consideră că o eroare este semnificativă dacă aceasta ar putea influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare anuale. În notele la situațiile financiare trebuie prezentate informații suplimentare cu privire la erorile constatate.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții.

În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

Înregistrarea stornării unei operațiuni contabile aferente exercițiului financiar curent se efectuează fie prin corectarea cu semnul minus a operațiunii inițiale (stornare în roșu).

Bifati numai
dacă
este cazul :

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 / 04.02.2022 Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul **2021**

Suma de control 5.928.231

Entitatea SAFETECH INNOVATIONS SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Bucuresti	Sector 2	Bucuresti			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
FRUNZEI	12-14				

Număr din registrul comerțului J40/3550/2011 Cod unic de inregistrare 2 8 2 3 9 6 9 6

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6203 Activități de management (gestiune și exploatare) a mijloacelor de calcul

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6203 Activități de management (gestiune și exploatare) a mijloacelor de calcul

Situatii financiare anuale

Raportări anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public
<input type="radio"/> Entități mici
<input type="radio"/> Microentități

<input type="checkbox"/> Entități de interes public	?
---	---

<input type="checkbox"/>	1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
<input type="checkbox"/>	2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
<input type="checkbox"/>	3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	14.644.982
Capital subscris	5.928.231
Profit/ pierdere	6.156.771

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GANSAC VICTOR

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RUSU PAUL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

DASCALU CRISTINA-IONELA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

AF4285

CIF/ CUI

2 8 2 0 3 0 9 2 2 5 9 1 5

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col B)</small>				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	157.815	131.306
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	4.089.835	12.013.699
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	2.756.734	3.021.461
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	7.004.384	15.166.466
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	937.275	1.338.674
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	22.223	129.861
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	49.129	49.129
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.008.627	1.517.664
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	2.550	2.550
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	2.550	2.550
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	8.015.561	16.686.680
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	52.793	
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	68.483	87.975
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	121.276	87.975
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.265.633	7.258.441
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	13.192.679	6.320.081
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	16.458.312	13.578.522
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.691.274	6.214.754
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	18.270.862	19.881.251
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	58.453	73.409
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.082.748	1.063.633
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		39.067
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.530.599	4.696.832
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.619.236	1.896.657
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.232.583	7.696.189
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	13.246.169	11.920.272
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	21.261.730	28.606.952
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	80.353	41.273
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	80.353	41.273
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	15.397.096	14.258.896
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	338.199	338.199
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	15.058.897	13.920.697
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	512.364	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	512.364	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	15.909.460	14.258.896
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	625.000	3.125.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		2.803.231
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	625.000	5.928.231
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	2.375.000	2.375.000
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	125.000	495.001
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	29.782	29.782
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	154.782	524.783
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95		30.198
SOLD D (ct. 117)	97	96		0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.092.618	6.156.771
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	124.920	370.001
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	6.122.480	14.644.982
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	6.122.480	14.644.982

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GANSAC VICTOR

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RUSU PAUL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<small>formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	14.721.560	22.992.884
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	14.721.560	22.991.884
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	14.468.612	22.715.739
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	252.948	277.145
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	3.396.340	9.126.745
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	381.384	375.950
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	338.199	338.199
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	18.499.284	32.495.579
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.724.445	10.856.949
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	32.781	35.911
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	51.519	61.121
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	51.519	61.121
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	180.282	204.663
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	6.128.456	7.803.187
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	5.946.373	7.608.932
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	182.083	194.255
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	912.870	2.993.839

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	912.870	2.993.839
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		15.547
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		15.547
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	2.679.065	3.437.088
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	2.336.692	3.041.845
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	31.335	20.984
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	311.038	374.259
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	14.709.418	25.408.305
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	3.789.866	7.087.274
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	3.721	413
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	14.655	8.307
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	18.376	8.720
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	155.617	57.000
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	44.560	31.395
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	200.177	88.395
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	181.801	79.675
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	18.517.660	32.504.299
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	14.909.595	25.496.700
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	3.608.065	7.007.599
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	515.447	850.828
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	3.092.618	6.156.771
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GANSAC VICTOR

Numele si prenumele

RUSU PAUL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		6.156.771	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	40		42	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	42		47	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.			Sume (lei)	
A		B			1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		21	22			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		22	23			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		23	24			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	3.396.340	9.126.745
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	3.396.340	9.126.745
- din fonduri publice	45	40	2.717.072	3.030.974
- din fonduri private	46	41	679.268	6.095.771
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	3.396.340	9.126.745
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44	3.396.340	9.126.745
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	11.985	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	3.241.925	7.117.652
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	8.000	13.000
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	12.524.787	5.661.501
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	36.374	3.785
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	12.488.413	5.657.716
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	659.891	642.490
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	13.157	12.704
- în lei (ct. 5311)	99	85	13.157	12.704
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.678.117	6.202.049
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.669.164	6.174.914
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	8.953	27.135
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.200.876	6.532.020
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	118.985	109.658
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.527.053	4.696.832
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	331.476	380.237
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	881.986	1.344.742
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	259.951	302.222
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	622.035	1.042.520
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), <i>din care:</i>	139	122	341.376	551		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123		1		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	341.376	550		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <i>din care:</i>	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	625.000	3.125.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131	125.000	3.125.000		
- acțiuni necotate 5)	151	132	500.000			
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	114.429	114.429		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	625.000	X	3.125.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	500.000	80,00	2.443.966	78,21
- deținut de alte entități	171	152	125.000	20,00	681.034	21,79
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	733.500			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GANSAC VICTOR

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RUSU PAUL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	4.257.030	9.421.879	1.469.246	X	12.209.663
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	3.942.919	1.437.716		X	5.380.635
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	8.199.949	10.859.595	1.469.246	X	17.590.298
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	1.567.867	1.953.090			3.520.957
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	134.816	333.505			468.321
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	49.129				49.129
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	11.985		11.985		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	1.763.797	2.286.595	11.985		4.038.407
III.Imobilizari financiare	17	2.550			X	2.550
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	9.966.296	13.146.190	1.481.231		21.631.255

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	9.380	55.278		64.658
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	1.186.185	1.172.989		2.359.174
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.195.565	1.228.267		2.423.832
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	509.054	1.673.228		2.182.282
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	246.116	92.345		338.461
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	755.170	1.765.573		2.520.743
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	1.950.735	2.993.840		4.944.575

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GANSAC VICTOR

Semnătura _____

Numele si prenumele

RUSU PAUL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011.SC(+).F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt

SC SAFETECH INNOVATIONS SA CUI 28239696**NOTE EXPLICATIVE**

la situatiile financiare anuale simplificate 31.12.2021

Nota 1**ACTIVE IMOBILIZATE****- lei -**

Elemente de activ	Valoarea bruta				Deprecieri – amortizati si provizioane			
	Sold la 01.01	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12	Sold la 01.01	Depreciere	Reduceri/ reluari	Sold la 31.12
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
201	167.195	28.769	-	195.964	9.380	55.278	-	64.658
203	4.089.836	9.393.109	1.469.246	12.013.699	-	-	-	-
205	114.429	-	-	114.429	110.826	3.603	-	114.429
208	3.828.490	1.437.716	-	5.266.206	1.075.359	1.169.386	-	2.244.745
213	1.567.867	1.953.090	-	3.520.957	642.579	1.539.703	-	2.182.282
214	134.815	333.506	-	468.321	112.591	225.870	-	338.461
231	49.129	-	-	49.129	-	-	-	-
265	2.550	-	-	2.550	-	-	-	-

Nota 2**PROVIZIOANE****- lei -**

Denumirea provizionului	Sold la 01.01	Modificari		Sold la 31.12
		crestere	Micsorare	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru deprecierea creantelor	170.631	15.547	-	186.178

SC SAFETECH INNOVATIONS SA CUI 28239696**NOTE EXPLICATIVE**

la situatiile financiare anuale simplificate 31.12.2021

Nota 3**REPARTIZAREA PROFITULUI**

- lei -

DESTINATIA	SUMA
Profit net de repartizat	6.156.771
-acoperire pierderi	-
-dividente	-
-alte rezerve	-
Profit nerepartizat	6.156.771

Nota 4**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

- lei -

INDICATORUL		Exercitiul Precedent	Exercitiul curent
0		1	2
1.	Cifra de afaceri neta	14.721.560	22.992.884
2.	Costurile bunurilor vandute si al serviciilor prestate	10.931.694	15.905.610
3.	Cheltuielile activitatii de baza	0	0
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5.	Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.789.866	7.087.274
7.	Cheltuieli de desfacere	0	0
8.	Cheltuieli generale de adminiostratie	0	0
9.	Alte venituri din exploatare	0	0
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	3.789.866	7.087.274

SC SAFETECH INNOVATIONS SA CUI 28239696**NOTE EXPLICATIVE**

la situatiile financiare anuale simplificate 31.12.2021

Nota 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	Sold la 31.12 (col 2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	13.578.522	13.578.522	

Datorii	Sold la 31.12 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 an
0	1	2	3	4
Total, din care:	7.737.462	7.696.189	41.273	

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, modificata si completata prin Ordonanta Guvernului nr.61/2001, si cu prevederile cuprinse in Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile simplificate, armonizate cu directivele europene.

Situatiile financiare prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei, modificarilor capitalului propriu.

Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza conventiei costului istoric.

Principii contabile

Principiile contabile pe baza carora s-a efectuat evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2021 sunt urmatoarele:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

SC SAFETECH INNOVATIONS SA CUI 28239696

NOTE EXPLICATIVE

la situatiile financiare anuale simplificate 31.12.2021

Principiul permanentei metodelor

Aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

S-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor in valorizarea activelor si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de active si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separate valoarea fiecarui element individual de active sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii

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

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Standardele Internationale de Contabilitate.

Metode contabile

Situatiile financiare sunt prezentate in lei.

NOTE EXPLICATIVE

la situatiile financiare anuale simplificate 31.12.2021

Tratamente contabile aplicate

Principalele tratamente contabile adoptate in intocmirea situatiilor financiare sunt prezentate mai jos.

Imobilizarile corporale

Imobilizarile corporale sunt prezentate la costul lor initial, mai putin amortizarea cumulate si pierderile cumulate de depreciere.

Stocuri

Stocurile sunt evaluate prin metoda pretului cu amanuntul pentru marfurile vandute prin magazinul de desfacere si la pretul de productie pentru stocurile obtinute in urma procesului tehnologic.

In urma inventarierii fizico-scriptice la 31.12.2021 nu au fost constatate stocuri cu miscare lenta sau fara miscare si stocuri depreciate, fapt pentru care nu au fost create provizioane pentru stocuri cu miscare lenta sau fara miscare si provizioane pentru stocuri depreciate.

Creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila.

Casa si conturi la banci

Disponibilul include casa si numerar in banci si in lei si in valuta.

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, depozite la vedere in banci, investitii in instrumente pe piata monetara si imprumuturi nete in cont current(overdraft).

Nota 7

Actiuni si obligatiuni

EXPLICATII	SUME
Capital social subscris si varsat	3.125.000
Nr. actiuni	15.625.000
Valoare nominala	0,20

SC SAFETECH INNOVATIONS SA CUI 28239696

NOTE EXPLICATIVE

la situatiile financiare anuale simplificate 31.12.2021

Nota 8

INFORMATII PRINVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Unitatea este condusa de un administrator, dl. Gansac Victor, cu puteri depline, din data de 24.04.2012.

In timpul exercitiului nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor.

Numarul mediu al salariatilor este 42, totalul cheltuielilor salariale este 7.608.932 lei, iar cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala 194.255 lei.

Nota 9

ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI

S.C. SAFETECH INNOVATIONS S.A

NOTA EXPLICATIVA Nr. 9

ANEXA LA BILANTUL CONTABIL INTOCMIT LA 31.12.2021

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicatori de lichiditate	Indicatorul lichiditatii curente	
	Active curente (A)	19,881,251
Datorii curente (B)	7,696,189	
A/B - in numar de ori	2.58	
Indicatori de lichiditate	Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)	
	Active curente (A)	19,881,251
	Stocuri (B)	87,975
	Datorii curente (C)	7,696,189
	(A-B)/C - in numar de ori	2.57

Indicatori de	Indicatorul gradului de indatorare	
	Capital imprumutat (A)	0
Capital propriu (B)	14,644,982	
A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)	0.00	
Indicatori de activitate	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	7,064,599
	Cheltuieli cu dobanda (B)	57,000
	A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)	123.94

Indicatori de activitate	Numar de zile de stocare	
	Stoc mediu (A)	104,626
Costul vanzarilor (B)	11,097,523	

SC SAFETECH INNOVATIONS SA CUI 28239696

NOTE EXPLICATIVE

la situatiile financiare anuale simplificate 31.12.2021

<i>(A/B)*365 - in numar de zile</i>	<i>3.44</i>
<i>Viteza de rotatie a stocurilor</i>	
Costul vanzarilor (A)	11,097,523
Stoc mediu (B)	104,626
<i>(A/B) - in numar de ori</i>	<i>106.07</i>
<i>Viteza de rotatie a debitelor - clienti</i>	
Sold mediu clienti (A)	0
Cifra de afaceri neta (B)	22,992,884
<i>(A/B)*365 -in numar de zile</i>	<i>0.00</i>
<i>Viteza de rotatie a creditelor - furnizori</i>	
Sold mediu furnizori (A)	0
Costul vanzarilor (B)	11,097,523
<i>(A/B)*365 -in numar de zile</i>	<i>0.00</i>
<i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate</i>	
Cifra de afaceri neta (A)	22,992,884
Active imobilizate (B)	16,686,680
<i>(A/B) - in numar de ori</i>	
<i>Viteza de rotatie a activelor totale</i>	
Cifra de afaceri neta (A)	22,992,884
Total active (B)	36,641,340
<i>(A/B) - in numar de ori</i>	<i>0.63</i>

Indi cato ri de profi tabil	<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>	
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	7,064,599
	Total active minus datorii curente (B)	28,606,952
	<i>A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)</i>	<i>0.25</i>
	<i>Marja bruta din vanzari</i>	
	Profit brut din vanzari (A)	7,087,274
	Cifra de afaceri neta (B)	22,992,884
	<i>(A/B) - in procente</i>	<i>30.82%</i>

Nota 10

ALTE INFORMATII

Societatea SAFETECH INNOVATIONS SA este o persoana juridica romana.

Ca forma de proprietate este societate comerciala pe actiuni (SA) cu capital privat 100%.

Societatea are doi asociati:

1. **Gansac Victor**, cetatean roman, nascut la data de 12.09.1978 în localitatea Bacau, judetul Bacau, reprezentând 39,12% din capitalul social al SC SAFETECH INNOVATIONS SA, respectiv 6.111.782 de actiuni;

SC SAFETECH INNOVATIONS SA CUI 28239696

NOTE EXPLICATIVE

la situatiile financiare anuale simplificate 31.12.2021

2. **Rusu Paul**, cetatean roman, nascut la data de 27.06.1963 în localitatea Brosteni, judetul Suceava, reprezentând 39,09% din capitalul social al SC SAFETECH INNOVATIONS SA, respectiv 6.108.050 de actiuni;

3. **Persoane fizice si juridice**, reprezentand 21,79% din capitalul social al SAFETECH INNOVATIONS SA, respectiv 3.405.168 de actiuni.

Sediul social se afla in Bucuresti, sectorul 2, str. Frunzei, nr.12-14, etaj 1 si 2.

Elementele patrimoniale au fost exprimate doar in moneda nationala.

Profitul intreprinderii a fost obtinut din activitatea curenta, iar rezultatul extraordinar fiind egal cu 0.

Cifra de afaceri este realizata din venituri reprezentand obiectul principal de activitate.

Administrator,