



SAFETECH
INNOVATIONS

RAPORT ANUAL PENTRU 2023



Safetech Innovations S.A., companie listată pe Segmentul Principal al Bursei de Valori București, Categoria Standard

BVB: **SAFE**

investors@safetech.ro
www.safetech.ro

CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT	3
MESAJ DE LA CEO	4
INDICATORI CHEIE 2023 (INDIVIDUAL)	7
INDICATORI CHEIE 2023 (CONSOLIDAT)	8
DESPRE SAFETECH INNOVATIONS	9
<i>SCURT ISTORIC</i>	9
<i>CERTIFICĂRI</i>	11
<i>EXPERIENȚĂ</i>	12
<i>PORTOFOLIU COMPLET DE SERVICII ȘI SOLUȚII</i>	13
<i>CERCETARE & PRODUSE PROPRII</i>	13
<i>DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ</i>	15
<i>IMPACTUL ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR</i>	15
<i>ANGAJAȚI</i>	15
<i>ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ</i>	16
EVENIMENTE CHEIE ÎN 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	21
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	24
<i>ANALIZA P&L INDIVIDUAL</i>	24
<i>STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI</i>	24
<i>CLIEȚI SEMNIFICATIVI</i>	25
<i>PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI</i>	26
<i>ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL</i>	26
<i>ANALIZA P&L CONSOLIDAT</i>	27
<i>ACTIVE CORPORALE ALE EMITENTULUI</i>	28
<i>POLITICA DIVIDENDE</i>	29
<i>PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI</i>	29
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI	31
RISCURI	32
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL	42
BILANȚ INDIVIDUAL	43
CASH-FLOW INDIVIDUAL	44
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT	45
BILANȚ CONSOLIDAT	46
CASH-FLOW CONSOLIDAT	47
DECLARAȚIA DE CONFORMITATE CU CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BVB	48
DECLARAȚIA CONDUCERII	57

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport Anual pentru 2023
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 31.12.2023
Data publicării raportului	15.03.2024
Conform	Anexa 15 din Regulamentul ASF 5/2018

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

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

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	13.300.000 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	Bursa de Valori București, Segmentul Principal, Categoria Standard
Număr total acțiuni	66.500.000 acțiuni
Simbol	SAFE

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

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

Informațiile financiare individuale și consolidate prezentate în paginile de mai jos sunt întocmite în conformitate cu Standardele internaționale de raportare financiară, adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”). Situațiile financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2023 prezentate în paginile următoare sunt **auditare**.

MESAJ DE LA CEO

Stimați acționari,

Reflectând asupra anului 2023, acesta a fost cu suișuri și coborâșuri. În urmă cu un an și câteva săptămâni, mai exact pe 6 februarie 2023, acțiunile SAFE au debutat pe Piața Principală a Burselor de Valori București, un moment semnificativ pentru dezvoltarea companiei noastre. Câteva luni mai târziu, în august 2023, **Morgan Stanley Capital International (MSCI)** a anunțat includerea acțiunile SAFE în indicele MSCI Frontier Markets Small Cap și în indicele MSCI Romania Small Cap.

Includerea acțiunilor companiei în acești indici reprezintă un alt moment important pentru Safetech Innovations și reflectă **ascensiunea noastră pe scena internațională**. Indicele MSCI Frontier Markets

Small Cap reprezintă un reper la nivelul acțiunilor companiilor cu capitalizare mică din piețele frontiere, în timp ce indicele MSCI Romania Small Cap reprezintă un reper pentru acțiunile companiilor cu capitalizare mică de dimensiuni mici din România.

La nivel de activitate, în 2023, am fost implicați în multiple proiecte de securitate cibernetică, înregistrând solicitări atât pentru serviciile noastre, cât și pentru soluții de securitate cibernetică. Așa cum am anunțat prin intermediul unor rapoarte curente, în 2023, am semnat trei contracte semnificative cu o valoare de peste 4 milioane de euro. Cu toate acestea, se putea și mai bine.

Prima jumătate a anului 2023 ne-a dat încredere că vom avea un an cel puțin la fel de bun ca în 2022. Însă, începând cu a doua parte a anului trecut, lucrurile au luat o **întorsătură neașteptată**, prin apariția mai multor motive de îngrijorare, care au condus la o reducere a solicitărilor pentru servicii și soluții de securitate cibernetică sau stagnare în desfășurarea proiectelor. Printre aceste motive, enumerăm discuțiile purtate pe tot parcursul anului trecut la nivel legislativ cu privire la modificările fiscale, precum și ordonanța referitoare la reducerea cheltuielilor de către instituțiile publice. Aceste elemente au avut un impact direct, dar și indirect asupra veniturilor noastre.

De asemenea, din a doua parte a anului s-au intensificat din ce în ce mai mult discuțiile cu privire la o potențială recesiune, iar mai târziu a izbucnit conflictul din Israel. Toate aceste aspecte au creat **incertitudine în piață** și și-au pus amprenta pe activitatea companiilor și pe bugetele acestora. Decizia acestora de a efectua investiții în securitate cibernetică s-a prelungit și astfel am observat în a doua parte a anului o amânare pentru 2024 din partea clienților și potențialilor clienți cu privire la implementarea măsurilor de securitate cibernetică.

Pe fondul acestei amânări, rezultatele noastre financiare la nivel individual și consolidat nu au fost cele pe care le vizam atât noi, cât și dumneavoastră, acționarii Safetech. Având în vedere aspectele menționate, în 2023, **la nivel individual**, cifra de afaceri a companiei s-a ridicat la **31,1 milioane de lei**, în scădere cu 11% față de anul 2022. Pe parcursul anului, serviciile de securitate cibernetică au contribuit cu 31% la cifra de afaceri totală, iar implementarea soluțiilor de securitate cibernetică au contribuit cu 69%.

În 2023, **am câștigat 14 clienți noi** de pe piața românească. Prin urmare, am încheiat anul 2023 cu un **profit net la nivel individual de 9,7 milioane de lei**, în scădere cu 5% față de anul anterior.

La nivel consolidat, unde sunt incluse rezultatele aferente entității din Marea Britanie (Safetech UK), având în vedere că această entitate nu a înregistrat vânzări în 2023, cifra de afaceri este



similară cu cea înregistrată la nivel individual, iar **profitul net s-a ridicat la 3,8 milioane de lei**, o scădere cu 36% comparativ cu anul 2022.

Considerând că **activitatea din Marea Britanie nu a fost la nivelul pe care ni l-am dorit**, în urma unei evaluări efectuate la finalul anului 2023, care a avut ca scop identificarea mijloacelor de accelerare a dezvoltării companiei pe piața din Marea Britanie, **Safetech UK a adoptat o nouă strategie**, aceea de a se concentra pe un **volum mai mare de contracte** cu valoare mai mică. Totodată, în urma evaluării, am reorganizat entitatea respectivă, **reducând cheltuielile cu 40%**. Preconizăm că efectele se vor vedea începând cu T2 2024.

În conformitate cu strategia legată de contracte în Marea Britanie, de la începutul anului 2024, **Safetech UK a semnat deja primele contracte și are alte contracte adjudecate în curs de semnare, în valoare totală de aproximativ 150 mii de lire sterline**. Axarea pe atragerea de contracte de valoare mai mică susține un răspuns mai dinamic la oportunitățile de piață și facilitează un flux de venituri constant, evitând perioadele lungi de negociere și de inițiere a proiectelor, observate în cazul contractelor mai mari. Vom continua să implementăm această strategie pe parcursul acestui an și vă vom informa cu privire la orice actualizări semnificative legate de Safetech UK. **În SUA**, în 2023, a fost înființată filiala, iar activitatea urmează să fie operaționalizată odată ce entitatea din Marea Britanie se va autofinanța prin contracte proprii.

În EAU, activitatea entității locale s-a axat în 2023 pe **prospectarea pieței și discuții cu potențiali clienți**. Așa cum am mai menționat în repetate rânduri, această piață este extrem de diferită față de România și Marea Britanie, deoarece accentul se pune doar pe proiecte mari. Prin urmare, acestea necesită timp îndelungat pentru partea de construcție și contractare. În prezent, confirmăm semnarea unui parteneriat de colaborare cu firma **Black Diamond Military Equipment**, parte a grupului de investiții din **Abu Dhabi Capital Group**. Obiectivul acestui parteneriat este de a identifica și valorifica oportunitățile de securitate cibernetică din această piață.

În ceea ce privește prezența Safetech la nivel internațional, înainte de publicarea acestui raport, am anunțat înființarea entității din Regatul Arabiei Saudite. Motivul pentru care vizăm pătrunderea în această piață cu serviciile și soluțiile noastre ține de politica pe termen lung a acestei țări, **Vision 2030**. Aceasta presupune o transformare digitală rapidă și de amploare, inclusiv din punct de vedere al securității cibernetice. Astfel, potențialul pieței de securitate cibernetică din Arabia Saudită va fi de 5,6 miliarde US\$ în 2024 și se așteaptă ca aceasta să ajungă la 10 miliarde US\$ în anul 2026.

În **Arabia Saudită** am semnat deja un parteneriat de colaborare cu firma **Al-Yam International Trading Company**, obiectivul fiind de a identifica și valorifica oportunitățile de securitate cibernetică din această piață. Ne așteptăm ca odată cu înființarea, această entitate să poată începe semnarea contractelor de furnizare de servicii și soluții de securitate cibernetică la nivel local.

Chiar dacă rezultatele financiare aferente anului 2023 nu au fost în linie cu așteptările noastre, privind spre viitor, **anticipăm că în 2024 lucrurile vor arăta mai bine**. Provocările în domeniul securității cibernetice devin din ce în ce mai complexe, iar nevoia de servicii și soluții de securitate cibernetică se intensifică. Începutul anului trecut ne-a demonstrat acest lucru, când Parlamentul României a suferit un atac cibernetic, la fel întâmplându-se și cu mai multe spitale publice din România. Legislația din România are nevoie să fie actualizată constant în acest domeniu, pentru a ține pasul cu noile amenințări. Noi suntem pregătiți să fim în linia întâi pentru a răspunde nevoilor entităților din toate sectoarele economice.

Din acest motiv, venim către dumneavoastră cu propunerea de **Buget de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024**. Pe scurt, la nivel consolidat, vizăm venituri totale de **64,8 milioane de lei** și un profit net de **13,1 milioane**.

În acest început de an am semnat contracte recurente de monitorizare și răspuns la incidente de securitate cibernetică cu **patru noi clienți**. Estimăm că **în T1 2024 vom înregistra o creștere a profitului net la nivel individual cu peste 100%** comparativ cu aceeași perioadă din 2023.



În plus, menționăm că anul 2024 a început foarte bine, avem semnate **trei proiecte pe fonduri europene, în valoare totală de 4 milioane de lei** prin implicarea noastră în diverse consorții multinaționale la nivel european. De asemenea, **am câștigat un proiect pe fonduri europene la nivel național, în valoare de 6,2 milioane de lei**, iar contractul îl vom semna în perioada următoare. Avem în vedere să ne depunem candidatura și pentru alte astfel de proiecte, în funcție de liniile de finanțare disponibile atât la nivel național, cât și european.

Mai multe detalii despre Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru 2024 sunt disponibile mai jos, în cadrul capitolului „Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului”.

În continuare, vă invit să citiți în paginile următoare mai multe detalii despre performanța Safetech în 2023. În cazul oricăror întrebări legate de activitatea noastră, fie că este vorba despre afacere sau de activitatea companiei pe piața de capital, vă rugăm să nu ezitați să ne contactați la investors@safetech.ro.

Victor Gânsac

Președinte Consiliul de Administrație și CEO

INDICATORI CHEIE 2023 (INDIVIDUAL)



VENITURI

32,7 MILIOANE LEI

-7% vs. 2022



CIFRA DE AFACERI

31,1 MILIOANE LEI

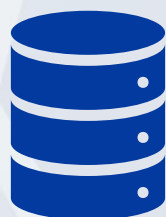
-11% vs. 2022



PROFIT BRUT

11 MILIOANE LEI

-5% vs. 2022



PROFIT NET

9,7 MILIOANE LEI

-5% vs. 2022



INDICATORI CHEIE 2023 (CONSOLIDAT)

VENITURI

32,8 MILIOANE LEI

+2% vs. 2022



CIFRA DE AFACERI

31,1 MILIOANE LEI

-2% vs. 2022



PROFIT BRUT

5,1 MILIOANE LEI

-31% vs. 2022



PROFIT NET

3,8 MILIOANE LEI

-36% vs. 2022



DESPRE SAFETECH INNOVATIONS

SCURT ISTORIC

Safetech Innovations S.A. („Compania”, „Emitentul”, „Safetech”, „Societatea”) este o societate de securitate cibernetică din România, înființată de experți certificați în securitatea informației, cu o vastă experiență dovedită în proiecte de securitate pentru instituții și societăți din toate sectoarele de activitate. Societatea a fost înființată ca societate cu răspundere limitată (S.R.L.) de către Victor Gânsac, Paul Rusu, Teodor Lupan și Adrian Vlada, în anul 2011.

Principala schimbare în strategia de afaceri a Safetech a avut loc în anul 2016, când conducerea a decis 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 marjă mică de profit.

În anul 2016, Safetech și-a înființat propriul departament de Cercetare - 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.

Anterior admiterii la tranzacționare pe sistemul multilateral de tranzacționare operat de Bursa de Valori București, Societatea a fost transformată în societate pe acțiuni (S.A.), deținută la acel moment de către doi acționari, co-fondatorii Companiei, Victor Gânsac și Paul Rusu.

În luna octombrie a anului 2020, anterior admiterii la tranzacționare pe piața AERO operată de Bursa de Valori București, Emitentul a desfășurat cu succes un plasament privat, finalizat prin atragerea unei sume totale de 2,5 milioane lei de la investitori, după ce oferta a fost supra-subscrisă în 37 de secunde, ajungând la o rată record de subscriere de 857%, respectiv cea mai mare rată de subscriere a unei oferte desfășurate de o companie privată listată la Bursa de la București în ultimii șase ani, calculați la acel moment.

Pe 29 ianuarie 2021, 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.

În data de 6 ianuarie 2022, Compania a informat investitorii în legătură cu finalizarea primei etape a majorării capitalului social, desfășurată în perioada 06.12.2021 – 05.01.2022. În această etapă investitorii au subscris 52,2% din cele 1.000.000 de acțiuni disponibile. Ulterior, în data de 19 ianuarie, Safetech a informat piața cu privire la finalizarea cu succes și a celei de-a doua etape a majorării capitalului social. Plasamentul privat ce s-a desfășurat în cea din urmă etapă a fost încheiat anticipat, în prima zi, și, având în vedere interesul ridicat din partea investitorilor, acțiunile au fost alocate acționarilor „pro - rata”, cu indicele de alocare 0,6236827919.

În data de 14 ianuarie 2022 a avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor, în cadrul căreia acționarii au votat în favoarea înființării unei noi societăți, deținute parțial de Safetech Innovations S.A., în calitate de asociat, cu o participație de 49% la capitalul social, având ca scop extinderea activității societății pe plan extern. Societatea SAFETECH CYBERSECURITY LIMITED CYBER RISK MANAGEMENT SERVICES L.L.C., a fost deja înființată sub forma unei societăți comerciale cu răspundere limitată ce va funcționa în conformitate cu legislația Emiratelor Arabe Unite, aceasta având sediul în Abu Dhabi, Emiratele Arabe Unite, strada Istiqlal, Corniche View Tower\Invest Bank Building, Etaj 1.

De asemenea, în Adunarea Generală Extraordinară ce a avut loc în luna aprilie a anului 2022, acționarii au aprobat admiterea la tranzacționare a acțiunilor Emitentului pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București.

În data de 22 august 2022, Safetech Innovations a informat piața că, în urma finalizării tuturor formalităților necesare cu privire la SAFETECH INNOVATIONS GLOBAL SERVICES LIMITED,

entitate deținută în proporție de 67% de către Companie, cu sediul în Marea Britanie, aceasta a devenit operațională.

De asemenea, în luna aprilie 2023, entitatea din Statele Unite ale Americii a fost înființată. iar activitatea urmează să fie operaționalizată odată ce entitatea din Marea Britanie se va autofinanța prin contracte proprii.

În luna martie a anului 2024, Compania a anunțat investitorii cu privire la deschiderea filialei din Regatul Arabiei Saudite, în cadrul căreia Safetech Innovations deține 100% din capitalul social.

La data de 31.12.2023, structura acționariatului Companiei, conform informațiilor disponibile pe site-ul Bursei de Valori București, a fost următoarea:

Acționar	Număr acțiuni	Procent
Victor Gânsac	21.014.928	31,6014 %
Paul Rusu	21.000.000	31,5789 %
Persoane Fizice	23.543.213	35,4033 %
Persoane Juridice	941.859	1,4163 %
TOTAL	66.500.000	100%

În perioada 01.01.2023 - 31.12.2023, investitorii au tranzacționat acțiuni SAFE în valoare totală de 44 milioane lei (valoare medie zilnică de tranzacționare de 177.569 lei).

Începând cu data de 06.02.2023, acțiunile Companiei sunt tranzacționate pe Segmentul Principal al Bursei de Valori București, Categoria Standard.

Niciuna dintre filialele Safetech Innovations S.A. nu deține acțiuni SAFE. Emitentul nu a emis obligațiuni, nici titluri de creanță.

DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

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

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

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

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

- Instruire în securitate cibernetică,
- Testare și audit de securitate,
- Managementul securității informațiilor și al riscului.

CERTIFICĂRI

Experții Safetech sunt atestați în toate domeniile securității cibernetică, inclusiv pentru infrastructuri critice. În plus față de cele menționate mai sus, departamentul de cercetare din cadrul companiei 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. Angajații companiei dețin următoarele certificări profesionale:



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



Safetech Innovations a fost prima companie din Romania, acreditata ca partener 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.

De asemenea, 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.

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
- Analiza 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-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. 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. În anul 2022, cheltuielile au ajuns la 12.916.742 lei, din care 4.627.380 lei din fonduri nerambursabile/publice și 8.289.362 lei din fonduri proprii. Până în prezent, Safetech are două astfel de produse în portofoliu, produsul SafePIC fiind în curs de dezvoltare, Compania estimând finalizarea acestuia pentru luna iunie a anului 2023. În anul 2023, cheltuielile au ajuns la 14.464.851 lei, din care 1.143.738 lei din fonduri nerambursabile/publice și 13.321.113 lei din fonduri proprii.

iSAM - În luna martie 2019, Safetech a lansat primul său produs de securitate cibernetică - 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 organizațiilor lor, 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 fie de 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 - 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.

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 cibernetice;
- Expertiză și reputație recunoscute de 100+ clienți, 250+ proiecte finalizate cu succes și servicii de securitate cibernetică furnizate la nivel global.

IMPACTUL ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR

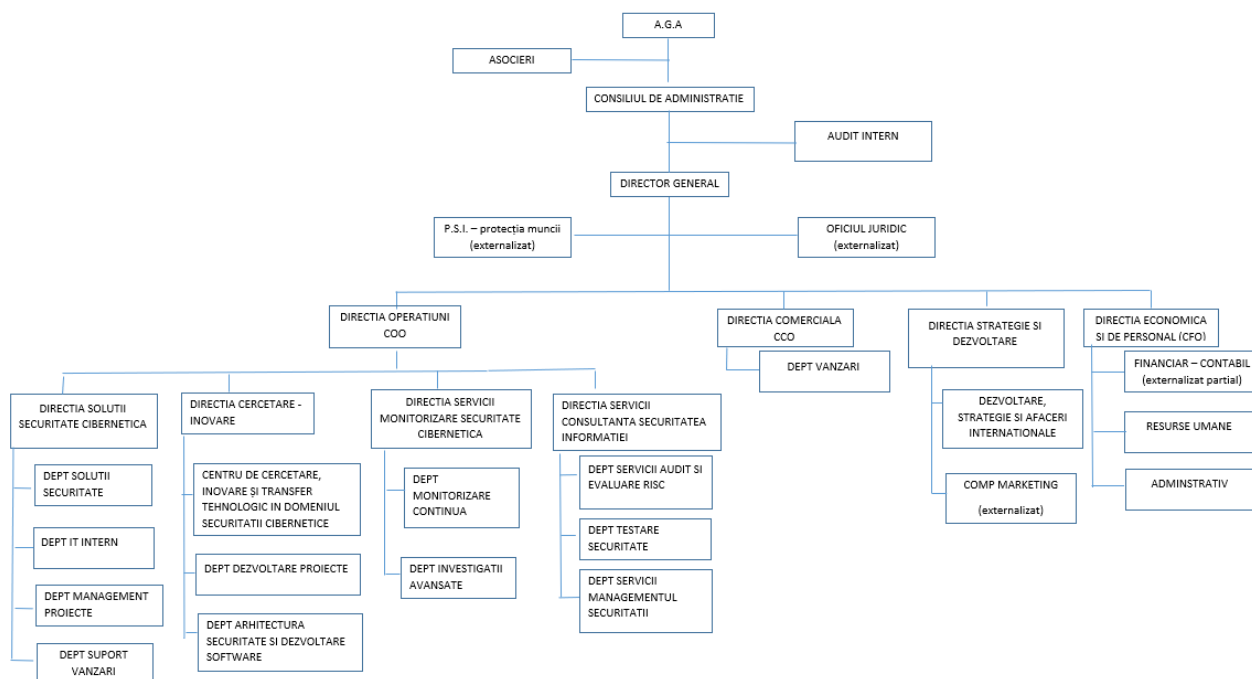
Activitatea profesională a Safetech Innovations nu are un impact asupra mediului înconjurător. Nu există litigii și nici nu se preconizează apariția de litigii legate de protecția mediului înconjurător.

ANGAJAȚI

Safetech Innovations avea la data de 31 decembrie 2023, 62 de angajați cu normă întreagă, o creștere cu 12 noi colegi, comparativ cu situația din 31 decembrie 2022. 88% din angajații Safetech au studii superioare (universitare). Împărțirea angajaților pe departamente este următoarea:

- Direcția Comercială: 9
- Direcția Strategie și Dezvoltare: 1
- Direcția Soluții Securitate Cibernetică: 4
- Direcția Servicii Consultanță Securitatea Informației: 10
- Direcția Servicii Monitorizare Securitate Cibernetică: 19
- Direcția Cercetare – Inovare: 13
- Direcția Economică și de Personal: 3
- Director General și Consiliu de Administrație: 3

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 condusă de către un Consiliu de Administrație format din 3 membri, aleși de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 18.04.2022:

- Victor Gânsac;
- Alexandru – Florin Mihailciuc;
- Mircea Varga.

Victor GÂNSAC – Președinte CA și Director General

Victor Gânsac a fost numit ca membru al Consiliului de Administrație prin intermediul Hotărârii AGOA din data de 18.04.2022 și îndeplinește și funcția de Director General al Companiei.

Procent deținere: Victor Gânsac este cofondator al Safetech Innovations și deține 31,6014 % din acțiunile emise de Emitent. Victor Gânsac nu face parte din programul SOP aprobat la nivelul Companiei.

Remunerație: Pentru anul fiscal încheiat la data de 31.12.2023, domnului Victor Gânsac, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație și Director General al Emitentului, a primit o remunerație brută de 252.000 lei, precum și beneficii în cuantum de 950 lei, reprezentând abonament clinică privată.

Informații adiționale conform reglementărilor legale:

(i) la data de 31.12.2023, Victor Gânsac deținea 20% din Safetech Intelligence S.R.L, societate fără activitate;

(ii) 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;

(iii) 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;

(iv) Victor Gânsac nu are activitate profesională care concurează direct cu cea a Companiei și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

Președintele CA își desfășoară activitatea în baza unui contract de mandat, conform Hotărârii AGOA din data de 18.04.2022.

Educație:

- **2002:** Diplomă de Inginer / Studii superioare de lungă durată (Știința sistemelor de calcul) – Facultatea de Automatică și Calculatoare, Universitatea Politehnică București;
- **Certificări:** CISSP (Certified Information Systems Security Professional), CSSLP (Certified Secure Software Lifecycle Professional), CISA (Certified Information Systems Auditor), CISM (Certified Information Security Manager), CIPT (Certified Information Privacy Technologist) și GICSP (Global Industrial Cyber Security Professional)

Experiență profesională:

- **18.04.2022 – prezent:** Președinte al Consiliului de Administrație și Director General al Safetech Innovations;
- **01.06.2011 – 18.04.2022:** Administrator Unic al Safetech Innovations;
- **01.01.2010 – 31.05.2011:** Manager Departament Managementul Securității din cadrul Direcției Securitate Bancară (Raiffeisen Bank);
- **01.05.2007 – 31.12.2009:** Coordonator Strategia și Planificarea Securității din cadrul Departamentului Managementul Securității (Raiffeisen Bank);
- **01.06.2002 – 30.04.2007:** Administrator Rețea (Raiffeisen Bank).

Alexandru-Florin MIHAILCIUC – Membru neexecutiv și independent al CA

Domnul Alexandru – Florin Mihailciuc a fost numit prin intermediul Hotărârii AGOA din data de 18.04.2022.

Procent deținere: La data de 31.12.2023 acesta deținea 120.437 acțiuni în cadrul Emitentului. Domnul Mihailciuc a fost inclus în cadrul anului 2 al programului SOP al Emitentului, fiindu-i acordate 31.000 opțiuni, fiecare opțiune dând dreptul de a obține cu titlu gratuit o acțiune a Emitentului. Opțiunile vor putea fi exercitate la momentul împlinirii termenului de opțiune (12 luni de la data semnării contractelor de acordare opțiuni).

Remunerație: Pentru anul fiscal încheiat la data de 31.12.2023, domnului Mihailciuc, în calitate de membru al Consiliului de Administrație, a primit o remunerație brută de 60.000 lei, neavând alte beneficii acordate din partea Emitentului.

Informații adiționale conform reglementărilor legale:

(i) la data de 31.12.2023, Alexandru-Florin Mihailciuc deținea poziția de Vice President, Sales Engineering, Customer Success & Renewals Lead EMEA la UiPath;

(ii) în ultimii 5 ani, lui Alexandru-Florin Mihailciuc 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;

(iii) 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 Alexandru-Florin Mihailciuc;

(iv) Alexandru-Florin Mihailciuc nu are activitate profesională care concurează direct cu cea a Companiei și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

Domnul Mihailciuc își desfășoară activitatea în baza unui contract de mandat, conform Hotărârii AGOA din data de 18.04.2022.

Educație:

- **2011:** Academia de Studii Economice București – Doctorat (Economia Mediului);
- **2009:** Academia de Studii Economice București – Diplomă de Master (Economia Mediului);
- **2008:** Universitatea Româno – Americană – Diplomă de Licență (European Integration Economics);
- **2007:** Academia de Studii Economice București – Diplomă de Licență (Economia Mediului).

Experiență profesională:

- **Septembrie 2020 – prezent:** Vice President, Sales Engineering, Customer Success & Renewals Lead EMEA (UiPath);
- **2017 – 2020:** Vice President, Global Head of Sales Engineering (UiPath);
- **2015 – 2017:** Assistant Vice President, End User Computing & Customer Service Practice & Solutions Leader EMEA and LATAM regions (GENPACT);
- **2014 – 2015:** Senior Manager, Global Account Manager & EUC Practice and Solutions Lead EMEA (GENPACT);
- **2013 – 2014:** Senior Manager, Global Account Manager (GENPACT);
- **2013 – 2013:** Manager, Regional Program Manager (GENPACT);
- **2011 – 2013:** Project Manager (BPM Wave – Software Development and IBM official solutions integrator);
- **2009 – 2011:** Sales & Acquisition Manager (ALTO IMPEX– Dairy Industry);
- **2007 – 2009:** Management Trainee in IT Services (GENPACT);
- **2005 – 2007:** Part Time IT Analyst (Alpen Rose International – Petrochemical Industry).

Mircea VARGA – Membru neexecutiv și independent al CA

Domnul Mircea Varga a fost numit prin intermediul Hotărârii AGOA din data de 18.04.2022.

Procent deținere: La data de 31.12.2023 acesta deținea 59.289 acțiuni în cadrul Emitentului. Domnul Varga a fost inclus în cadrul anului 2 al programului SOP al Emitentului, fiindu-i acordate 31.000 opțiuni, fiecare opțiune dând dreptul de a obține cu titlu gratuit o acțiune a Emitentului. Opțiunile vor putea fi exercitate la momentul împlinirii termenului de opțiune (12 luni de la data semnării contractelor de acordare opțiuni).

Remunerație: Pentru anul fiscal încheiat la data de 31.12.2023, domnului Varga, în calitate de membru al Consiliului de Administrație, a primit o remunerație brută de 60.000 lei, neavând alte beneficii acordate din partea Emitentului.

Informații adiționale conform reglementărilor legale:

(i) la data de 31.12.2023, Mircea Varga deținea poziția de Președinte al Consiliului de Administrație al Teilor Holding S.A., Administrator al Invest Intermed GF IFN S.R.L., Administrator al Teilor Invest Exchange S.R.L. și Administrator și Asociat majoritar al Strong Business S.R.L.

(ii) în ultimii 5 ani, lui Mircea Varga 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;

(iii) 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 Mircea Varga;

(iv) Mircea Varga nu are activitate profesională care concurează direct cu cea a Companiei și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

Domnul Varga își desfășoară activitatea în baza unui contract de mandat, conform Hotărârii AGOA din data de 18.04.2022.

Educație:

- **1999 – 2001:** Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați din România – Expert contabil și contabil autorizat;
- **1996 - 1997:** Universitatea de Vest din Timișoara – Diplomă de Master (Analiză și Diagnoză a Afacerilor);
- **1991 – 1996:** Universitatea de Vest din Timișoara – Diplomă de Licență (Managementul Construcțiilor, Transporturilor și Telecomunicațiilor).

Experiență Profesională:

- **2022 – prezent,** Board Member, Sfatech Innovation S.A.;
- **2021 – prezent,** Administrator, Invest Intermed GF IFN S.R.L.;
- **2021 – prezent,** Administrator, Teilor Invest Exchange S.R.L.;
- **2020 – prezent,** Board Member, Teilor Holding S.A. (în prezent, Președinte al Consiliului de Administrație);
- **2020 – 2020,** Chairman Of The Board, Smart Plantation S.R.L.;
- **2019 – 2020,** Board Member, Allianz-Tiriac Pensii Private S.A.;
- **2014 – 2020,** Chief Financial Officer and Member of the Board, Tiriac Group;
- **2014 – 2020,** Managing Shareholder, GlobeGround Romania S.A.;
- **2014 – 2020,** Managing Shareholder, Bucharest International Cargo Centre SA (BICC);
- **2014 – 2020,** Managing Shareholder, Meteor SA;
- **2014 – 2020,** Managing Shareholder, Universal SA;
- **2014 – 2014,** Chief Financial and Administrative Officer, EnergoBit Group;

- **2008 – 2014**, Chief Financial Officer and Board Member, Macon Group;
- **2006 – 2008**, Chief Financial and Country Holding Officer, Electrolux Romania S.A.;
- **2005 – 2006**, Chief Financial Officer, Euroholding Group;
- **2005 – 2006**, Executive Director European Drinks Group;
- **1996 – 2005**, Audit Manager, Resident Manager for Transylvania, Pricewaterhouse Coopers Romania.

EVENIMENTE CHEIE ÎN 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

LISTARE PE PIAȚA PRINCIPALĂ A BVB

În data de **6 februarie 2023**, acțiunile SAFE au debutat pe Piața Principală a Burselor de Valori București.

ÎNFIINȚAREA UNEI FILIALE ÎN STATELE UNITE ALE AMERICII

În data de **20 aprilie 2023**, Safetech Innovations a anunțat investitorii în legătură cu înființarea unei filiale în Statele Unite ale Americii (SUA). Noua entitate, Safetech Innovations US, Inc., are sediul în 12110 Sunset Hills Road, Suite 600, Reston, VA 20190. Compania deține 67% din capitalul social al filialei înființate. Deschiderea filialei din SUA reprezintă cea de-a treia locație internațională în care Compania este prezentă, după deschiderile de birouri în Marea Britanie și Emiratele Arabe Unite, pe parcursul anului 2022.

AGEA ȘI AGOA DIN DATA DE 24.04.2023

În data de **22 martie 2023**, Consiliul de Administrație al Safetech a decis convocarea Adunărilor Generale Extraordinare și Ordinare ale Acționarilor Companiei pentru data de **24 aprilie 2023**. Cvorumul legal și statutar aferent adunării a fost constituit la prima convocare.

Punctele cheie aprobate în cadrul celor două adunări au fost:

- (i) Distribuirea a 1.995.000 lei, din profitul net aferent anului financiar 2022, pentru distribuirea de dividende acționarilor Companiei;
- (ii) Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli;

NUMIREA UNUI DIRECTOR DE OPERAȚIUNI (COO)

În data de **2 mai 2023**, Safetech Innovations a informat acționarii cu privire la numirea domnului Ionuț Georgescu în funcția de Director de Operațiuni (COO) al Companiei. Mandatul domnului Georgescu a început în data de 2 mai 2023, contractul fiind semnat pe o perioadă de timp nedeterminată.

Domnul Georgescu este un executiv cu peste 21 de ani de experiență în industria de IT și securitate informațională. Înainte de a se alătura echipei Safetech Innovations, Ionuț Georgescu a deținut funcția de Senior Manager, Advanced Security Analysis în cadrul Dell Securworks, unde a coordonat echipe multinaționale multiple care au livrat servicii de securitate pentru companii internaționale de top.

În calitate de COO al Companiei, Ionuț Georgescu va avea un rol esențial în cadrul strategiei globale a Safetech Innovations. Principalul obiectiv al acestuia va fi legat de poziționarea companiei ca un furnizor de top de servicii și soluții de securitate cibernetică în România, Marea Britanie, SUA și Emiratele Arabe Unite, țări în care Safetech Innovations deține filiale.

ÎNCHIEIEREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de **11 mai 2023**, Compania a informat persoanele interesate cu privire la încheierea unui contract semnificativ, în valoare de 790.000 euro (fără TVA), ce are ca obiect prestarea serviciilor de tip CERT/CSIRT (Centru de răspuns la incidente de securitatea informației), contractul urmând a se derula pe o perioadă de 3 ani începând cu data semnării acestuia.

ÎNCHEIEREA UNUI PARTENERIAT CU PHRIENDLY PHISHING

În data de **12 iunie 2023**, Compania a informat acționarii cu privire la încheierea unui parteneriat cu Phriendly Phishing, o companie globală specializată în furnizarea de soluții de training de securitate cibernetică și simulare de tip phishing. În urma acestui parteneriat, Compania a devenit distribuitor în Europa și Marea Britanie al soluțiilor furnizate de Phriendly Phishing.

ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de **12 iunie 2023**, Compania a informat persoanele interesate cu privire la încheierea unui contract semnificativ, în valoare de 2.358.000 euro (fără TVA), ce are ca obiect prestarea unor servicii de securitate cibernetică, contractul urmând a se derula pe o perioadă de 3 ani începând cu data semnării acestuia.

PLATA DIVIDENDULUI AFERENT ANULUI 2022

În data de **10 iulie 2023**, Compania a efectuat plata dividendului aferent anului 2022 către acționarii Companiei înscrși în Registrul Acționarilor ținut de către Depozitarul Central S.A. la data de înregistrare 23 iunie 2023. Dividendul brut distribuit a fost de 0,03 lei/acțiune, valoarea totală a dividendelor plătite fiind de 1.995.000 lei.

ÎNCHEIEREA UNUI PARTENERIAT CU DIRECTORATUL NAȚIONAL DE SECURITATE CIBERNETICĂ DIN ROMÂNIA

În data de **26 iulie 2023**, Compania a informat investitorii cu privire la încheierea unui parteneriat cu Directoratul Național De Securitate Cibernetică ce presupune colaborarea în diferite domenii, cum ar fi: adoptarea și sprijinirea reciprocă în adoptarea măsurilor adecvate pentru prevenirea reapariției incidentelor similare de securitate cibernetică, activități de cercetare și dezvoltare a tehnologiilor comune de securitate, organizarea de activități comune de instruire atât pentru personalul propriu al celor doua entități, cât și pentru alte organizații cu responsabilități în același domeniu de competență, precum și dezvoltarea de recomandări, orientări și bune practici în domeniul comunicațiilor critice și al infrastructurilor IT.

HOTARĂRILE AGEA DIN DATA DE 06.09.2023

În data de **6 septembrie 2023**, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Companiei a aprobat distribuirea acțiunilor rămase în trezoreria acesteia, în urma exercitării și/sau alocării drepturilor de opțiune, către persoanelor eligibile care au fost incluse/vor fi incluse în programul de recompensare de tip Stock Option Plan, ca bonus de performanță pentru persoanele care lucrează în cadrul Companiei (angajați, colaboratori, directori, membri ai organelor de conducere ale Companiei etc.).

SELECTAREA ÎN CADRUL PROGRAMULUI CYBER RUNWAY

În data de **29 septembrie 2023**, Compania a informat investitorii cu privire la includerea filialei sale din Marea Britanie, SAFETECH INNOVATIONS GLOBAL SERVICES LIMITED („Safetech UK”), în prestigioasele programe Grow și Scale dezvoltate de Cyber Runway, cel mai mare accelerator de securitate cibernetică din această țară. În cadrul Cyber Runway, Safetech UK se alătură programului Scale, care se axează pe extinderea startup-urilor, atât la nivel local, cât și internațional. În acest program, Safetech UK va primi sprijin și mentorat în dezvoltarea de produs și inginerie, atragerea de investiții și finanțare, precum și creșterea afacerii.

ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de **1 noiembrie 2023**, Compania a informat piața în legătură cu încheierea unui acord-cadru semnificativ, a cărui valoare depășește 10% din veniturile totale aferente ultimelor situații financiare anuale, având ca obiect furnizarea de servicii lunare și anuale pentru asigurarea

protecției cibernetice și a rezilienței infrastructurii informatice. Contractul are o valoare totală de 4.045.844,26 lei (fără TVA) și a fost încheiat pe o perioadă de 48 de luni, începând cu data de 31 octombrie 2023.

DISTRIBUIREA DE ACȚIUNI ÎN BAZA SOP

În data de **14 noiembrie 2023**, Compania a informat acționarii cu privire la atribuirea cu titlu gratuit a 433.703 acțiuni angajaților și membrilor organelor de conducere din cadrul Companiei. Acțiunile au fost atribuite ca urmare a aprobării de acționari în cadrul AGEA din data de 21 iulie 2022 a programului de tip Stock Option Plan.

HOTĂRÂRILE AGEA DIN DATA DE 21.12.2023

În data de **21 decembrie 2023**, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Companiei a aprobat înființarea de către Companie a unei noi entități în Regatul Arabiei Saudite, precum și introducerea unui nou articol în cadrul actului constitutiv al Companiei, astfel încât această să poată desfășura proiecte de cercetare-dezvoltare-inovare (CDI) și transfer tehnologic.

ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV

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

ÎNFIINȚAREA UNEI FILIALE ÎN REGATUL ARABIEI SAUDITE

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

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

ANALIZA P&L INDIVIDUAL

În anul 2023, cifra de afaceri a Companiei s-a ridicat la 31,1 milioane de lei, o scădere cu 11% față de anul 2022. Pe parcursul anului, serviciile de securitate cibernetică au contribuit cu 31% la cifra de afaceri totală, iar implementarea soluțiilor de securitate cibernetică au contribuit cu 69%. În 2023, Safetech Innovations a câștigat 14 clienți noi de pe piața românească.

Alte venituri din exploatare au crescut cu 361% în 2023, până la 1,6 milioane lei, în cadrul acestei categorii fiind incluse veniturile reprezentând subvențiile pentru investiții transferate în venituri și care corespund amortizării înregistrate pentru soluțiile proprii (proiect fonduri europene nerambursabile, finalizat în 2019).

În ceea ce privește cheltuielile, în 2023, cea mai mare contribuție a fost adusă de cheltuielile cu beneficiile angajaților, care au crescut cu 16% comparativ cu 2022, ajungând la 11,5 milioane de lei. La finalul anului 2023, Compania avea 62 angajați, față de 50 de angajați la finalul anului 2022. Creșterea de personal s-a datorat angajării a 3 colegi noi în echipa de vânzări și a 9 colegi în echipa tehnică de monitorizare și răspuns la incidentele de securitate cibernetică. Cel de-al doilea cost major este reprezentat de cheltuielile cu mărfurile, care au crescut cu 71% față de aceeași perioadă a anului trecut și au ajuns la aproximativ 10 milioane de lei. Această creștere este determinată de dimensiunea mai mare a afacerii și reprezintă costul soluțiilor implementate.

Alte cheltuieli de exploatare au scăzut cu 15% în 2023, până la 4,4 milioane de lei. Această categorie include servicii executate de terți, cheltuieli cu redevențele, locații de gestiune și chirii, precum și cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații. Scăderea este generată și de neincluderea costului cu mărfurile în această categorie, iar celelalte cheltuieli, reprezentând cheltuielile cu echipamentele și licențele aferente proiectului cu fonduri UE au înregistrat un nivel mai scăzut decât cele la nivelul anului 2023. Costurile cu materii prime și consumabile au înregistrat și ele o scădere de 41% în anul 2023 comparativ cu anul anterior, până la 7,1 milioane lei din cauza realizării unei cifre de afaceri mai mici decât anul trecut.

Amortizările și ajustările de valoare au scăzut cu 24% în 2023, până la 2,4 milioane lei și reprezintă active imobilizate, precum laptop-uri, mobilier, monitoare, precum și o soluție de automatizare a proceselor, achiziționată în 2021 ca parte a proiectului UE de cercetare și dezvoltare, necesară desfășurării activității în scopul creșterii competitivității firmei. Aceste elemente generează cheltuieli cu amortizarea lunară, prin amortizarea acestora utilizând metoda liniară.

Categoria de provizioane, în valoare de 121 mii de lei, reprezintă creanțe de încasat de la clienți incerti, a căror scadență a depășit 6 luni sau au intrat în insolvență.

Profitul operațional la nivel individual a ajuns în anul 2023 la 11,1 milioane de lei, o scădere cu 5% față de anul anterior, datorată în principal realizării unei cifre de afaceri mai mici decât în anul anterior.

Cheltuielile financiare au crescut cu 12% comparativ cu anul 2022, ajungând la 225 mii de lei. În același timp, veniturile financiare au scăzut cu 28% în 2023, până la 115 mii de lei. Prin urmare, rezultatul brut aferent anului 2023 a fost de 11 milioane de lei, o scădere cu 5% față de anul anterior. Impozitul pe profit a scăzut cu 9%, până la 1,3 milioane lei în 2023, în linie cu scăderea rezultatului brut. Prin urmare, rezultatul net aferent anului 2023 a fost de 9,7 milioane de lei, o scădere cu 5% față de anul anterior.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	2023	2022	Δ %
Cifra de afaceri	31.111.185	34.928.901	-11%
Profit operațional	11.125.305	11.671.282	-5%
Profit brut	11.015.603	11.631.904	-5%
Profit net	9.738.449	10.235.808	-5%

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 2023, 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 guvernanta, 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 2023 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 mare 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, Compania a întreprins primele măsuri inclusiv în ceea ce privește deschiderea de canale de vânzare la nivel internațional.

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	Domeniu activitate	Pondere
Client 1	Financiar-bancar	16%
Client 2	Telecomunicații	14%
Client 3	Utilități	7%
Client 4	Sănătate	5%
Client 5	Telecomunicații	5%

În anul 2023, cei mai mari 5 clienți ai Companiei au avut o pondere de aproximativ 47 % din totalul cifrei de afaceri. Concentrarea veniturilor anumitor clienți selectați poate fi explicată prin faptul că piață 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 47%, 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.. 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.

	2020	2021	2022	2023
Marja profit net	21%	27%	30%	31%

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.

ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL

La finalul anului 2023, activele totale au ajuns la 57,7 milioane de lei, o creștere cu 9% față de sfârșitul anului 2022, determinată de creșterea cu 51% a imobilizărilor necorporale, până la 40,6 milioane de lei. Activele imobilizate au crescut cu 41% în anul 2023, ajungând la 46,7 milioane de lei, ca urmare a creșterii cu 51% a imobilizărilor necorporale puse în funcțiune și în curs de execuție. Creșterea imobilizărilor necorporale este direct legată de proiectul SafePIC. În conformitate cu

legislația contabilă în vigoare, aceste cheltuieli sunt înregistrate ca imobilizări necorporale în curs și reprezintă stadiul realizării produsului propriu.

Active circulante au scăzut cu 44%, pana la 11,1 milioane de lei. Aceasta categorie este formată în primul rând din creanțe, care la finalul anului 2023 au ajuns la 7,2 milioane de lei, în scădere cu 55% față de 31.12.2022 ca urmare a încasării unei părți a sumelor aferente contractelor executate în 2022. Numerarul și depozitele pe termen scurt au ajuns la finalul anului 2023 la 3,5 milioane de lei, rămânând constante cu poziția de la finalul anului 2022.

La finalul anului 2023, capitalurile proprii au ajuns la 34,9 milioane de lei, o creștere cu 28% comparativ cu 31 decembrie 2022, ca urmare a creșterii cu 55% a rezultatului reportat, până la 17,1 milioane de lei.

Datoriile pe termen lung au crescut în 2023 cu 2%, ajungând la 14,4 milioane de lei. Această creștere este determinată de majorarea valorii subvențiilor pentru investiții, care la finalul anului 2023 se ridică la 13,4 milioane de lei, o creștere cu 2% față de situația de la 31 decembrie 2022, reprezentând subvenții aferente proiectelor din fonduri nerambursabile aflate în execuție. În ceea ce privește datoria bancară, aceasta este compusă doar din contracte de leasing, a căror valoare a scăzut cu 2% la finalul anului, ajungând la 1,1 milioane de lei.

Datoriile curente au ajuns la 8,4 milioane de lei la finalul anului, o scădere cu 26%, determinată de scăderea cu 30% a datoriilor comerciale și asimilate, până la 6,1 milioane de lei. Datoriile aferente contractelor de leasing pe termen scurt au crescut cu 9% în 2023, ajungând la 307 mii de lei, în timp ce alte datorii curente au ajuns la 1,4 milioane de lei, o scădere cu 21% față de 31 decembrie 2022. Acestea includ salariile pentru angajați, TVA și impozite și taxe pe salarii.

La nivel de provizioane, acestea cresc cu 123% la finalul anului 2023, comparativ cu anul 2022, până la suma de 220 mii, reprezentând creanțe de încasat de la clienți incerti, a căror scadență a depășit 6 luni sau care au intrat în insolvență.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2023	31.12.2022	Δ %
Active imobilizate	46.668.740	33.193.023	41%
Active circulante	11.065.818	19.653.307	-44%
Total active	57.734.558	52.846.330	9%
Capital propriu	34.942.401	27.316.000	28%
Datorii pe termen lung	14.432.658	14.188.629	2%
Datorii curente	8.359.498	11.341.701	-26%
Total capitaluri proprii și datorii	57.734.557	52.846.330	9%

ANALIZA P&L CONSOLIDAT

Rezultatele la nivel consolidat pentru anul 2023, includ performanța financiară realizată de Safetech Innovations S.A. și Safetech Innovations Global Services Limited ("Safetech UK"), entitate a cărei activitate se desfășoară pe teritoriul Marii Britanii și în care Safetech Innovations S.A. deține o participație de 67%.

În 2023, Compania a înregistrat o cifră de afaceri la nivel consolidat de 31,1 milioane lei, în scădere cu 2% față de anul 2022, similar cu cea înregistrată la nivel individual, având în vedere că entitatea din Marea Britanie nu a generat vânzări în 2023. Alte venituri din exploatare au înregistrat o creștere semnificativă, de 364%, până la 1,6 milioane de lei, acestea reprezentând cota-parte a subvențiilor pentru investiții trecută la venituri, corespunzător amortizării înregistrate la nivel individual. De asemenea, cheltuielile cu chiria au crescut în 2023 cu 3.282% comparativ cu finalul anului 2022, ajungând la 243 mii de lei, creșterea reprezentând în principal costurile cu chiria generate de spațiul de lucru al entității din UK, care nu s-au reflectat în integralitate în situațiile financiare aferente anului 2022, Safetech UK devenind operațională la finalul lunii august 2022. Cheltuielile cu beneficiile angajaților au crescut cu 44% în 2023, comparativ cu 2022, acestea ajungând la 15,6 milioane lei, iar alte cheltuieli de exploatare au crescut cu 8%, până la 5,7 milioane

lei, creșterile fiind generate tot de reflectarea în contabilitate a costurilor Safetech UK pe parcursul unui an întreg.

Prin urmare, rezultatul brut consolidat aferent anului 2023 a fost de 5,1 milioane de lei, o scădere cu 31% față de anul anterior. Impozitul pe profit a scăzut cu 9% până la 1,3 milioane lei în 2023. Prin urmare, rezultatul net aferent anului 2023 a fost de 3,8 milioane de lei, o scădere cu 36% față de anul anterior.

În legătură cu rezultatele menționate mai sus, conducerea Companiei dorește să precizeze că, în urma unei evaluări efectuate la finalul anului 2023, care a avut ca scop identificarea mijloacelor de accelerare a dezvoltării Safetech UK pe piața din Marea Britanie, Safetech UK a adoptat o nouă strategie, aceea de a se concentra pe un volum mai mare de contracte cu valoare mai mică. Totodată, în urma acestei evaluări, conducerea Safetech Innovations a reorganizat entitatea respectivă, reducând cheltuielile aferente Safetech UK cu 40%. Conducerea Companiei preconizează că efectele acestei reorganizări vor fi vizibile începând cu T2 2024.

În conformitate cu strategia legată de contracte în Marea Britanie, de la începutul anului 2024, Safetech UK a semnat deja primele contracte și are contracte adjuocate în curs de semnare în valoare de aproximativ 150 mii de lire sterline. Accentul pe urmărirea contractelor de valoare mai mică susține un răspuns mai dinamic la oportunitățile de piață și facilitează un flux de venituri constant, evitând perioadele lungi de negociere și de inițiere a proiectelor, observate în cazul contractelor mai mari.

Compania va continua să implementeze această strategie pe parcursul acestui an și va informa piața cu privire la orice actualizări semnificative cu privire la Safetech UK.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	2023	2022	Δ %
Cifra de afaceri	31.126.916	31.763.519	-2%
Rezultat operațional	5.302.476	7.510.559	-29%
Rezultat brut	5.107.728	7.425.252	-31%
Rezultat net	3.830.575	6.029.156	-36%

ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT

La nivel consolidat, la 31 decembrie 2023, activele imobilizate s-au ridicat la 42,9 milioane de lei, o creștere cu 46% față de 31 decembrie 2022, în timp ce activele circulante au înregistrat o valoare de 12,3 milioane de lei, o scădere de 37%. Datoriile curente s-au ridicat la 16 milioane de lei, o creștere cu 39%, iar cele pe termen lung au rămas constante față de finalul anului 2022, având o valoare de 14,4 milioane lei. Capitalurile proprii au ajuns la 24,7 milioane de lei, o majorare cu 8%.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2023	31.12.2022	Δ %
Active imobilizate	42.875.783	29.332.870	46%
Active circulante	12.273.316	19.466.018	-37%
Total active	55.149.100	48.798.888	13%
Capital propriu	24.750.467	22.975.975	8%
Datorii pe termen lung	14.432.657	14.333.459	1%
Datorii curente	15.965.975	11.489.454	39%
Total capitaluri proprii și datorii	55.149.100	48.798.888	13%

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

Consiliul de Administrație 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 Consiliul de Administrație 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 Consiliul de Administrație, 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 acționarilor săi. Detaliile despre modalitățile prin care a fost distribuit profitul sunt prezentate mai jos:

- 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).
- 2021 - 67,5% (4.156.250 lei) din profitul net aferent anului 2021 a fost distribuit către acționari sub formă de dividende în numerar, reprezentând un dividend brut pe acțiune de 0,25 lei;
- 2022 - 19% (1.995.000 lei) din profitul net aferent anului 2022 a fost distribuit către acționari sub formă de dividende în numerar, reprezentând un dividend brut pe acțiune de 0,03 lei.

PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI

Pentru profiturile din 2023, conducerea va evalua în trimestrul 3 al anului 2024 posibilitatea acordării unor dividende în numerar, luând în considerare și necesitatea de cofinanțare a proiectelor cu fonduri europene deja câștigate, dar și a celor cu potențial ridicat de câștig. Propunere va fi înaintată spre a fi votată de către acționari în cadrul unei Adunări Generale Ordinare a Acționarilor Companiei.

ACȚIUNI DE TREZORERIE ȘI STOCK OPTION PLAN

În perioada 06 - 10 noiembrie 2023, Safetech Innovations a încheiat contracte de acordare opțiuni în baza programului SOP, acțiunile urmând a fi acordate ulterior exprimării opțiunilor de către beneficiarii SOP, ulterior expirării unui termen de 12 luni de la data semnării contractelor de acordare opțiuni.

La data prezentului raport, Compania nu deține acțiuni de trezorerie, acțiunile de trezorerie obținute în urma derulării programului de răscumpărare fiind alocate în întregime în cadrul programului SOP, la finalul anului 2023, conform informațiilor publicate [AICI](#).

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI

În data de **27 februarie 2024**, odată cu publicarea raportului privind rezultatele financiare preliminare aferente anului 2023, Compania a publicat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul fiscal 2024. Bugetul a fost întocmit de managementul Companiei și a fost validat de Consiliul de Administrație al Companiei și va fi supus aprobării în Adunarea Generală Ordinară anuală a Acționarilor, care va avea loc în data de 17 aprilie 2024.

Pentru anul 2024, Bugetul de Venituri și Cheltuieli ia în considerare veniturile recurente care depășesc valoarea cheltuielilor de funcționare ale Companiei (la nivelul anului 2023 veniturile recurente au reprezentat 70% din veniturile din servicii).

Conducerea Safetech Innovations anticipează că în 2024, pe fondul provocărilor în domeniul securității cibernetice, care devin din ce în ce mai complexe, nevoia de servicii și soluții de securitate cibernetică se va intensifica.

Începutul acestui an este unul promițător, Safetech Innovations România semnând până la publicarea acestui raport contracte recurente de monitorizare și răspuns la incidente de securitate cibernetică cu patru noi clienți, precum și un contract semnificativ anunțat în această lună, prin intermediul raportului curent nr. 4/2024 (disponibil **AICI**), cu o valoare de aproximativ 3,6 milioane de lei.

Totodată, Safetech Innovations România a semnat și trei contracte pentru proiecte pe fonduri europene, în valoare totală de 4 milioane de lei, prin implicarea companiei în diverse consorții multinaționale la nivel european. În plus, Safetech Innovations România a câștigat un proiect pe fonduri europene la nivel național, în valoare de 6,2 milioane de lei, contract pe care îl va semna în perioada următoare. În plus, compania vizează depunerea de candidaturi și pentru alte astfel de proiecte, în funcție de liniile de finanțare disponibile atât la nivel național, cât și european.

Cu toate că începutul de an este unul promițător, Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024, întocmit de conducerea Companiei, pe care Safetech Innovations îl va propune spre aprobare în cadrul Adunării Generale Ordinare anuale a Acționarilor din 17 aprilie 2024, este unul prudent, luând în considerare incertitudinile care încă planează asupra mediului economic.

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

RISCURI

Riscul legat de scalarea afacerii

În ultimii ani, Emitentul a înregistrat o creștere și o cerere sporită pentru produsele și serviciile acestuia. Ca urmare, în ultimii ani numărul de angajați a crescut semnificativ, iar Emitentul se așteaptă ca acesta să continue să crească în următorul an. De exemplu, de la sfârșitul anului fiscal 2022 până la sfârșitul anului fiscal 2023, numărul de angajați a crescut cu 12 persoane. În plus, pe măsură ce Compania s-a dezvoltat, numărul de clienți finali a crescut, de asemenea, în mod semnificativ, iar Emitentul a gestionat din ce în ce mai multe implementări ale sistemelor acestuia de produse și servicii. Creșterea și extinderea afacerii, a produselor, serviciilor și a nivelului de asistență pe care îl oferă clienților pune o presiune semnificativă asupra resurselor de management, operaționale și financiare. Pentru a gestiona în mod eficient orice creștere viitoare, Emitentul trebuie să continue să își îmbunătățească și să își extindă infrastructura financiară și de tehnologie a informației, să îmbunătățească și să extindă infrastructura operațională și cea de sisteme și control operațional și administrativ, precum și capacitatea acestuia de a gestiona în mod eficient efectivele, capitalul și procesele, toate acestea putând fi mai dificil de realizat cu atât mai mult cu cât angajații Emitentului continuă să lucreze de la distanță.

Este posibil ca Emitentul să nu reușească să implementeze cu succes sau să își extindă îmbunătățirile aduse sistemelor și proceselor acestuia într-un mod eficient sau în timp util. În plus, este posibil ca sistemele și procesele existente să nu poată preveni sau detecta toate erorile, omisiunile sau fraudele. De asemenea, este posibil ca Emitentul să întâmpine dificultăți în gestionarea îmbunătățirilor aduse sistemelor și proceselor sale sau în legătură cu software-ul furnizat de către terți și care este licențiat pentru a oferi suport Emitentului în legătură cu astfel de îmbunătățiri. Orice creștere viitoare ar adăuga complexitate organizației Emitentului și ar necesita o coordonare eficientă la nivelul întregii organizații. Eșecul gestionării eficiente a oricărei creșteri viitoare ar putea duce la creșterea costurilor, perturbarea relațiilor existente cu clienții finali, reducerea cererii sau ar limita Emitentul la implementări mai mici ale produselor acestuia sau ar afecta performanța afacerii și rezultatele operaționale.

Rezultatele operaționale pot varia semnificativ de la o perioadă la alta și pot fi imprevizibile

Rezultatele operaționale ale Emitentului pot varia semnificativ de la o perioadă la alta și pot fi imprevizibile, ceea ce ar putea face ca prețul de piață al Acțiunilor să scadă. Chiar dacă rezultatele operaționale, în special veniturile, marjele brute, marjele de exploatare și cheltuielile de exploatare au înregistrat creșteri în perioada anterioară, este posibil ca acestea să varieze ca urmare a unui număr de factori, dintre care mulți sunt în afara controlului Emitentului și pot fi dificil de prevăzut, inclusiv:

- capacitatea Emitentului de a atrage și de a păstra noi clienți finali sau de a vinde produse și/sau servicii suplimentare clienților finali existenți;
- ciclurile bugetare, modelele de cumpărare sezoniere și practicile de cumpărare ale clienților finali, inclusiv probabilitatea încetinirii cheltuielilor în domeniul tehnologiei din cauza încetinirii economice globale;
- modificări ale cerințelor clienților finali, distribuitorilor sau revânzătorilor sau ale nevoilor pieței;
- concurența prețurilor;
- calendarul și succesul introducerii de noi produse și servicii de către Emitent sau de către concurenții acestuia sau orice altă schimbare a peisajului concurențial al industriei în care activează Emitentul, inclusiv consolidarea în rândul concurenților acestuia sau a clienților

finali și a unor schimbări strategice, parteneriate încheiate de către și între concurenții Emitentului;

- capacitatea Emitentului de a își extinde cu succes și în mod continuu afacerile la nivel național și internațional, în special având în vedere actuala încetinire economică globală;
- modificări ale ratei de creștere a industriei securității cibernetice;
- incapacitatea Emitentului de a finaliza sau integra în mod eficient orice achiziții pe care le poate întreprinde;
- creșterea cheltuielilor sau a datoriilor neprevăzute și orice impact asupra rezultatelor operaționale ale Emitentului ca urmare a oricăror achiziții pe care acesta le realizează;
- capacitatea Emitentului de a crește anvergura și productivitatea canalului de distribuție;
- decizii ale potențialilor clienți finali de a achiziționa soluții de securitate cibernetică de la furnizori de securitate mai mari și recunoscuți la nivel internațional sau de la furnizorii lor principali de echipamente de rețea;
- riscul de insolvență sau dificultățile de creditare cu care se confruntă clienții finali, care ar putea spori din cauza situației economice globale, afectând negativ capacitatea acestora de a achiziționa sau de a plăti în timp util / deloc produsele și serviciile Emitentului, sau cu care se confruntă furnizorii cheie ai Emitentului, inclusiv furnizorii unici ai acestuia, ceea ce ar putea perturba lanțul de aprovizionare al Emitentului;
- orice întrerupere în canalul de distribuție sau încetarea relațiilor pe care Emitentul le are cu parteneri de distribuție importanți, inclusiv ca urmare a consolidării în rândul distribuitorilor și revânzătorilor de soluții de securitate cibernetică;
- incapacitatea Emitentului de a onora comenzile clienților finali din cauza întârzierilor din lanțul de aprovizionare sau a evenimentelor care afectează furnizorii și partenerii emitentului sau furnizorii acestora, care pot fi afectați în mod negativ de efectele situației economice globale;
- costul și rezultatele unor potențiale litigii, care ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității Emitentului;
- sezonabilitatea sau fluctuațiile ciclice ale pieței în care Emitentul activează;
- instabilitatea politică, economică și socială cauzată de conflictul militar inițiat de Federația Rusă în Ucraina, continuarea ostilităților în Orientul Mijlociu, activități teroriste, orice perturbări cauzate de COVID-19 și/sau orice altă pandemie ori criză sanitară generală ar putea apărea și orice perturbare pe care aceste evenimente ar putea să o provoace în economia industrială globală; și
- condițiile macroeconomice generale, atât la nivel național, cât și pe piețele externe în care este prezent Emitentul, care ar putea avea un impact asupra unora sau tuturor regiunilor în care Emitentul își desfășoară activitatea, inclusiv încetinirea preconizată a creșterii economice globale, riscul crescut de inflație și potențialul de recesiune globală;

Oricare dintre factorii de mai sus sau efectul cumulativ al unora dintre factorii menționați mai sus poate avea ca rezultat fluctuații semnificative ale rezultatelor financiare și ale altor rezultate operaționale ale Emitentului. Această imprevizibilitate ar putea duce la eșecul Emitentului de își îndeplini așteptările privind veniturile, marjele sau alte rezultate operaționale.

Incertitudinea economică globală continuă ar putea avea un efect negativ asupra afacerii și rezultatelor operaționale ale Emitentului

Emitentul își desfășoară activitatea într-o piață globalizată și, prin urmare, afacerile și veniturile acestuia sunt interdependente de condițiile macroeconomice globale. Eforturile internaționale de a limita răspândirea COVID-19 au avut un efect negativ semnificativ asupra condițiilor macroeconomice globale, care continuă să provoace incertitudine economică. În plus, conflictul militar generat de Federația Rusă în Ucraina, instabilitatea de pe piețele globale de credit, scumpirea prețurilor unor mărfuri esențiale (petrol, energie electrică, etc.), schimbările în politicile publice, cum ar fi cele interne și internaționale, precum reglementări, impozite sau

acorduri comerciale internaționale, dispute comerciale internaționale, schimbarea unor guverne, tulburări geopolitice și alte perturbări ale economiilor și piețelor globale și regionale continuă să adauge incertitudine la condițiile economice globale.

Aceste condiții nefavorabile ar putea duce la reduceri ale vânzărilor produselor și serviciilor Emitentului, la cicluri de vânzare mai lungi, la reduceri ale duratelor și valorilor contractelor încheiate cu clienții Emitentului, o adoptare mai lentă a noilor tehnologii și o concurență sporită în materie de prețuri. Ca urmare, orice incertitudine sau deteriorare continuă sau mai pregnantă a condițiilor macroeconomice și de piață la nivel mondial ar putea determina clienții finali să își modifice prioritățile de cheltuieli sau să amâne deciziile de cumpărare, ceea ce ar putea avea ca efect prelungirea ciclurilor de vânzare, oricare dintre acestea putând dăuna afacerii și rezultatelor operaționale ale Emitentului.

Este posibil ca rata de creștere a veniturilor din perioadele recente să nu fie un indicator al performanțelor viitoare ale Emitentului

Veniturile Emitentului pentru orice perioadă trimestrială sau anuală anterioară nu ar trebui să fie considerate ca un indiciu asupra veniturilor viitoare ale acestuia sau a creșterii veniturilor pentru orice perioadă viitoare. În cazul în care Emitentul nu va putea menține venituri sau creșteri consistente a veniturilor, acțiunile acestuia ar putea înregistra o volatilitate ridicată, pentru Emitent fiind dificil să obțină și să mențină profitabilitatea sau să mențină și/sau să crească fluxul de numerar în mod constant.

Emitentul se confruntă cu o concurență intensă pe piața în care activează și este posibil să nu dispună de suficiente resurse financiare sau de altă natură pentru a își menține sau îmbunătăți poziția competitivă

Mulți dintre concurenții existenți ai Emitentului au, iar unii dintre concurenții potențiali ai acestuia ar putea avea avantaje competitive substanțiale cum ar fi:

- mai mare recunoaștere a numelui și un istoric de funcționare mai lung;
- bugete și resurse mai mari pentru vânzări și marketing;
- o distribuție mai extinsă și relații stabilite cu partenerii de distribuție și clienții finali;
- mai multe resurse de asistență pentru clienți;
- resurse mai mari pentru a face achiziții strategice sau pentru a încheia parteneriate strategice;
- costuri mai mici cu forța de muncă și dezvoltarea de noi produse și/sau servicii;
- produse și/sau tehnologii mai noi și/sau disruptive;
- portofolii de proprietate intelectuală mai extinse și mai mature; și/sau
- resurse financiare, tehnice și de altă natură mult mai mari.

În plus, unii dintre concurenții mai mari ai Emitentului au oferte de produse și servicii substanțial mai extinse și mai diverse, ceea ce îi poate face mai puțin sensibili la încetinirile de pe o anumită piață și le permite să își valorifice relațiile bazate pe alte produse sau să încorporeze funcționalități în produsele existente pentru a câștiga afaceri într-un mod care să descurajeze utilizatorii să cumpere produsele și/sau serviciile Emitentului, inclusiv prin vânzarea la marje zero sau negative, oferirea de concesiuni sau gruparea produselor. Mulți dintre concurenții mai mici ai Emitentului, care sunt specializați în furnizarea de protecție împotriva unui singur tip de amenințare la adresa securității, sunt adesea capabili să livreze în piață aceste produse specializate de securitate mai repede decât Emitentul.

Organizațiile care utilizează produse și servicii tradiționale pot considera că aceste produse și servicii sunt suficiente pentru a le satisface nevoile de securitate sau că ofertele Emitentului răspund doar nevoilor unei părți a industriei de securitate cibernetică. În consecință, aceste organizații pot continua să își aloce bugetele pentru tehnologia informației pentru produsele și

serviciile tradiționale și pot să nu adopte produsele și serviciile Emitentului. De asemenea, multe organizații au investit resurse substanțiale financiare și de personal pentru a proiecta și a opera propriile rețele și au stabilit relații profunde cu alți furnizori de produse de rețea și de securitate. Ca urmare, aceste organizații pot prefera să cumpere de la furnizorii lor existenți decât să adauge sau să treacă la un nou furnizor, cum ar fi Emitentul, indiferent de performanța produselor ori caracteristicile sau ofertele de servicii mai performante. De asemenea, aceste organizații pot fi dispuse să adauge în mod incremental soluții la soluțiile lor deja existente de gestionare a infrastructurii de securitate, decât să o înlocuiască în totalitate cu soluțiile Emitentului.

Condițiile din piața în care activează Emitentul s-ar putea schimba rapid și semnificativ ca urmare a progreselor tehnologice, a parteneriatelor sau a achizițiilor desfășurate de către concurenții Emitentului sau de consolidarea continuă a pieței. Companiile nou-înființate care inovează și marii concurenți ai Emitentului care fac investiții semnificative în cercetare și dezvoltare pot inventa produse și tehnologii similare sau superioare care să concureze cu produsele și serviciile Emitentului. Unii dintre concurenții Emitentului au făcut sau ar putea face achiziții de companii care ar putea să le permită să ofere în mod direct soluții mai competitive și mai cuprinzătoare decât cele pe care le ofereau anterior și să se adapteze mai rapid la noile tehnologii și la noile nevoi ale clienților finali. Concurenții actuali și potențiali ai Emitentului pot, de asemenea, să stabilească relații de cooperare între ei sau cu terțe părți care le pot spori și mai mult resursele.

Aceste presiuni concurențiale din piața în care activează Emitentul sau eșecul acestuia de a concura în mod eficient poate avea ca rezultat reduceri de preț, mai puține comenzi, reducerea veniturilor și a marjelor brute, precum și pierderea cotei de piață. Orice eșec în a face față și a aborda acești factori ar putea dăuna grav afacerii și rezultatelor operaționale.

Un incident de securitate a rețelei sau a datelor poate permite accesul neautorizat la rețeaua sau datele Emitentului, poate afecta reputația acestuia, poate crea probleme suplimentare de răspundere și poate să aibă un impact negativ asupra rezultatelor financiare

Companiile sunt supuse unei mari varietăți de atacuri asupra rețelelor lor în mod constant, din ce în ce mai des. În plus față de atacurile tradiționale conduse de „hackeri”, codurile malițioase (cum ar fi virusii și viermii informatici), încercările de phishing, furtul sau utilizarea abuzivă a angajaților, actori sofisticati se angajează în intruziuni și atacuri (inclusiv atacuri avansate persistente), care sporesc riscurile la adresa rețelelor interne ale Emitentului și a mediilor orientate către clienți, precum și a informațiilor pe care acestea le stochează și le procesează.

Incidența breșelor de securitate cibernetică a crescut. În ciuda eforturilor semnificative de a crea bariere de securitate pentru astfel de amenințări, este practic imposibil pentru Emitent să atenueze în întregime aceste riscuri. Emitentul și furnizorii terți de servicii se pot confrunta cu amenințări și atacuri de securitate din diverse surse. Datele Emitentului, sistemele corporative, sistemele terților și măsurile de securitate pot fi încălcate din cauza unor acțiuni ale unor părți externe, a unei erori a angajaților, a unui act rău intenționat, a unui cumul al acestor factori sau în alt mod și, ca urmare, o parte neautorizată poate obține acces la datele Emitentului.

În plus, în calitate de furnizor consacrat de soluții de securitate, Emitentul poate fi o țintă mai atractivă pentru astfel de atacuri. O breșă în securitatea datelor Emitentului sau un atac împotriva disponibilității serviciilor acestuia sau a furnizorilor săi de servicii ar putea afecta rețelele Emitentului sau rețelele securizate de produse și, creând întreruperi sau încetiniri ale sistemelor și exploatarea vulnerabilităților de securitate ale produselor Emitentului, precum și a informațiilor stocate în rețelele acestuia sau în cele ale furnizorilor săi de servicii, aceste date ar putea fi accesate, divulgate public, modificate, pierdute sau furate, ceea ce ar putea produce prejudicii financiare.

Deși Emitentul nu a suferit încă daune semnificative ca urmare a accesului neautorizat de către o terță parte la rețeaua sa internă, orice încălcare reală sau percepută a securității sistemelor sau rețelelor Emitentului ar putea duce la afectarea reputației sale, publicitate negativă, pierderea partenerilor, a clienților finali și a vânzărilor, pierderea avantajelor competitive față de concurenții acestuia, creșterea costurilor de remediere a oricăror probleme și și a modului de răspuns la incidente, investigații de reglementare și acțiuni de aplicare a legii, litigii costisitoare și alte tipuri de răspundere.

În plus, este posibil ca Emitentul să suporte costuri semnificative și consecințe operaționale pentru investigarea, remedierea, eliminarea și punerea în funcțiune a unor instrumente și dispozitive suplimentare menite să prevină breșele de securitate reale sau percepute și alte incidente de securitate, precum și costuri de conformare cu orice obligații de notificare care rezultă din orice incident de securitate.

Oricare dintre aceste efecte negative ar putea avea un impact negativ asupra percepției din piață a produselor și serviciilor Emitentului, precum și asupra încrederii clienților finali și a investitorilor în Emitent și ar putea să afecteze grav afacerile sau rezultatele operaționale.

Caracterul sezonier poate provoca fluctuații ale veniturilor Emitentului

Emitentul consideră că există factori sezonieri importanți care pot face ca în al patrulea trimestru fiscal să înregistreze venituri mai mari față de prima perioadă a anului fiscal. Compania consideră că acest caracter sezonier rezultă dintr-o serie de factori, inclusiv, dar fără a se limita la:

- clienții finali ce au sfârșitul de an fiscal la 31 decembrie și care aleg să cheltuiască porțiunile rămase neutilizate din bugetele pe care le au la dispoziție, până la finalul anului fiscal;
- reducerile sezoniere ale activității comerciale în lunile iulie și august în Statele Unite, Europa și în anumite alte regiuni, care ar putea avea ca rezultat un impact negativ asupra veniturilor Emitentului; și
- planificarea de către clientul final a bugetului la începutul anului calendaristic, ceea ce poate duce la o întârziere a cheltuielilor la în prima parte a anului, aceasta având un impact negativ asupra veniturilor Emitentului în prima parte a anului fiscal.

Pe măsură ce Emitentul continuă să se dezvolte, variațiile sezoniere sau ciclice ale operațiunilor acestuia pot deveni mai pronunțate, iar activitatea Emitentului, rezultatele operaționale și poziția financiară pot fi afectate în mod negativ.

În cazul în care Emitentul nu reușește să angajeze, să integreze, să formeze, să păstreze și să motiveze personal calificat și conducerea superioară a Companiei, activitatea acestuia ar putea suferi

Succesul viitor al Emitentului depinde, în parte, de capacitatea acestuia de a continua să angajeze, să integreze, să pregătească și să păstreze calificarea și înalta calificare a personalului propriu. Emitentul este în mod substanțial dependent de serviciile continue ale personalului existent, în principal din cauza complexității ofertei de produse și servicii a Emitentului. În plus, orice eșec de a angaja, integra, instrui și stimula în mod adecvat personalul de vânzări sau incapacitatea personalului de vânzări, angajat recent, de a atinge în mod eficient nivelurile de productivitate vizate ar putea avea un impact negativ asupra creșterii și operațiunilor marginale ale Emitentului. Concurența pentru personal cu înaltă calificare, în special în inginerie, este adesea intensă, în special în București, unde Emitentul are o prezență substanțială și nevoie de astfel de personal.

În plus, industria în care Emitentul activează se confruntă, în general, cu o uzură mare a angajaților. Dacă Emitentul nu este capabil să angajeze, să integreze, să instruiască sau să

păstreze personalul calificat și înalt calificat, necesar pentru a își îndeplini nevoile actuale sau viitoare, afacerile, situația financiară și rezultatele operaționale ar putea fi afectate.

Performanțele viitoare ale Emitentului depind, de asemenea, de servicii și contribuții continue ale conducerii Emitentului în vederea executării planului de afaceri și pentru a identifica și urmări noi oportunități și inovații de produse. Pierderea serviciilor furnizate de aceste persoane, scăderea eficienței acestor servicii sau gestionarea ineficientă a oricărei tranziții la nivelul conducerii, ar putea întârzia sau împiedica în mod semnificativ realizarea planului de dezvoltare, ceea ce ar putea afecta negativ activitatea, situația financiară și rezultatele operaționale ale Emitentului.

Defecte, erori sau vulnerabilități în produsele și serviciile Emitentului, eșecul produselor sau serviciilor, pe care acesta le furnizează, de a bloca un virus sau pentru a preveni un incident de securitate, utilizarea greșită a produselor Emitentului și a serviciilor pe care acesta le furnizează sau reclamațiile privind răspunderea pentru produse și servicii ar putea dăuna reputației Emitentului și ar avea un impact negativ asupra rezultatelor operaționale

Deoarece produsele și serviciile pe care Emitentul le vinde și/sau livrează sunt complexe, acestea pot conține defecte de proiectare sau erori care nu sunt detectate decât după lansarea acestora și implementarea de către clienții finali. Clienții finali au posibilitatea să raporteze defecte ale produselor și serviciilor legate de performanță, scalabilitate și compatibilitate. În plus, defectele pot face ca produsele sau serviciile pe care Emitentul le vinde și/sau livrează să fie vulnerabile la atacuri de securitate, să nu contribuie la securizarea rețelelor sau pot conduce la întreruperea temporară a traficului de rețea al clienților finali. Deoarece tehnicile folosite de hackeri pentru a accesa sau sabota rețelele se schimbă frecvent și, în general, nu sunt recunoscute până când sunt lansate împotriva unei ținte, este posibil ca Emitentul să nu poată anticipa aceste tehnici și să ofere o soluție în timp real pentru a proteja rețelele clienților finali.

În plus, ca un furnizor consacrat de securitate cibernetică, soluțiile, rețelele și produsele Emitentului ar putea fi vizate de atacuri concepute în mod specific pentru a perturba afacerea și a prejudicia reputația acestuia. De asemenea, defectele sau erorile în actualizările produselor sau serviciilor livrate ar putea duce la eșecul acestor servicii. Centrele Emitentului de date și rețelele pot întâmpina defecțiuni tehnice și timpi de nefuncționare, pot eșua în distribuirea actualizărilor adecvate sau pot să nu îndeplinească cerințele crescute ale unei baze de clienți finali instalați în creștere.

Mai mult decât atât, produsele și serviciile Emitentului trebuie să coexiste cu infrastructura existentă a clienților finali, care adesea au specificații diferite, utilizează standarde multiple de protocol, implementează produse de la mai mulți furnizori și conțin mai multe generații de produse care au fost adăugate de-a lungul timpului. Ca urmare, când problemele apar într-o rețea, poate fi dificil să se identifice sursele acestor probleme.

Apariția oricărei astfel de probleme în produsele și serviciile pe care Emitentul le vinde și/sau livrează, fie că sunt reale sau percepute, ar putea avea ca rezultat:

- redirectionarea resurselor financiare și de dezvoltare a produselor semnificative către eforturile de a analiza, corecta sau elimina erorile și defectele sau pentru a aborda și elimina vulnerabilitățile;
- pierderea clienților finali existenți sau potențiali sau a partenerilor;
- venituri întârziate sau pierdute;
- întârzierea sau eșecul de a obține acceptarea în piață a produselor și serviciilor livrate;
- o creștere a revendicărilor de garanție în comparație cu experiența istorică sau un cost crescut al revendicărilor de garanție, oricare dintre acestea afectând negativ marjele brute; și

- litigii sau investigații, fiecare dintre acestea putând fi costisitoare sau dăunătoare reputației.

Dispozițiile privind limitarea răspunderii din termenii și condițiile standard de vânzare ar putea să nu protejeze Emitentul complet sau efectiv de revendicări ca urmare a legilor sau ordonanțelor guvernamentale, a reglementărilor locale sau a deciziilor judiciare nefavorabile din România sau din alte țări.

Dacă Emitentul nu anticipează cu exactitate, nu se pregătește și nu răspunde prompt la evoluțiile tehnologice și ale pieței și nu gestionează cu succes introducerea în piață și tranziția către noi produse și servicii pentru a satisface nevoile în schimbare ale clienților finali din domeniul securității cibernetice, poziția competitivă și perspectivele acestuia vor fi afectate

Domeniul securității cibernetice a crescut rapid și este de așteptat să continue să evolueze rapid. Mai mult decât atât, o majoritate a clienților Emitentului operează pe piețe caracterizate de tehnologii și planuri de afaceri aflate într-o evoluție continuă, care le impune să adauge numeroase puncte de acces la rețea și să adapteze rețele din ce în ce mai complexe ale afacerilor acestora, încorporând o varietate de produse hardware, software, sisteme de operare și protocoale de rețea. Din acest motiv, Emitentul trebuie să își adapteze în mod continuu produsele și/sau serviciile.

În plus, Emitentul trebuie să angajeze resurse semnificative pentru dezvoltarea de noi caracteristici și noi modalități de securitate în cloud, AI și altele, înainte de a ști dacă investițiile acestuia vor avea ca rezultat produse și servicii pe care piața le va accepta. Succesul noilor caracteristici depinde de mai mulți factori, inclusiv definirea adecvată a noilor produse, diferențierea noilor produse, servicii și caracteristici față de cele ale concurenților Emitentului și acceptarea pe piață a acestor produse, servicii și caracteristici. Mai mult decât atât, introducerea și tranziția cu succes a noilor produse depinde de o serie de factori, inclusiv capacitatea Emitentului de a gestiona riscurile asociate cu problemele legate de accelerarea producției de produse noi, disponibilitatea aplicațiilor software pentru produse noi, gestionarea eficientă a angajamentelor de cumpărare și a stocurilor, disponibilitatea produselor în cantități și costuri adecvate pentru a satisface cererea anticipată și riscul ca noile produse să aibă calitate sau alte defecte sau deficiențe, în special în fazele incipiente ale introducerii.

Este posibil ca eforturile actuale ale Emitentului de cercetare și dezvoltare să nu producă produse sau servicii de succes, care să aibă ca rezultat venituri semnificative, economii de costuri sau alte beneficii în viitorul apropiat

Dezvoltarea produselor și serviciilor aferente activității Emitentului reprezintă un proces costisitor. Investițiile Emitentului în cercetare și dezvoltare pot să nu aibă ca rezultat îmbunătățiri semnificative, produse sau servicii comercializabile sau poate avea ca rezultat produse sau servicii care sunt mai scumpe decât se anticipase. În plus, este posibil ca Emitentul să nu realizeze economiile de costuri sau îmbunătățirile anticipate ale performanței pe care le anticipase (poate dura o perioadă mai mare de timp pentru a genera venituri). Planurile de viitor ale Emitentului includ investiții semnificative în cercetare și dezvoltare. Emitentul consideră că trebuie să continue să dedice o cantitate semnificativă de resurse eforturilor acestuia de cercetare și dezvoltare pentru a își menține poziția competitivă. Cu toate acestea, este posibil ca Emitentul să nu înregistreze venituri semnificative din aceste investiții în viitorul apropiat sau aceste investiții pot să nu aducă beneficiile așteptate, oricare dintre acestea putând să afecteze negativ afacerea și rezultatele operaționale.

RISCURILE LEGATE DE ASPECTE LEGALE, DE REGLEMENTARE ȘI DE LITIGII

Modificările legilor sau ale interpretărilor fiscale, precum și deciziile nefavorabile ale autorităților fiscale, ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra rezultatelor operațiunilor Emitentului și asupra fluxurilor de numerar

Legile și reglementările fiscale din România pot fi supuse modificărilor și pot exista modificări în interpretarea și aplicarea legislației fiscale. Aceste modificări ale legislației fiscale și/sau a interpretării și aplicării legii fiscale pot fi adoptate/aplicate cu celeritate de către autorități, dificil de anticipat și, prin urmare, este posibil ca Emitentul să nu fie pregătit pentru aceste schimbări. Ca urmare, este posibil ca Emitentul să se confrunte cu creșteri ale impozitelor datorate în cazul modificării ratelor de impozitare sau în cazul în care legile sau reglementările fiscale sunt modificate de către autoritățile competente într-un mod care defavorizează Emitentul, ceea ce ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra fluxurilor de numerar, a activității, a perspectiveilor, a rezultatelor operațiunilor și a situației financiare pentru orice perioadă de raportare afectată.

Riscul asociat litigiilor

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 terțe părți 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, Emitentul SAFETECH INNOVATIONS S.A. nu era implicat în niciun litigiu în calitate procesuală activă sau pasivă.

RISURI LEGATE DE INVESTIȚIILE ÎN ROMÂNIA

Instabilitatea politică și militară din regiune poate avea consecințe negative asupra activității Emitentului

Instabilitatea politică și militară din regiune, determinată de invazia Ucrainei de către Federația Rusă în februarie 2022, precedată de pierderea controlului asupra Peninsulei Crimeea în favoarea Federației Ruse și conflictul din Estul Ucrainei cu separatiștii pro-ruși în anul 2014, precum și sancțiunile internaționale impuse Federației Ruse ca urmare a acestor evenimente, pot determina condiții economice profund nefavorabile, tulburări sociale sau, în cel mai rău caz, confruntări militare extinse în regiune. Efectele sunt, în mare măsură, imprevizibile, putând include o scădere a investițiilor, fluctuații valutare semnificative, creșteri ale ratelor dobânzilor, reducerea disponibilității creditului, a fluxurilor comerciale și de capital, creșteri ale prețurilor energiei etc.

De asemenea, conflictul izbucnit recent în Orientul Mijlociu, în special Israel, recunoscut ca un centru internațional de servicii și produse IT poate alimenta în continuare incertitudinile economice și comerciale globale.

Aceste efecte, dar și alte efecte negative neprevăzute ale situațiilor de criză din regiune ar putea avea consecințe negative semnificative asupra activității, perspectiveilor, rezultatelor operațiunilor și poziției financiare a Emitentului.

Tendența ascendentă a ratei inflației ar putea produce consecințe negative semnificative asupra performanței financiare a Emitentului

Imprevizibilitatea ratei inflației poate avea efecte negative asupra activității Emitentului prin creșterea dificultății estimării de către Emitent a costurilor totale aferente activităților desfășurate de acesta și crearea unei potențiale necorelări a prețurilor practicate de Emitent în relația cu clienții cu costurile Emitentului, cu efect semnificativ negativ. O diferență semnificativă

Între rata inflației anticipată într-o anumită perioadă și valoarea efectiv înregistrată în perioada respectivă poate influența negativ semnificativ modalitatea de alocare a resurselor Emitentului, influențând astfel activitatea, disponibilitățile financiare, perspectivele și profitabilitatea acestuia.

Mai mult, o creștere imprevizibilă a ratei inflației poate aduce dezechilibre la nivel macroeconomic, caracterizate prin creșterea ratelor dobânzii, scăderea nivelului de trai și, în general, încetinirea dezvoltării economiei în România, dezechilibre ce pot contribui la scăderea cererii în domeniul securității cibernetice.

O potențială deteriorare a condițiilor economice, politice și sociale generale din România ar putea avea efecte negative asupra activității Emitentului

Succesul Emitentului este strâns legat de evoluțiile economice generale din România. Evoluțiile negative sau slăbirea generală a economiei României, scăderea nivelului de trai, resursele de lichiditate limitate ale potențialilor clienți și creșterea nivelului de șomaj ar putea avea un impact negativ direct asupra cererii de pe piața securității cibernetice din România.

În ultimii ani, România a trecut prin schimbări politice, economice și sociale de anvergură. Așa cum este de așteptat de la piețele emergente, acestea nu dețin întreaga infrastructură de afaceri, cadrul juridic și de reglementare care există în general în economii de piață libere, mai mature. De asemenea, legislația fiscală a României este supusă unor interpretări multiple, diverse și poate suferi modificări în mod frecvent și, uneori, subite sau prea rapid implementate.

Direcția în care se îndreaptă pe viitor economia României rămâne în mare parte dependentă de eficacitatea măsurilor economice, financiare și monetare adoptate la nivel guvernamental, precum și de evoluțiile din domeniul fiscal, juridic, de reglementare și politic. Condițiile economice defavorabile din România, incertitudinea fiscală și creșterea impozitării ar putea avea, în cele din urmă, un impact negativ direct și/sau indirect asupra prețurilor percepute pentru produsele și serviciile Emitentului.

Dificultățile României în legătură cu integrarea sa în Uniunea Europeană pot avea un efect negativ semnificativ asupra activității Emitentului

România a intrat în Uniunea Europeană în ianuarie 2007 și continuă să treacă prin procese de modificări legislative ca urmare a aderării la UE și a integrării continue în UE. În cadrul procesului de aderare, UE a stabilit o serie de măsuri pe care România trebuie să le respecte pentru a îndeplini cerințele de bază de aderare la UE. Comisia Europeană a primit sarcina de a monitoriza progresele realizate de România, prin emiterea de rapoarte anuale de conformitate, prin Mecanismul de Cooperare și de Verificare, în luna noiembrie a anului 2022 Comisia Europeană recomandând ridicarea MCV.

În cazul în care România nu se conformează cu măsurile pe care trebuie să le respecte pentru a îndeplini cerințele de bază de aderare la UE sau nu pune în aplicare recomandările emise de Comisia Europeană în cadrul Mecanismului de Cooperare și de Verificare, aceasta poate fi supusă unor sancțiuni UE care ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra operațiunilor financiare, a investițiilor și a fluxurilor de capital din țară și, prin urmare, asupra activității, a perspectivelor, a rezultatelor operațiunilor și a situației financiare a Emitentului.

Leul poate fi supus unei volatilități ridicate

Leul este supus unui regim de curs de schimb variabil, prin care valoarea sa față de valutele străine este stabilită pe piața de schimb interbancară. Politica monetară a BNR are ca țintă inflația. Regimul de curs de schimb variabil este aliniat la folosirea țintelor de inflație ca ancoră nominală a politicii monetare și permite un răspuns de politică flexibilă la șocurile neprevăzute care ar putea afecta economia. BNR nu are în vedere un anumit nivel sau un anumit interval pentru cursul valutar. Capacitatea BNR de a limita volatilitatea leului depinde de un număr de

factori economici și politici, inclusiv de disponibilitatea rezervelor de monedă străină și de volumul noilor investiții directe străine.

Orice modificări ale percepțiilor investitorilor globali asupra perspectivelor economice globale ori ale României pot duce la deprecierea leului românesc. O depreciere semnificativă a leului ar putea afecta negativ situația economică și financiară a țării, ceea ce ar putea avea un efect negativ substanțial asupra activității, rezultatelor operaționale și situației financiare a Emitentului.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	2023	2022	Δ%
Cifra de afaceri	31.111.185	34.928.901	-11%
Alte venituri din exploatare	1.620.906	351.374	361%
Venituri din producția de imobilizări	14.159.375	12.916.742	10%
Materiile prime si consumabilele	(7.143.792)	(12.175.951)	-41%
Mărfuri	(9.959.197)	(5.814.793)	71%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(11.536.210)	(9.986.134)	16%
Depreciere si amortizare	(2.415.067)	(3.175.335)	-24%
Cheltuieli de marketing si publicitate	(234.022)	(179.361)	30%
Cheltuieli cu chiria	(5.871)	(3.735)	57%
Provizioane	(121.322)	(70.672)	72%
Alte cheltuieli de exploatare	(4.350.681)	(5.119.754)	-15%
Profit operațional	11.125.305	11.671.282	-5%
Venituri financiare	114.969	160.527	-28%
Cheltuieli financiare	(224.671)	(199.905)	12%
Profit înainte de impozitul pe venit	11.015.603	11.631.904	-5%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(1.277.153)	(1.396.096)	-9%
Profit net al exercițiului financiar	9.738.449	10.235.808	-5%

BILANȚ INDIVIDUAL

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	Δ%
Active immobilizate			
Imobilizări corporale	555.451	566.097	-2%
Dreptul de utilizare clădire	1.253.788	1.170.795	7%
Imobilizări necorporale	40.612.935	26.918.142	51%
Investiții în entități afiliate	3.912.041	3.912.041	0%
Alte active pe termen lung	271.733	584.146	-53%
Impozit pe profit amânat	62.792	41.802	50%
Total active immobilizate	46.668.740	33.193.023	41%
Active circulante			
Stocuri	400.699	94.563	324%
Creanțe comerciale și alte creanțe	7.179.130	16.013.270	-55%
Numerar și depozite pe termen scurt	3.485.989	3.545.474	-2%
Total active circulante	11.065.818	19.653.307	-44%
Total active	57.734.558	52.846.330	9%
Capital propriu și datorii			
Capital subscris și vărsat	13.300.000	13.300.000	0%
Acțiuni proprii	-	(1.153.990)	-100%
Prime de capital la valoare nominală	2.865.991	2.865.991	0%
Rezerve legale și alte rezerve	1.670.746	1.120.066	49%
Rezultat reportat / (Pierdere cumulată)	17.105.564	11.036.186	55%
Alte elemente de capital	-	147.747	-100%
Total capital propriu	34.942.401	27.316.000	28%
Datorii pe termen lung			
Subvenții pentru investiții	13.350.207	13.088.294	2%
Datorii aferente contractelor de leasing	1.082.451	1.100.335	-2%
Total datorii pe termen lung	14.432.658	14.188.629	2%
Datorii curente			
Datorii comerciale și asimilate	6.145.283	8.727.904	-30%
Datorii privind impozitul pe profit	324.866	514.600	-37%
Datorii aferente contractelor de leasing	307.068	280.835	9%
Alte datorii curente	1.362.081	1.719.484	-21%
Provizioane	220.200	98.878	123%
Total datorii curente	8.359.498	11.341.701	-26%
Total datorii	22.792.156	25.530.330	-11%
Total capital propriu și datorii	57.734.557	52.846.330	9%

CASH-FLOW INDIVIDUAL

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare:		
Profit înainte de impozitare	11.015.603	11.631.904
Depreciere și amortizare	2.207.475	3.026.305
Depreciere aferentă drepturilor de utilizare a activelor	207.592	149.030
Beneficiile angajaților	(147.747)	147.747
(Câștig) / pierdere din deprecierea creanțelor	(74)	-
Mișcări în provizioane	121.322	70.672
(Câștig) / pierdere din vânzarea de mijloace fixe	(338.402)	-
(Câștig) / pierdere din prescrierea partenerilor	-	59.901
Venituri din dobânzi	(39.440)	(48.330)
Cheltuieli cu dobânzile	103.982	112.601
Profit din exploatare, înainte de modificarea elementelor de capital circulant	13.130.311	15.149.831
Variația stocurilor	(306.136)	(6.588)
Variația în creanțe comerciale și alte creanțe	8.834.140	(8.589.687)
Variația în datoriile comerciale și alte datorii	(2.725.056)	4.321.489
Variația impozitului pe profitul amânat	(20.990)	(9.265)
Numerar generat în activitatea operațională	18.912.269	10.865.779
Plăți de dobândă	(103.982)	(112.601)
Plăți de impozit pe profit	(1.487.877)	(1.222.191)
Numerar net generat din activitatea operațională	17.320.410	9.530.987
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții		
Plăți pentru achiziții active pe termen lung	312.413	(254.630)
Plăți pentru achiziții active necorporale	(14.686.658)	(13.350.978)
Plăți pentru achiziții de mijloace fixe	(896.098)	(420.684)
Dobânda încasată	39.440	48.330
Dobânda plătită		
Plăți pentru investiții în entități afiliate	-	(3.912.041)
Numerar net utilizat în activitatea de investiții	(15.230.903)	(17.890.002)
Numerar utilizat în activitățile de finanțare		
Creștere în capitalul social	-	7.371.769
Creșteri în prime de emisiune	-	490.991
Acțiuni răscumpărate	-	(1.153.990)
Mișcare în împrumuturile bancare	-	(995.248)
Dividende plătite	(1.979.875)	(4.154.837)
Subvenții	261.913	4.487.114
Plăți aferente contractelor de leasing	(431.030)	(356.062)
Numerar din (utilizat în) activitatea de finanțare	(2.148.992)	5.689.736
Creștere (descreștere) netă în numerar	(59.485)	(2.669.280)
Numerar la începutul perioadei	3.545.474	6.214.754
Numerar la sfârșitul perioadei	3.485.989	3.545.474

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	2023	2022	Δ%
Venituri din vânzare de bunuri	21.335.932	20.067.166	6%
Prestare de servicii	9.763.856	11.692.678	-16%
Alte venituri	27.127	3.675	638%
Cifra de afaceri	31.126.916	31.763.519	-2%
Alte venituri din exploatare	1.629.436	351.374	364%
Venituri din producția de imobilizări	14.159.375	12.916.742	10%
Materiile prime si consumabilele	(7.143.792)	(12.175.951)	-41%
Mărfuri	(9.959.197)	(5.814.793)	71%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(15.569.939)	(10.797.996)	44%
Depreciere si amortizare	(2.424.900)	(3.176.371)	-24%
Cheltuieli cu chiria	(242.788)	(7.178)	3282 %
Cheltuieli de marketing si publicitate	(451.523)	(179.361)	152%
Provizioane	(121.322)	(70.672)	72%
Alte cheltuieli de exploatare	(5.699.790)	(5.298.754)	8%
Profit operațional	5.302.476	7.510.559	-29%
Venituri financiare	170.105	160.527	6%
Cheltuieli financiare	(364.853)	(245.834)	48%
Profit înainte de impozitul pe venit	5.107.728	7.425.252	-31%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(1.277.153)	(1.396.096)	-9%
Profit net al exercițiului financiar	3.830.575	6.029.156	-36%

BILANȚ CONSOLIDAT

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	Δ%
Active immobilizate			
Imobilizări corporale	647.803	604.927	7%
Dreptul de utilizare clădire	1.253.788	1.170.795	7%
Imobilizări necorporale	40.639.667	26.931.201	51%
Alte active pe termen lung	271.733	584.146	-53%
Impozit pe profit amânat	62.792	41.802	50%
Total active immobilizate	42.875.783	29.332.870	46%
Active circulante			
Stocuri	400.699	94.563	324%
Creanțe comerciale și alte creanțe	7.230.151	12.987.088	-44%
Alte active financiare curente	150.129	-	100%!
Numerar și depozite pe termen scurt	4.492.337	6.384.367	-30%
Total active circulante	12.273.316	19.466.018	-37%
Total active	55.149.100	48.798.888	13%
Capital propriu			
Capital subscris și vărsat	13.300.000	13.300.000	0%
Acțiuni proprii	-	(1.153.990)	100%
Prime de capital la valoare nominală	2.865.991	2.865.991	0%
Rezerve legale și alte rezerve	1.670.846	1.120.066	49%
Rezultat reportat / (Pierdere cumulată)	9.768.321	7.242.800	35%
Alte elemente de capital	-	147.747	-100%
Diferențe de translatare	(139.921)	(147.581)	-5%
Interese care nu controlează	(2.714.770)	(399.058)	580%
Total capital propriu	24.750.467	22.975.975	8%
Datorii			
Alte datorii	-	144.830	-100%
Subvenții pentru investiții	13.350.207	13.088.294	2%
Datorii aferente contractelor de leasing	1.082.451	1.100.335	-2%
Total datorii pe termen lung	14.432.657	14.333.459	1%
Datorii curente			
Datorii comerciale și asimilate	6.183.930	8.875.657	-30%
Datorii privind impozitul pe profit	324.866	514.600	-37%
Împrumuturi pe termen scurt	7.302.928	-	100%
Datorii aferente contractelor de leasing	307.068	280.835	9%
Alte datorii curente	1.626.983	1.719.484	-5%
Provizioane	220.200	98.878	123%
Total datorii curente	15.965.975	11.489.454	39%
Total datorii	30.398.633	25.822.913	18%
Total capital propriu și datorii	55.149.100	48.798.888	13%

CASH-FLOW CONSOLIDAT

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare:		
Profit înainte de impozitare	5.107.728	7.425.252
Depreciere și amortizare	2.217.308	3.027.340
Depreciere aferentă drepturilor de utilizare a activelor	207.592	149.030
Beneficiile angajaților	(147.747)	147.747
Mișcare în deprecierea creanțelor comerciale	(74)	
Mișcări în provizioane	121.322	70.672
(Câștig) / pierdere din vânzarea de mijloace fixe	(338.402)	
(Câștig) / pierdere din prescrierea partenerilor		59.901
Diferență translatare	68.435	-
Venituri din dobânzi	(39.440)	(48.330)
Cheltuieli cu dobânzile	103.982	112.601
Profit din exploatare, înainte de modificarea elementelor de capital circulant	7.300.703	10.944.214
Variația stocurilor	(306.136)	(6.588)
Variația în creanțe comerciale și alte creanțe	5.648.269	(5.563.505)
Variația în datorii comerciale și alte datorii	(2.763.020)	4.480.658
Variația impozitului pe profitul amânat	(20.990)	(9.265)
Numerar generat în activitatea operațională	9.858.827	9.845.514
Plăți de dobândă	(103.982)	(112.601)
Plăți de impozit pe profit	(1.487.877)	(1.222.191)
Numerar net generat din activitatea operațională	8.266.968	8.510.722
Plăți pentru achiziții active pe termen lung	312.413	(254.630)
Plăți pentru achiziții active necorporale	(14.705.242)	(13.364.037)
Plăți pentru achiziții de mijloace fixe	(959.545)	(460.508)
Dobânda încasată	39.440	48.330
Numerar net utilizat în activitatea de investiții	(15.312.934)	(14.030.845)
Creștere în capitalul social	-	7.371.769
Creșteri în prime de emisiune	-	490.991
Acțiuni răscumpărate	-	(1.153.990)
Creșteri de subvenții	261.913	4.487.114
Mișcare în împrumuturile bancare	7.302.928	(995.248)
Dividende plătite	(1.979.875)	(4.154.837)
Plăți aferente contractelor de leasing	(431.030)	(356.062)
Numerar din (utilizat în) activitatea de finanțare	5.153.936	5.689.736
Creștere (descreștere) netă în numerar	(1.892.030)	169.613
Numerar la începutul perioadei	6.384.367	6.214.754
Numerar la sfârșitul perioadei	4.492.337	6.384.367

DECLARAȚIA DE CONFORMITATE CU CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BVB

PREVEDERILE CODULUI DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ AL BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI ¹	CONFORM	PARTIAL CONFORM	NECONFORM	OBSERVAȚII
Secțiunea A - Responsabilități				
A.1. Toate companiile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului de Administrație („Consiliul”), care include termenii de referință/ responsabilitățile Consiliului și funcțiile-cheie de conducere ale Companiei, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din prezenta Secțiune.	X			Compania a adoptat un Regulament al Consiliului de Administrație.
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere respectivului conflict de interese.	X			Membrii Consiliului de Administrație au, în condițiile legii, îndatoriri de grijă și loialitate față de Companie, stipulate nu numai în Actul Constitutiv al Societății, ci și în alte regulamente interne ale Societății. Prevederile pentru gestionarea conflictelor de interese sunt incluse în Regulamentul Consiliului de Administrație al Safetech Innovations S.A..
A.3. Consiliul trebuie să fie format din cel puțin 5 (cinci) membri.			X	Consiliul este format din 3 (trei) membri aleși de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGA), în conformitate cu

¹Declarația rezumă principiile Codului de guvernare corporativă; versiunea integrală a Codului poate fi citită pe site-ul Bursei de Valori București: www.bvb.ro.

				prevederile Legii Societăților și ale Actului Constitutiv al Societății.
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului nu trebuie să aibă funcții executive. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survin orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale.	X			Doi din trei membri ai Consiliului sunt neexecutivi și independenți. Cu ocazia fiecărei numiri a unui membru al Consiliului de Administrație, Societatea efectuează o evaluare a independenței membrilor săi pe baza criteriilor de independență stabilite în Codul de governanță corporativă (care sunt în esență similare cu cele prevăzute în Legea Societăților), constând într-o evaluare individuală efectuată de membrul relevant al Consiliului, urmată de o evaluare externă.
A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.	X			Informații privind angajamentele și obligațiile profesionale permanente ale membrilor Consiliului, inclusiv funcțiile executive și neexecutive din cadrul companiilor și instituțiilor non-profit, pot fi găsite în CV-urile membrilor Consiliului, disponibile la sediul Societății.
A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține, direct sau indirect, acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot.	X			Informațiile sunt incluse în rapoartele anuale emise de Companie.
A.7. Compania trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	X			Compania are un Secretar General care sprijină activitățile Consiliului.
A.8. Declarația privind governanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a Comitetului de Nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile-cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Compania trebuie să aibă o			X	Compania nu avea în 2023 nicio politică și nici un ghid privind evaluarea Consiliului. Nu a existat o autoevaluare oficială a Consiliului pentru 2023.

politică/un ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.				
A.9. Declarația de governanță corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.	X			Consiliul de administrație al Safetech Innovations se va întruni ori de câte ori este necesar, dar cel puțin o dată la trei luni. Pe parcursul anului 2023 au avut loc 9 ședințe ale Consiliului de Administrație (9 ședințe cu prezență deplină).
A.10. Declarația de governanță corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din cadrul Consiliului.	X			În 2023, doi (2) membri ai Consiliului au îndeplinit toate criteriile de independență prevăzute de Codul de governanță corporativă al Safetech Innovations S.A..
Secțiunea B – Sistemul de gestiune a riscului și de control intern				
B.1. Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit, în care cel puțin un membru trebuie să fie neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, inclusiv președintele, trebuie să fi demonstrat deținerea unei calificări adecvate, relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să fi demonstrat deținerea unei experiențe adecvate în audit sau în contabilitate. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.	X			Safetech Innovations a înființat, începând cu listarea pe Segmentul Principal al Bursei de Valori București, respectiv 06 februarie 2023, Comitetul de Risc și Audit. Comitetul este format din doi membri, aceștia fiind neexecutivi și independenți. Membrii Comitetului de Risc și Audit au dovedit calificări adecvate, conform regulilor interne stabilite de Companie.

B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	X			Președintele Comitetului de Risc și Audit este un membru independent, neexecutiv.
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	X			Comitetul de Risc și Audit va efectua o evaluare anuală a sistemului de control intern al Companiei.
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și sfera de acoperire a funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestionare a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante Consiliului.	X			În evaluarea anuală, Comitetul de Risc și Audit va evalua eficacitatea acestui sistem, adecvarea rapoartelor de management al riscurilor și controlului intern prezentate Comitetului de Risc și Audit, precum și promptitudinea și eficacitatea managementului în abordarea deficiențelor sau a deficiențelor constatate în ceea ce privește controlul intern.
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile Companiei și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	X			Comitetul de Risc și Audit va evalua eficacitatea sistemului de management al riscurilor al Companiei, va monitoriza aplicarea standardelor statutare și general acceptate de audit intern și va evalua situațiile de conflict de interese în cadrul tranzacțiilor încheiate de Companiei și/sau oricare dintre filialele sale / cu partide afiliate.
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestionare a riscului.	X			
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	X			
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de către Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anuale) sau ad-hoc, care trebuie înaintate	X			Comitetul de Risc și Audit va prezenta în mod regulat Consiliului rapoarte cu privire la problemele specifice care i-au fost atribuite.

ulterior Consiliului.				
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de Companie cu acționarii și afiliații acestora.	X			Societatea acordă tratament egal tuturor acționarilor săi. Tranzacțiile cu părți afiliate sunt tratate în mod obiectiv, în conformitate cu standardele obișnuite ale industriei și cu legile și reglementările corporative aplicabile.
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a Companiei cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse, a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale Companiei (conform ultimului raport financiar), este aprobată de Consiliu în urma unei opinii cu caracter obligatoriu a comitetului de audit al Consiliului și este dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.			X	Consiliul de Administrație va adopta o politică în acest sens.
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul Companiei sau prin angajarea unei entități terțe independente.	X			Începând cu luna noiembrie 2022, Compania are în cadrul structurii sale funcția de Audit Intern.
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct Directorului General Executiv.	X			Auditul Intern va raporta Comitetului de Risc și Audit.

Secțiunea C – Justa recompensă și motivare				
C.1. Compania trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a Companiei.	X			Compania publică pe site-ul propriu Politica de remunerare, precum și raportul de remunerare întocmit în conformitate cu această politică, acesta din urmă fiind supus aprobării Adunării Generale Ordinare anuale a Acționarilor Companiei.
Secțiunea D – Adăugând valoare prin relațiile cu investitorii				
D.1. Compania trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana responsabilă/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, Compania trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv: <ul style="list-style-type: none"> Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor; CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale Companiei, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din 	X			Toate informațiile specificate de prevederea D1 sunt furnizate pe site-ul Companiei.

<p>instituții non-profit;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale); • Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor; • Informații privind evenimentele corporative; • Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante; • Prezentările Companiei (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale. 				
<p>D.2. Compania va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a Companiei.</p>	X			<p>Politica de dividende a Societății este disponibilă pe site-ul Companiei, în secțiunea Relații cu Investitorii.</p>
<p>D.3. Compania va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii, care vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind</p>	X			<p>Politica privind prognozele este disponibilă pe site-ul Companiei, în secțiunea Relații cu Investitorii.</p>

<p>previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a Companiei.</p>				
<p>D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.</p>	X			<p>Informațiile privind organizarea Adunărilor Generale ale Acționarilor sunt menționate în Actul Constitutiv al Societății, precum și în Codul de Governanță Corporativă și sunt în conformitate cu prevederea D.4.</p>
<p>D.5. Auditorii financiari independenți vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.</p>	X			<p>Auditorii financiari independenți participă la Adunările Generale Ordinare ale Acționarilor unde situațiile financiare anuale individuale și consolidate sunt supuse aprobării.</p>
<p>D.6. Consiliul ar trebui să prezinte adunării generale anuale a acționarilor o scurtă evaluare a controalelor interne și a sistemului semnificativ de gestionare a riscurilor, precum și avize cu privire la chestiuni care pot fi soluționate la adunarea generală.</p>		X		<p>Informațiile despre controalele interne și sistemul de management al riscurilor semnificative sunt furnizate în Raportul anual. În cazul în care întrebarea legată de sistemul de control intern și de management al riscurilor semnificative va fi pusă în cadrul ședinței anuale, întrebarea va fi abordată de către Consiliul de Administrație.</p>
<p>D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Președintelui Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului ia o altă hotărâre în acest sens.</p>	X			<p>Există posibilitatea ca orice specialist, consultant, expert, analist financiar sau jurnalist acreditat să participe la AGA pe baza unei invitații prealabile din partea Președintelui Consiliului.</p>

<p>D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii-cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, al profitului net și al altor indicatori financiarți relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.</p>	X			<p>Rapoartele financiare trimestriale și semestriale includ informații atât în limba română, cât și în engleză cu privire la factorii cheie care provoacă modificări în ceea ce privește nivelurile vânzărilor, profitul operațional, profitul net și alți indicatori financiarți relevanți, de la un trimestru la altul și de la un an la altul.</p>
<p>D.9. O companie va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a Companiei la data ședințelor/teleconferințelor.</p>	X			<p>Începând cu anul 2024, Safetech Innovations susține patru teleconferințe în limba română, aferente fiecărui trimestru. Înregistrarea fiecăreia dintre teleconferințe este publicată pe site-ul BVB, precum și pe site-ul Companiei.</p>
<p>D.10. În cazul în care o companie susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității Companiei fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.</p>	X			N/A

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 15 martie 2024

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare pentru perioada cuprinsă între 01.01.2023 și 31.12.2023 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 anual oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în 2023 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Victor Gânsac

Președinte al Consiliului de Administrație al Safetech Innovations S.A.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CATRE ACTIONARI
SAFETECH INNOVATIONS S.A.

Raport cu privire la Situatiile Financiare Individuale

Opinie

- [1] Am auditat situatiile financiare individuale ale **SAFETECH INNOVATIONS S.A.** (denumita in continuare „Societatea”) care cuprind situatia individuala a pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2023, precum si situatia individuala a rezultatului global, situatia modificarilor in capitalurile proprii si situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si o sinteza a politicilor contabile semnificative si alte note explicative.
- [2] In opinia noastra, situatiile financiare individuale alaturate ofera o imagine fidela si justa asupra pozitiei financiare a **SAFETECH INNOVATIONS S.A.** la 31 decembrie 2023 si asupra performantei financiare individuale si a fluxurilor de trezorerie individuale pentru exercitiul incheiat la aceasta data, in conformitate Ordinul 2844/2016, cu amendamentele ulterioare, pentru aprobarea reglementarilor contabile in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana (“Ordinul 2844/2016”), precum si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Baza opiniei

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

Aspect cheie de audit

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

ADVISORY • ASSURANCE • TAX

Aspect cheie de audit	Abordarea auditorului
<p>Capitalizarea costurilor de dezvoltare aferente programelor informatice generate intern si evaluarea deprecierei programelor informatice generate intern</p> <p>In cursul anului curent, Societatea a capitalizat costuri de dezvoltare in valoare de 14,2 milioane RON aferente software-ului, pe baza faptului ca aceste costuri sunt asociate in mod clar cu produse identificabile care vor fi controlate de catre Societate si au un beneficiu profitabil care depaseste costul pe o perioada de peste un an.</p> <p>La capitalizarea acestor costuri de dezvoltare, conducerea a considerat ca sunt indeplinite criteriile din IAS 38, Imobilizari necorporale (IAS 38), iar cheltuielile de dezvoltare care nu indeplinesc criteriile de mai sus sunt recunoscute ca o cheltuiala in contul de profit sau pierdere individual pe masura ce sunt suportate.</p> <p>Politica Societatii este de a efectua o evaluare anuala a deprecierei pe baza valorii veniturilor generate de elementul software respectiv, fie direct, fie indirect, asteptându-se ca aceste venituri sa nu fie mai mici de 20% din costurile capitalizate (rata anuala de amortizare).</p> <p>Alternativ, a doua optiune este utilizarea unei previziuni a fluxurilor de numerar actualizate pentru toate programele informatice, indiferent daca exista sau nu un indiciu de depreciere. Ipotezele cheie aplicate de conducere in prognoza fluxurilor de numerar au inclus urmatoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> • veniturile estimate a fi obtinute din utilizarea activelor si perioada pe care sunt proiectate aceste venituri; • rata de actualizare; si • factorii de ajustare la risc utilizati pentru a obtine o rata de actualizare adecvata aplicata fluxurilor de numerar viitoare estimate. <p>Am considerat ca capitalizarea si evaluarea costurilor de dezvoltare aferente programelor informatice si evaluarea deprecierei programelor informatice reprezinta un aspect de cea mai mare importanta pentru auditul din anul curent din urmatoarele motive:</p> <ul style="list-style-type: none"> • rationamentul semnificativ care a fost aplicat de conducere pentru a evalua daca costurile directe de dezvoltare, cum ar fi cheltuielile 	<p>Am efectuat urmatoarele proceduri de audit cu privire la capitalizarea costurilor de dezvoltare aferente programelor informatice:</p> <ul style="list-style-type: none"> • In urma discutiilor cu conducerea, am obtinut o intelegere a metodologiei aplicate de conducere pentru capitalizarea costurilor de dezvoltare legate de software; • Am evaluat costurile de dezvoltare capitalizate in cursul anului, precum si politica contabila a societatii privind capitalizarea costurilor de dezvoltare aferente programelor informatice, in raport cu cerintele IAS 38. Nu am consemnat exceptii; • Luând in considerare natura fiecărei activitati desfasurate de un dezvoltator de software in raport cu cerintele de recunoastere ca "dezvoltare" in conformitate cu IAS 38, am evaluat caracterul adecvat al rationamentului conducerii pentru activitatile considerate ca fiind "dezvoltare". Nu am consemnat nici un aspect care sa necesite alte consideratii; • Pe baza unui esantion, am efectuat o verificare independenta a calificarilor profesionale ale angajatilor al caror timp a fost capitalizat in cursul anului ca si costuri de dezvoltare in conformitate cu IAS 38, pentru a evalua daca acei angajati aveau abilitatile si competentele profesionale adecvate pentru a dezvolta software. Nu am consemnat nici un aspect care sa necesite alte consideratii; • Prin discutii cu conducerea, am obtinut o intelegere a proceselor de guvernanta ale conducerii in ceea ce priveste inregistrarea cheltuielilor bazate pe timp pentru costurile de dezvoltare capitalizate; si • Pentru un esantion de angajati, am testat acuratetea valorii costurilor angajatilor utilizate in rata de capitalizare orara comparative cu contractele de munca semnate ale acestora. Nu am consemnat nici un aspect care sa necesite alte consideratii. <p>Am efectuat urmatoarele proceduri de audit cu privire la evaluarea deprecierei efectuata de conducere:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Am obtinut o defalcare a veniturilor generate fie direct, fie indirect de elementele software si le-am comparat cu rata anuala de depreciere de 20%; in toate cazurile, veniturile generate depasesc aceasta rata;

<p>angajatilor si costurile contractorilor echipei de dezvoltare a sistemului, indeplinesc criteriile de recunoastere din IAS 38 pentru capitalizare ca activ; si</p> <ul style="list-style-type: none">• importanta semnificativa a costurilor de dezvoltare capitalizate.	<ul style="list-style-type: none">• Am purtat discutii cu conducerea si am obtinut o intelegere a procesului de elaborare a bugetului de catre conducere, inclusiv a procesului de aprobare de catre administratori;• Am comparat fluxurile de numerar preconizate, inclusiv ipotezele referitoare la ratele de crestere a veniturilor, cu ratele de crestere reale istorice si cu performanta reala, pentru a evalua rezonabilitatea procesului de elaborare a bugetului si a previziunilor conducerii.• Am convenit asupra intrarilor utilizate in fluxurile de numerar proiectate ale veniturilor ce vor fi obtinute din utilizarea software-ului, cu ultimele bugete aprobate de directori;• Am evaluat caracterul rezonabil al previziunii fluxului de numerar, luând in considerare contractele de venituri reînnoibile si estimarea de catre conducere a intervalului de timp pentru reînnoirea acestor contracte. Nu am remarcat niciun aspect care sa necesite o analiza suplimentara;• Pe baza evaluarii noastre, am acceptat concluzia conducerii conform careia nu sunt necesare ajustari ale deprecierei software-ului generat intern
---	--

Alte informatii – Raportul administratorilor

- [5] Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor care include si Raportul de Remunerare, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea si nici declaratia nefinanciara, aceasta fiind prezentata intr-un raport separat.

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

In legatura cu auditul situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor publice nr. 2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana cu modificarile ulterioare, articolul 20.

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

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor, a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor publice nr. 2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana.
- c) In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale

- [6] Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea acestor situatii financiare individuale in scopul de a reda o imagine fidela sub toate aspectele semnificative in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana, si cu prevederile Ordinului 2844/2016, si pentru un anumit nivel al controlului intern pe care conducerea il considera relevant pentru intocmirea si prezentarea de situatii financiare ce nu contin denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii.
- [7] In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuarii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare individuale

- [8] Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare individuale, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare individuale.
- [9] Ca parte a unui audit in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare individuale cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari

semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare individuale, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare individuale și consolidate reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să ofere o prezentare fidelă.
- [10] Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, raportăm celor responsabili cu guvernanta o declarație privind conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi evaluate în mod rezonabil ca ne pot afecta independența și luăm, dacă este necesar, măsurile de precauție aferente.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

- [11] Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 14 aprilie 2022 să audităm situațiile financiare ale SAFETECH INNOVATIONS S.A. pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru, este de doi ani, acoperind exercitiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023.

Confirmăm ca:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis la data de 12 martie 2024. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
 - Nu au fost furnizate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul {1} din Regulamentul UE nr. 537/2014.
- [12] Partenerul de misiune pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Ruxandra Bilius

Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei privind Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronica („ESEF”)

- [13] Am efectuat o misiune de asigurare rezonabila asupra conformitatii cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei aplicabil situatiilor financiare consolidate incluse In raportul financiar anual al SAFETECH INNOVATIONS S.A.(„Societatea”) astfel cum sunt prezentate in fisierele digitale care includ codul unic de LEI 984500ED4DGA7884C439 („Fisierele Digitale”).

Responsabilitatea conducerii si a persoanelor insarcinate cu guvernanta pentru Fisierele Digitale intocmite in conformitate cu ESEF

- [14] Conducerea este responsabila pentru Intocmirea Fisierelor Digitale in conformitate cu ESEF. Aceasta responsabilitate presupune:
- proiectarea, implementarea si mentinerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
 - asigurarea consecventei dintre Fisierele Digitale si situatiile financiare individuale care vor fi depuse in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana cu modificarile ulterioare.
- Persoanele insarcinate cu guvernanta sunt responsabile cu supravegherea intocmirii Fisierelor Digitale in conformitate cu ESEF.

Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fisierelor Digitale

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la masura in care situatiile financiare incluse in raportul financiar anual sunt in conformitate cu cerintele ESEF, in toate aspectele semnificative, in baza probelor obtinute. Misiunea noastra de asigurare rezonabila a fost efectuata in conformitate cu Standardul international privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare decat auditurile sau revizuirile informatiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Audit si Asigurare.

Societatea noastră aplica Standardul International privind Managementul Calitatii 1 („ISQM 1”) si, in consecinta, mentine un sistem cuprinzator de control al calitatii, inclusiv politici si proceduri documentate privind conformitatea cu cerinte etice, standarde profesionale si cerinte legale si de reglementare aplicabile.

O misiune de asigurare rezonabila In conformitate cu ISAE 3000 presupune efectuarea de proceduri pentru a obtine probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea in timp si amploarea procedurilor selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la cerintele ESEF, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. O misiune de asigurare rezonabila presupune:

- obtinerea unei intelegeri a procesului de pregatire a Fisierelor Digitale in conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea Fisierelor Digitale care includ datele marcate, cu situatiile financiare individuale auditate ale Societatii care vor fi publicate in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana cu modificarile ulterioare;
- evaluarea daca toate situatiile financiare incluse in raportul financiar anual au fost intocmite intr-un format XHTML valabil.

Consideram ca probele obtinute sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru concluzia noastra.

Concluzia

In opinia noastra, situatiile financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 incluse in raportul financiar anual, in Fisierile Digitale respecta, in toate aspectele semnificative, cerintele ESEF.

In prezenta sectiune nu exprimam o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice alta concluzie de asigurare privind situatiile financiare. Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare individuale ale Societatii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 este inclusa in sectiunea „Raport cu privire la auditul situatiilor financiare individuale” de mai sus.

Auditor:

RUXANDRA BILIUS

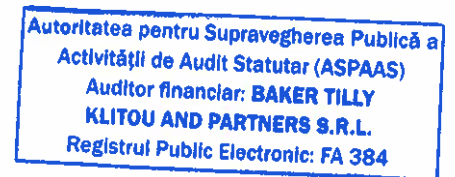
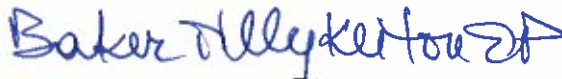
Inregistrata in Registrul public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu nr. AF1996



In numele

BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS S.R.L.

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



Bucuresti, 18 martie 2023

SAFETECH INNOVATION SA
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023

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

Data: 12.03.2024

Cuprins

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SI A REZULTATULUI GLOBAL.....	3
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE.....	4
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII.....	5
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR.....	6
1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE.....	7
2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE	8
2.1 Declaratie de conformitate	8
2.2 Continuarea activitatii	8
2.3 Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS 1)	9
2.4 Politici contabile semnificative	9
3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE.....	21
4. STANDARDE, AMENDAMENTE SI INTERPRETARI NOI ALE STANDARDELOR.....	24
5. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII SI CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE	28
5.1 Cifra de afaceri	28
5.2. Materiile prime si consumabilele folosite	29
6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI.....	29
6.5 Cheltuieli cu beneficiile angajatilor.....	31
7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT	32
8. REZULTAT PE ACTIUNE	32
9. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE	31
10. IMOBILIZARI NECORPORALE	35
11. STOCURI	38
12. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE	38
13. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR	39
14. CAPITALUL EMIS SI REZERVE.....	39
15. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE	42
16. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)	42
17. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE	43
17.1 Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate	43
17.2 Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate	44
18. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE	45
19. EVENIMENTE ULTERIOARE.....	53
20. CHELTUIELI CU ONORARILE DE AUDIT	53

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SI A REZULTATULUI GLOBAL

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

		31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
	Nota	RON	RON
Cifra de afaceri	5.1	31.111.185	34.928.901
Alte venituri din exploatare	6.1	1.620.906	351.374
Venituri din productia de imobilizari	10	14.159.375	12.916.742
Materiile prime si consumabilele	5.2	(7.143.792)	(12.175.951)
Marfuri	5.2	(9.959.197)	(5.814.793)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	6.5	(11.536.210)	(9.986.134)
Depreciere si amortizare	9	(2.415.067)	(3.175.335)
Cheltuieli de marketing si publicitate		(234.022)	(179.361)
Cheltuieli cu chiria		(5.871)	(3.735)
Provizioane		(121.322)	(70.672)
Alte cheltuieli de exploatare	6.2	(4.350.681)	(5.119.754)
Profit operational		11.125.305	11.671.282
Venituri financiare	6.4	114.969	160.527
Cheltuieli financiare	6.3	(224.671)	(199.905)
Profit inainte de impozitul pe venit		11.015.603	11.631.904
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7	(1.277.153)	(1.396.096)
Profit net al exercitiului financiar		9.738.449	10.235.808
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Numarul de actiuni		66.500.000	66.500.000
Rezultat de baza si diluat net pe actiune		0,146	0,154

Avizat de catre Consiliul de Administratie in 12.03.2024

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Note	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	9	555.451	566.097
Dreptul de utilizare cladire	9	1.253.788	1.170.795
Imobilizari necorporale	10	40.612.935	26.918.142
Investitii in entitati afiliate	11	3.912.041	3.912.041
Alte active pe termen lung		271.733	584.146
Impozit pe profit amanat		62.792	41.802
Total active imobilizate		46.668.740	33.193.023
Active circulante			
Stocuri	12	400.699	94.563
Creante comerciale si alte creante	13	7.179.130	16.013.270
Numerar si depozite pe termen scurt	14	3.485.989	3.545.474
Total active circulante		11.065.818	19.653.307
Total active		57.734.558	52.846.330
Capital propriu si datorii			
Capital subscris si varsat		13.300.000	13.300.000
Capital subscris si ne varsat		-	-
Actiuni proprii		-	(1.153.990)
Prime de capital la valoare nominala		2.865.991	2.865.991
Rezerve legale si alte rezerve		1.670.746	1.120.066
Rezultat reportat / (Pierdere cumulata)		17.105.564	11.036.186
Alte elemente de capital		-	147.747
Total capital propriu	14	34.942.401	27.316.000
Datorii pe termen lung			
Subventii pentru investitii	10	13.350.207	13.088.294
Datorii aferente contractelor de leasing		1.082.451	1.100.335
Total datorii pe termen lung		14.432.658	14.188.629
Datorii curente			
Datorii comerciale si asimilate	17	6.145.283	8.727.904
Datorii privind impozitul pe profit		324.866	514.600
Datorii aferente contractelor de leasing		307.068	280.835
Alte datorii curente	17	1.362.081	1.719.484
Provizioane		220.200	98.878
Total datorii curente		8.359.498	11.341.701
Total datorii		22.792.156	25.530.330
Total capital propriu si datorii		57.734.557	52.846.330

SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Alte elemente de cap proprii	Rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold initial 1 ianuarie 2022	5.928.231	2.375.000	-	-	524.783	5.552.034	14.380.048
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	10.235.808	10.235.808
Cresterea capitalului social	7.371.769	-	-	-	-	-	7.371.769
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	595.283	(595.283)	-
Majorare prime de emisiune	-	490.991	-	-	-	-	490.991
Cresterea din achizitia de actiuni proprii	-	-	(1.153.990)	147.747	-	-	(1.006.243)
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	(4.156.373)	(4.156.373)
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat rezerva reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Sold final 31 decembrie 2022	13.300.000	2.865.991	(1.153.990)	147.747	1.120.066	11.036.186	27.316.000

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

		31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare:			
Profit inainte de impozitare		11.015.603	11.631.904
Depreciere si amortizare		2.207.475	3.026.305
Depreciere aferenta drepturilor de utilizare a activelor		207.592	149.030
Beneficiile angajatilor		(147.747)	147.747
(Castig) / pierdere din deprecierea creantelor		(74)	-
Miscari in provizioane		121.322	70.672
(Castig) / pierdere din vanzarea de mijloace fixe		(338.402)	-
(Castig) / pierdere din prescrierea partenerilor		-	59.901
Venituri din dobanzi	6.4	(39.440)	(48.330)
Cheltuieli cu dobanzile	6.3	103.982	112.601
Profit din exploatare, inainte de modificarea elementelor de capital circulant		13.130.311	15.149.831
Variatia stocurilor	12	(306.136)	(6.588)
Variatia in creante comerciale si alte creante	13	8.834.140	(8.589.687)
Variatia in datorii comerciale si alte datorii	17	(2.725.056)	4.321.489
Variatia impozitului pe profitul amanat	7	(20.990)	(9.265)
Numerar generat in activitatea operationala		18.912.269	10.865.779
Plati de dobanda		(103.982)	(112.601)
Plati de impozit pe profit		(1.487.877)	(1.222.191)
Numerar net generat din activitatea operationala		17.320.410	9.530.987
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Plati pentru achizitii active pe termen lung		312.413	(254.630)
Plati pentru achizitii active necorporale	10	(14.686.658)	(13.350.978)
Plati pentru achizitii de mijloace fixe	9	(896.098)	(420.684)
Dobanda incasata		39.440	48.330
Dobanda platita			
Plati pentru investitii in entitati afiliate		-	(3.912.041)
Numerar net utilizat in activitatea de investitii		(15.230.903)	(17.890.002)
Numerar utilizat in activitatile de finantare			
Crestere in capitalul social		-	7.371.769
Cresteri in prime de emisiune		-	490.991
Actiuni rascumparate		-	(1.153.990)
Miscare in imprumuturile bancare		-	(995.248)
Dividende platite	16	(1.979.875)	(4.154.837)
Subventii		261.913	4.487.114
Plati aferente contractelor de leasing		(431.030)	(356.062)
Numerar din (utilizat in) activitatea de finantare		(2.148.992)	5.689.736
Crestere (descrestere) neta in numerar		(59.485)	(2.669.280)
Numerar la inceputul perioadei 1 ianuarie		3.545.474	6.214.754
Numerar la sfarsitul perioadei 31 decembrie		3.485.989	3.545.474

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE

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

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

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

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

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

In anul 2022 societatea a infiintat entitatea Safetech Innovations Global Services Limited in Marea Britanie cu o participatie de 67% din capitalul social si SAFETECH CYBERSECURITY LIMITED CYBER RISK MANAGEMENT SERVICES L.L.C. in Emiratele Arabe Unite, avand o participatie de 49% din capitalul social.

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

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

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Numar salariatii	62	49

Componenta Consiliului de administratie la finalul exercitiului 2022 si 2023 este:

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Consiiliu de administratie

Victor Gansac	Presedinte
Alexandru Mihailciuc	membru
Mircea Varga	membru

2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

2.1 Declaratie de conformitate

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

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

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

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

Principalele politici contabile adoptate sunt prezentate mai jos.

2.2 Continuarea activitatii

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

La 31 decembrie 2023, activele curente ale Societatii depasesc datoriile curente cu 2.706.319 RON (la 31 decembrie 2022 activele curente depaseau datoriile curente cu 8.311.606 RON). La aceeasi data, Societatea a inregistrat un rezultat global de 9.738.449 RON (31 decembrie 2022: 10.235.808 RON).

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

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

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

In consecinta, primele situatii financiare ale Societatii au inclus:

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

2.4 Politici contabile semnificative

Politicile contabile pentru intocmirea situatiilor financiare au fost aplicate in mod consecvent de catre Societate in anii 2022 (prima adoptare a IFRS) si 2023.

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

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

➤ Conversii valutare

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

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Data	Euro	USD
31 Decembrie 2022	4.9474	4.6346
31 Decembrie 2023	4.9746	4.4958

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

IFRS 15 Venituri din contracte cu clientii

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

Vanzari de bunuri

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

Recunoasterea veniturilor din obligatii de prestare distincte

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

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

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Acest serviciu se refera la lucrari de intretinere care pot fi necesare pentru a fi efectuate pe echipament pentru o perioada de unu pana la trei ani dupa vanzare. Aceasta perioada poate fi apoi prelungita daca clientul necesita ani suplimentari de servicii de intretinere. Reinnoirea serviciilor dupa perioada de trei ani va fi pentru pretul la care acestea sunt vandute de catre Societate tuturor clientilor sai la data reinnoirii, indiferent de existenta unei optiuni de reinnoire. In consecinta, optiunea de prelungire a perioadei de reinnoire nu ofera clientilor niciun avantaj atunci cand incheie contractul initial si, prin urmare, niciun venit nu a fost amanat aferent acestei optiuni de reinnoire. Serviciul de intretinere este considerat a fi un serviciu distinct, deoarece este furnizat in mod regulat de catre Societate altor clienti in mod independent si este disponibil pentru clientii de la alti furnizori de pe piata. Prin urmare, o parte din pretul tranzactiei este alocata serviciilor de intretinere pe baza pretului de vanzare independent al acelor servicii. Veniturile aferente serviciilor de intretinere sunt recunoscute in timp. Pretul tranzactiei alocat acestor servicii este recunoscut ca datorie contractuala in momentul tranzactiei initiale de vanzare si este eliberat liniar pe perioada de serviciu (adica unu-trei ani cand serviciile sunt achizitionate impreuna cu echipamentul de baza) .

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

Contraprestatia variabila

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

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

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

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

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

IFRS 9 Instrumente financiare

Activele financiare

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

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

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

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

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

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

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

Datoriile financiare

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

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

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

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

Compensarea instrumentelor financiare

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

Veniturile din dobanzi

Venitul din dobanda generat de un activ financiar este recunoscut atunci cand este probabil ca Societatea sa obtina beneficii economice si cand venitul respectiv poate fi masurat in mod credibil.

Venitul din dobanzi se cumuleaza in timp, prin raportare la principal si la rata dobanzii efective aplicabile, adica rata care actualizeaza exact viitoarele incasari de numerar estimate de-a lungul perioadei anticipate a activului financiar la valoarea contabila neta a activului la data recunoasterii initiale. Veniturile din dobanzi sunt incluse in contul de profit si pierdere la venituri financiare.

Impozite

Impozitul pe profit curent

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

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

Impozitul amanat

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

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

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

Valoarea contabila a creantelor privind impozitul amanat este revizuita la fiecare data de raportare si redusa in masura in care nu mai este probabil sa fie disponibil suficient profit impozabil pentru a

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

permite utilizarea beneficiului unei parti a creantei privind impozitul amanat sau al totalitatii acesteia. Creantele privind impozitul amanat nerecunoscute sunt reevaluate la fiecare data de raportare si se recunosc in masura in care a devenit probabil faptul ca profitul impozabil viitor va permite recuperarea creantei privind impozitul amanat.

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

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

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

Taxa pe valoare adaugata

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

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

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

Imobilizari corporale

Evaluare initiala

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

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

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

Costul unei imobilizari corporale este format din:

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

Evaluarea ulterioara

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

Amortizarea imobilizarilor

Amortizarea este calculata utilizand:

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

Durata de utilizare

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

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

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

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

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

➤ *Leasing*

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Societatea ca locatar

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

Active aferente dreptului de utilizare

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

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

- Cladiri 8 ani

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

Datoriile de leasing

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

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

➤ *Imobilizari necorporale*

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

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

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

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

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

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare

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

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

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

Brevete, licente, marci comerciale

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

Derecunoasterea imobilizarilor necorporale

O imobilizare necorporala este derecunoscuta la cedare sau atunci cand nu se mai preconizeaza niciun fel de beneficii economice viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Castigurile sau pierderile rezultate din derecunoasterea unei imobilizari necorporale, evaluate ca diferenta dintre incasarile nete din vanzare si valoarea contabila neta a activului, sunt recunoscute in profit si pierdere atunci cand activul este de recunoscut.

➤ Subventii guvernamentale

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

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

➤ Stocuri

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

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

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

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

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

➤ Deprecierea activelor nefinanciare

Societatea evalueaza la fiecare data de raportare daca exista indicii de depreciere a unui activ. Daca exista indicii sau daca este necesara o testare anuala pentru deprecierea unui activ, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a activului respectiv. Valoarea recuperabila a unui activ reprezinta cea

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

mai mare valoare dintre valoarea justa a unui activ (sau a unei unitati generatoare de numerar) minus costurile asociate vanzarii si valoarea sa de utilizare. Aceasta este determinata pentru un activ individual, cu exceptia cazului in care activul nu genereaza intrari de numerar care sunt in mare masura independente de acelea ale altor active sau grupuri de active. Cand valoarea contabila a unui activ sau a unei unitati generatoare de numerar este mai mare decat valoarea sa recuperabila, activul este considerat depreciat si valoarea sa contabila este scazuta pana la valoarea sa recuperabila.

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

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

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

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

➤ *Numerarul si depozitele pe termen scurt*

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

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

➤ *Provizioanele*

General

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca pentru decontarea obligatiei sa fie necesara o

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

iesire de resurse incorporand beneficii economice si valoarea obligatiei poate fi estimata credibil. In cazul in care Societatea preconizeaza ca un provizion ii va fi rambursat integral sau partial, de exemplu, in baza unui contract de asigurare, rambursarea este recunoscuta ca activ separat, dar numai in cazul in care rambursarea este aproape sigura. Cheltuiala aferenta oricarui provizion este prezentata in contul de profit si pierdere, net de orice rambursare.

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

Provizioane pentru litigii

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

➤ *Pensii si alte beneficii post angajare*

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

➤ *Parti afiliate*

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

➤ *Rezultatul reportat*

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

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

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii impune conducerii sa faca rationamente, estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si datorii, precum si informatiile prezentate care le insotesc, si sa prezinte datoriile contingente la sfarsitul perioadei de

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

raportare. Totusi, incertitudinea existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa a valorii contabile a activului sau a datoriei afectate in perioadele viitoare. Estimările și ipotezele asociate se bazează pe experiența istorică și pe alți factori care sunt considerați relevanți. Rezultatele reale pot diferi din aceste estimări. Estimările și ipotezele subiacente sunt revizuite în mod continuu.

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

Rationamente

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

- Rationamente in determinarea indeplinirii obligatiilor de executare

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

- Rationamente privind capitalizarea cheltuielilor ca imobilizare necorporala

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

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

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

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

Estimari si ipoteze

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Impozite, taxe si provizioane de taxe

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

Toate sumele datorate autoritatilor de stat au fost platite sau constatate la data inchiderii bilantului. Sistemul fiscal romanesc sufera un proces de consolidare si este in proces de armonizare cu legislatia europeana. Interpretari diferite pot exista la nivelul autoritatilor fiscale in raport cu legislatia fiscala care poate duce la taxe suplimentare si penalizari. In cazul in care autoritatile de stat constata incalcare fiscale, si a reglementarilor conexe, poate duce la: confiscarea sumelor in caz; obligatii fiscale suplimentare; amenzi si penalitati (care sunt aplicate la suma restanta). Ca rezultat sanctiunile fiscale care rezulta din incalcarea dispozitiilor legale poate duce la o datorie semnificativa.

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

Stocuri

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

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

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

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

Toate ipotezele sunt revizuite anual.

Provizioane pentru litigii

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

Duratele de viata pentru activele imobilizate si metoda de depreciere

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

Societatea considera si utilizeaza urmatoarele metode de depreciere:

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

Reduceri din vanzari pentru retururi estimate, reduceri de pret

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

4. STANDARDE, AMENDAMENTE SI INTERPRETARI NOI ALE STANDARDELOR

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

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

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

O entitate:

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- ✓ prezinta informatii care sa permita utilizatorilor situatiilor financiare sa evalueze efectul pe care contractele din domeniul de aplicare al IFRS 17 il au asupra situatiei financiare, performantei financiare si fluxurilor de numerar ale unei entitati.

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

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

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

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

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Companiei.

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

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

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Companiei.

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

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

- ✓ entitate trebuie sa prezinte informatii semnificative privind politica contabila. Informatiile privind politica contabila sunt semnificative daca, atunci cand sunt luate in considerare impreuna cu alte informatii incluse in situatiile financiare ale unei entitati, se poate preconiza in mod rezonabil ca vor influenta deciziile pe care le iau principalii utilizatori ai situatiilor financiare.
- ✓ Informatiile privind politica contabila care se refera la tranzactii nesemnificative sunt imateriale si nu necesita a fi prezentate. Informatiile privind politica contabila pot fi totusi semnificative datorita naturii tranzactiilor la care se refera, chiar daca sumele sunt nesemnificative. Cu toate acestea, nu toate informatiile privind politicile contabile referitoare la tranzactii semnificative si alte evenimente sunt in sine semnificative.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- ✓ Informatiile privind politica contabila sunt semnificative daca utilizatorii situatiilor financiare ale unei entitati ar avea nevoie de ele ca sa inteleaga alte informatii materiale din situatiile financiare.
- ✓ Informatiile privind politica contabila care se concentreaza pe modul de aplicare a unei politici contabile de catre o entitate sunt mai utile pentru utilizatorii situatiilor financiare decat informatiile standardizate sau informatiile care rezuma doar cerintele standardelor IFRS.
- ✓ Daca o entitate prezinta informatii nesemnificative privind politica contabila, acestea nu ar trebui sa eclipseze informatii de politica contabila materiale.

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Companiei.

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

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

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

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Companiei.

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

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

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Companiei.

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

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

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

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Companiei.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Data intrarii in vigoare: urmeaza a fi stabilita.

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

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

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

5.1 Cifra de afaceri

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

Obiectivul managementului este intotdeauna urmarirea profitului, nu a veniturilor si acesta poate fi atins printr-o strategie de vanzari si marketing adecvata, care sa acopere mai multe sectoare si pietee. In 2023, avand in vedere cererea pietelor dar si a contextului legislativ, strategia de afaceri este concentrata pe cresterea numarului de clienti noi si implicit a profitabilitatii.

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

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Vanzari interne	30.961.462	31.350.708
Vanzari externe	149.723	3.578.193
Total cifra de afaceri	31.111.185	34.928.901

5.2. Materiile prime si consumabilele folosite

Materiile prime si consumabilele folosite	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Materii prime	6.973.648	12.085.308
Materiale combustibil si piese de schimb	30.540	25.334
Marfuri	9.959.197	5.814.793
Consumabile	53.032	23.303
Obiecte de inventar	79.438	37.214
Altele	7.134	4.792
Total	17.102.989	17.990.744

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

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

In anul 2023, Societatea prezinta urmatoarele venituri din exploatare:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Venituri din subventii de exploatare	543,626	0
Venituri din subventii pentru investitii	338,199	338,199
Venituri/(cheltuieli) din vanzare active	338,402	0

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Alte venituri din exploatare	400,679	13,175
Total alte venituri din exploatare	1,620,906	351,374

6.2 Alte cheltuieli de exploatare

Alte cheltuieli din exploatare	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Servicii	2.978.245	3.809.425
Servicii cu telecomunicatiile	116.473	85.081
Sponsorizari	213.124	238.183
Asigurari	116.381	140.772
Utilitati	107.152	185.052
Cheltuieli de deplasare	232.177	109.315
Training	89.829	29.696
Mentenanata	32.473	25.849
Altele	464.825	496.381
Total	4.350.681	5.119.754

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

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

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

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

6.3 Cheltuieli financiare

Cheltuieli financiare	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Cheltuieli cu dobanzile	103.982	112.601
Cheltuieli cu diferente de curs valutar	103.000	87.305
Alte cheltuieli financiare	17.689	-
Total	224.671	199.906

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Cheltuielile cu dobanzile sunt reprezentate de sumele aferente creditelor bancare.

6.4 Venituri financiare**Venituri financiare**

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Castiguri cu diferente de curs valutar	75.529	112.196
Venituri din dobanzi	39.440	48.330
Total	114.969	160.526

6.5 Cheltuieli cu beneficiile angajatilor**Cheltuieli salariale**

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Salarii	11.263.521	9.583.558
Taxe salariale	272.689	254.829
Beneficii salariale	-	147.747
Total	11.536.210	9.986.134

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

Printre conditiile aprobate ale SOP, se numara:

- Dreptul de a dobandi actiuni va fi exercitat dupa o perioada stabilita prin decizia Consiliului de Administratie ("CA") privind implementarea planului SOP, care va fi de minim 1 an între momentul acordării dreptului și momentul exercităţii acestuia;

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- În cadrul planului SOP, vor putea participa persoanele care ocupă pozițiile din organigrama Societății, ce urmează a fi stabilite prin hotărârea AGA sau decizia CA, dup caz, cu respectarea principiului nediscriminării;
- Implementarea planului SOP, cu respectarea obligațiilor legale de întocmire și publicare a documentelor de informare, în condițiile legii și ale regulamentelor ASF aplicabile

Printre condițiile de rascumpărare ale acțiunilor poprii se numara:

- Numărul maxim ce poate fi achiziționat este de 6.500.000 acțiuni;
- Prețul pe acțiune ce urmează a fi plătit va fi situat între prețul minim de 0,2 lei și un preț maxim de 6 lei;
- Valoarea agregată a programului de răscumpărare este de până la 1.600.000 lei;
- Durata programului de răscumpărare este de maximum 18 luni de la publicarea hotărârii AGA în Monitorul Oficial

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

In noiembrie 2023, au fost exercitate o parte din acordurile de optiuni, corespunzator unui numar de 291.600 actiuni proprii. Diferenta de 142.103 actiuni proprii a fost acordata cu titlu gratuit sub forma de bonus catre salariati, manageri in baza Acordul de acordare acțiuni, ca bonus de performanță pentru activitatea desfășurată pe parcursul anului 2023 (1.01.2023-31.12.2023).

6.6 Cheltuieli de marketing si publicitate si protocol

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

7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT

Cheltuiala cu impozitul pe profit	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Impozit pe profit curent	1.298.143	1.405.361
Impozit amanat (cheltuiala (venit))	(20.990)	(9.265)
Total	1.277.153	1.396.096

8. REZULTAT PE ACTIUNE

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

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

Numarul de actiuni aferente perioadei incheiate la 31 decembrie 2023 este de actiuni 66.500.000.

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

9. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE

IMOBILIZARI CORPORALE

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

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri cladire	Masini, utilaje si Echipamente	Mobilier Birotica echipamente protectie	Imobilizari corporale in curs	Total
Amortizare si depreciere de valoare la 31 decembrie 2023	1.096.781	62.774	2.877.016	418.126		4.454.698
Valoare neta 31 decembrie 2023	1.253.788	352.821	121.169	81.462		1.809.239

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri Cladire	Masini, utilaje si Echipamente	Mobilier birotica echipamente protectie	Total
Valoare bruta la 1 ian 2022	1.722.129	11.985	3.181.618	373.037	5.288.769
Aditii	256.539	-	198.904	15.346	470.789
Reevaluare	-	-	-	-	-
lesiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	50.106	50.106
Valoare bruta la 31 dec 2022	1.978.668	11.985	3.380.522	438.489	5.809.664
Amortizare si depreciere de					

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri Cladire	Masini, utilaje si Echipamente	Mobilier birotica echipamente protectie	Total
valoare la 1 ian 2022	596.121	4.149	1.845.075	241.044	2.686.389
Amortizare in an lesiri	211.752	1.383	1.030.492	92.651	1.336.278
Transferuri	-	-	-	50.106	50.105
Amortizare si depreciere de valoare la 31 dec 2022	807.873	5.532	2.875.567	383.800	4.072.772
Valoare neta 31 dec 2022	1.170.795	6.453	504.955	54.689	1.736.892

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

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

Valoarea contabila a datoriei de inchiriere si miscarile inregistrate in cadrul acestei categorii in perioada ianuarie 2023 – decembrie 2023:

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

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

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

2023

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

La 1 ianuarie 2022	1.284.906
Aditii in cursul perioadei	256.539
Dobanda asociata datoriei de leasing	89.439
Plati de leasing	(290.712)
Reevaluarea datoriei	603
La 31 decembrie 2022	1.340.775

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

2022

Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	211.752
Cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei de leasing	89.439
Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere	301.190

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Datoria de leasing pe termen scrut	307,068	251,228
Datoria de leasing pe termen lung	1,082,451	1,089,547
Total datorie de leasing	1,389,518	1,340,775

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

10. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Costuri la 1 ianuarie 2023	323.700	23.372.547	114.429	7.344.979	31.155.655
Aditii	-	14.159.375	-	1.151.108	15.310.483
Iesiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-
Costuri la 31 decembrie 2023	323.700	37.531.922	144.429	8.496.087	46.466.138
Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2023	167.760	-	114.429	3.955.324	4.237.513
Amortizare in an	155.941	-	-	1.459.748	1.615.689
Iesiri	-	-	-	-	-
Amortizare si depreciere la 31 decembrie 2023	323.701	-	114.429	5.415.073	5.853.202
Valoare neta 31 decembrie 2023	-	37.531.922	-	3.081.014	40.612.935

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Costuri la 1 ianuarie 2022	195.965	12.228.077	114.429	5.266.206	17.804.677
Aditii	127.735	12.702.364	-	2.078.773	14.908.872
Iesiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	(1.557.894)	-	-	(1.557.894)
Costuri la 31 decembrie 2022	323.700	23.372.547	114.429	7.344.979	31.155.655
Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2022	64.658	-	114.429	2.287.621	2.466.708

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Amortizare in an lesiri	103.102 -	- -	- -	1.667.703 -	1.770.805 -
Amortizare si depreciere la 31 decembrie 2022	167.760	-	114.429	3.955.324	4.237.513
Valoare neta la 31 decembrie 2022	155.941	23.372.547	-	3.389.655	26.918.142

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

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

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

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

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

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

- Legea 362/2018 privind asigurarea unui inalt nivel de securitate a retelelor si sistemelor informatice;
- Norma 4/2018 a Autoritatii de Supraveghere Financiara (ASF) privind gestionarea riscurilor operationale;
- Regulamentul BNR 3/2018 privind monitorizarea pietei financiare si a infrastructurii instrumentelor de plata;

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- Regulament general privind protectia datelor cu caracter personal (GDPR). Valorificarea proiectului se realizeaza prin doua metode:
- Valorificarea sub forma de fie licenta perpetua, fie subscriptie (serviciu anual on premises - reinnoibil anual) catre beneficiarii companiei.
- Valorificarea sub forma eficientizarii activitatii in cadrul structurii companiei de tip Security Operations Center – STI CERT, atat in activitatile zilnice de monitorizare a securitatii beneficiarilor companiei, cat si in cadrul serviciilor de testare securitate si management al securitatii informatiei.

Pe parcursul anului 2023 au fost realizate dezvoltari importante la solutia iSAM, in valoare de 1.988 mii RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si costurile subcontractantilor.

ToR-SIM (proiect de cercetare finalizat in 2020) - Valorificarea sub forma fie de licenta perpetua, fie subscriptie (serviciu anual „on premises”) catre Platforma software integrata pentru analiza malware a terminalelor mobile (Acronim: ToR-SIM). Platforma software care integreaza, intr-un mod unitar procedurile de analiza malware pentru majoritatea echipamentelor existente pe piata in momentul de fata, in scopul consolidarii securitatii terminalelor si retelelor, identificarea cerintelor 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. Platforma este dezvoltata la nivel de prototip, validata la un singur beneficiar (cel stabilit prin proiectul de cercetare, care si-a dat acceptanta ca produsul a fost dezvoltat conform cerintelor proiectului). Urmeaza in continuare dezvoltarea produsului la nivel de produs comercial.

Pe parcursul anului 2023 au fost realizate dezvoltari importante ale solutiei ToR-SIM, in valoare de 757 mii lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si costurile subcontractantilor.

SafePic (proiect finantat din fonduri nerambursabile care va fi finalizat in 2023) - Are ca scop cresterea capacitatii de raspuns a STI-CERT la atacurile si incidentele de securitate cibernetica, prin automatizare si interoperabilitate cu structuri similare la nivel national si international, dar si dezvoltarea organizationala prin derularea unui ansamblu de actiuni de proiectare si implementare a unor masuri de perfectionare a componentelor sistemului de management (strategie, structura, sistem informational, sistem decizional, sistem metodologic), menit sa conduca la cresterea performantelor si competitivitatii organizatiei.

Pe parcursul anului 2023, proiectul a continuat in conformitate cu planul si bugetul proiectului, unde cererile de rambursare au fost depuse si aprobate de autoritatile de management pe baza dezvoltarilor software, achizitii de licente, subcontractare in valoare de 7.989 mii lei.

BCM – proiect demarat la inceputul anului 2023, finantat din resurse proprii, cu scopul de a dezvolta o aplicatie software pentru managementul continuitatii afacerii. La finalizarea proiectului, produsul rezultat va fi valorificat prin licente de tip subscriptie. Pe parcursul anului 2023, proiectul s-a derulat in conformitate cu planul si bugetul proiectului, cheltuielile fiind in valoare de 3.423 mii lei.

11. INVESTITII IN ENTITATILE AFILIATE

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

La 31 decembrie 2023, Societatea detine participatii in societatea Safetech Innovations Global Services Limited.

Investitii in entitatile afiliate	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Participatii - Safetech Innovations Global Services Limited	3.912.041	3.912.041

12. STOCURI

Stocuri	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Materii prime	269.429	-
Marfuri	131.271	91.864
Consumabile	-	2.699
Total	400.699	94.563

Societatea nu are stocuri cu miscare lenta.

13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE

Creante comerciale si alte creante	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Total creante comerciale nete din care:	6.835.481	15.339.546
Creante comerciale, din care	6.377.903	7.241.506
<i>Creante comerciale cu societatile afiliate</i>	-	3.166.336
Creante comerciale incerte	186.104	186.178
Cienti facturi de intocmit	248.733	8.033.806
Alte creante	208.846	64.234
Minus		
Ajustari pentru pierderi previzionate din creante	(186.104)	(186.178)
Total alte creante din care:	343.648	673.724
Debitori diversi	198.541	559.885
Cheltuieli in avans	141.323	66.766
Alte active curente	3.785	47.073

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Total creante la 31 decembrie 2023	0 - 30 zile	30 - 60 zile	60-120 zile	120-365 zile	Mai mari de 1 an
6.377.903	5.673.589	610.810	0	24.749	68.755

Total creante la 31 decembrie 2022	0 - 30 zile	30 - 60 zile	60-120 zile	160-365 zile	Mai mari de 1 an
7.241.506	7.167.073	0	0	30.229	44.204

14. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Numerar la banca in lei	3.361.349	2.802.298
Numerar in banca in valuta	124.640	690.002
Numerar in casierie	-	12.249
Alte valori	-	40.925
Total	<u>3.485.989</u>	<u>3.545.474</u>

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

15. CAPITALUL EMIS SI REZERVE

Actiuni autorizate/Parti sociale	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Actiuni ordinare de 0,2 RON fiecare	66.500.000	66.500.000
Actiuni ordinare emise si platite in intregime	<u>Numar</u>	<u>Valoare</u>
La 31 decembrie 2022	66.500.000	13.300.000
La 31 decembrie 2023	66.500.000	13.300.000

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Capital social	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Capital social subscris si nevarsat	-	-
Capital social subscris si varsat	13.300.000	13.300.000
Total capital social	13.300.000	13.300.000

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

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

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

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

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

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

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

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

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

In noiembrie 2023, au fost exercitate o parte din acordurile de optiuni iar o parte au fost acordate cu titlu gratuit sub forma de bonus catre personalul cheie al entitatii, astfel incat la 31 decembrie 2023 toate actiunile proprii ale Societatii au fost distribuite. Acest aspect a este detaliat la nota 6.5 al prezentelor situatii financiare.

La data de 31 decembrie 2023 structura actionariatului este urmatoarea:

Structura actionariatului	<u>Nr. Actiuni</u>	<u>Cota</u>
Victor Gansac	21.014.928	31,6014%
Paul Rusu	21.000.000	31,5789%
Alti actionari	<u>24.485.072</u>	<u>36,8197%</u>
Total	66.500.000	100%

Rezerve

Total alte rezerve incluse in componentele de capitaluri:	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Rezerve legale	1.676.302	1.090.284
Alte rezerve (alte fonduri)	29.782	29.782
Rezultat reportat	7.367.115	1.543.408
Total alte rezerve	<u>9.043.199</u>	<u>2.663.473</u>

Rezerve legale

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

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

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Alte rezerve

In alte rezerve se includ repartizari ale profitului aferent anilor anteriori lui 2023. Aceste rezerve sunt disponibile pentru distribuire sub forma de dividende.

16. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE

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

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

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

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

17. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)

Datorii comerciale si alte datorii	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Datorii comerciale locale	5.661.979	7.652.943
Datorii comerciale externe	109.862	608.616
Datorii privind achizitiile de imobilizari	369.896	(16)
Avansuri primite si alte datorii	3.547	3.547
Datorii leasing	1.389.519	1.100.335
Total	7.534.803	9.365.425

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

Alte datorii curente	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Salarii	496.058	439.735
Contributii si taxe salariale	495.457	540.652

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Taxa pe valoare adaugata	338.543	737.578
Dividende	3.529	1.415
Venituri inregistrate in avans	-	-
Alte datorii	28.495	104
Total	1.362.081	1.719.484

Termenii si conditiile datoriilor financiare mentionate mai sus:

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

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

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

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

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii post angajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

➤ **Detaliile despre alte parti afiliate in 2023 si 2022:**

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Safetech Intelligence SRL	Companie afiliata	Tranzactii comerciale	Romania	Bucuresti
Betamont		Nu au fost tranzactii		
Infrastructure G.E.L.E.	Companie afiliata		Romania	Bucuresti

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Safetech Innovation Global Services Limited	Companie afiliata	Tranzactii comerciale	Londra	Regatul Unit

18.2 Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

➤ **Creante si datorii de la/catre entitatile afiliate / alte parti legate:**

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Creante Safetech Intelligence S.R.L	-	393.043
Creante Safetech Innovation Global Services Limited	-	-

Compensatii acordate personalului cheie de conducere din cadrul Societatii

Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Cheltuieli	1.184.014	1.906.419
Total	1.184.014	1.906.419

La 31 decembrie 2023 Societatea avea Consiliu de Administratie remunerat, Presedintele Consiliului de Administratie facand parte din managementul executiv.

La 31 decembrie 2023 Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii asociati sau membrii ai conducerii executive.

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

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

19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Angajamente din contracte de finantare:

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

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

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

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

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

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

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

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

- Pastrarea in echipa de operare intregului personal, personal selectat pe baza de criterii de competenta si aptitudini, detalii redade in cadrul capitolului C al planului de afaceri; pentru o buna desfasurare a etapei de operare, modul ideal de lucru este ca personalul care a fost implicat in etapa de implementare sa asigure continuitate activitatii in perioada de durabilitate.
- Crearea a 4 locuri de munca pentru personal calificat in domeniul securitatii cibernetice, care sa acopere orice neajuns existent la momentul actual in companie din punct de vedere al cerintelor tehnice; - Formarea personalului care sa asigure ulterior mentenanta produsului

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

dezvoltat prin proiect, precum si formarea de trainerii care sa asigure instruirea personalului caruia produsul ii este direct adresat; - Asigurarea instruirii continue pentru toti membrii echipei de operare;

- Elaborarea unui manual cu proceduri de folosire a produsului dezvoltat;
- Realizarea auditului tehnic constituie o masura in plus care sa asigure sustenabilitatea din punct de vedere tehnic. Avand in vedere masurile luate, se poate afirma ca sustenabilitatea rezultatelor proiectului propus spre finantare va fi sustinuta atat administrativ cat si tehnic si financiar. In plus, existenta precomenzilor si a scrisorilor de interes confirma validarea produsului dezvoltat prin proiect de catre piata.

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

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

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

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

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

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

- i. o schimbare substantiala care sa le afecteze natura, obiectivele sau conditiile de realizare si care ar determina subminarea obiectivelor initiale ale acestora;
- ii. o schimbare asupra proprietatii unui element de infrastructura care confera un avantaj nejustificat unei intreprinderi sau unui organism public;
- iii. incetarea sau delocalizarea unei activitati productive in afara zonei eligibile.

Alte angajamente si contingente:

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

Autoritatile fiscale romane nu au efectuat controale.

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

Pretul de transfer- In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

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

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

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

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

calificat, in special in domeniul hacking-ului etic, care este extrem de specific si necesita competente foarte specifice.

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

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

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

Riscul de credit – acesta este riscul ca o terta persoana fizica sau juridica sa nu isi indeplineasca obligatiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducand astfel la o pierdere financiara. Compania este expusa riscului de credit din activitatile sale de exploatare si din activitatile sale financiare, inclusiv depozitele la banci si institutii financiare, tranzactii de schimb valutar si alte instrumente financiare. Compania gestioneaza acest risc selectand cu atentie clientii si avand o procedura stricta pentru documentarea comenzilor si prestarii serviciilor sau livrarii bunurilor.

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

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

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

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

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

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

Risc de pandemie - desi ignorat in ultimele decenii, acest risc (in special riscul unor epidemii la nivel global, respectiv riscul de pandemie) a revenit in atentia publicului. Desi pentru unele companii acestea pot deveni oportunitati, cel putin pe termen scurt, impactul economic general este considerat a fi unul negativ. Astfel, exista opinii ca, in functie de natura si severitatea pandemiei, aceasta poate induce recesiuni care sa dureze un trimestru, sau chiar si mai multi ani. In conditiile in care reactiile autoritatilor publice si/sau ale comunitatii medicale nu ar fi cele potrivite, exista chiar riscul unei depresiuni care ar conduce la reduceri importante in activitatea economica si in pretul majoritatii

activelor. De exemplu, in primele luni ale anului 2020, a aparut o pandemie de coronavirus (SARS-COV-2), cunoscuta sub denumirea COVID-19. Aceasta pandemie a dus la inregistrarea unor scaderi de peste 25% raportate la cele mai recente maxime pentru principalii indici bursieri la nivel global. Acest lucru a influentat in mod similar si piata locala de capital. Mai mult, la nivel international, majoritatea claselor de active importante au fost influentate negativ in mod sever, chiar si cele care functioneaza traditional ca refugii pentru investitori.

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

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

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

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

Riscuri legate de investitiile din Romania, in context economic si politic - economia Romaniei este vulnerabila in conditii de recesiune regionala sau internationala, problemele financiare si economice la nivel general pot fi resimtite mai acut in anumite piete sau 28 sectoare. De asemenea, schimbarile politice si sociale pot reprezenta un factor imprevedibil. Romania nu posedea toata infrastructura de afaceri, juridica si de reglementare care ar exista intr-o economie dezvoltata. Legislatia este supusa unor interpretari variate si este modificata frecvent.

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

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

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

companiei. De asemenea, investitorii ar trebui sa intreprinda verificari prealabile necesare in vederea intocmirii propriei evaluari a oportunitatii investitiei.

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

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

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

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

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

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

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

31 decembrie 2022	Total
Creante comerciale	7.241.506
Numerar si echivalente de numerar	<u>3.545.474</u>

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Total active (1)	<u>10.786.981</u>
Datorii	8.261.543
Imprumuturi pe termen scurt	-
Datorii leasing	280.835
Alte datorii curente	1.719.484
Total datorii (2)	<u>10.261.862</u>
Diferenta (1) - (2)	<u>525.119</u>

Senzitivitatea riscului valutar

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

Riscul de credit

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

Creante comerciale

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

Instrumentele financiare si depozitele de numerar

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

Riscul de lichiditate

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Pentru perioada de un an incheiata la 31 decembrie 2023 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

La 31 decembrie 2023 Societatea nu are finantare pe termen lung (nici de la partenerii comerciali, nici datorii catre institutii financiare).

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

La 31 decembrie 2023	<30 zile	30 – 60 zile	60 - 120 zile	>120 Zile	Total
Creante comerciale si alte creante	5.945.065	610.810	0	279.608	6.835.483
Numerar si echivalente de numerar	3.485.989	0	0	0	3.485.989
Total active	9.431.054	610.810	0	279.608	10.321.472
Datorii comerciale furnizori	5.439.720	424.244	190.880	90.440	6.145.283
Alte datorii	1.362.081	0	0	0	1.362.081
Datorii de leasing	24.167	24.222	48.608	210.072	307.068
Total datorii	6.825.968	448.465	239.488	300.512	7.814.432

20. EVENIMENTE ULTERIOARE

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

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

21. CHELTUIELI CU ONORARILE DE AUDIT

In anul 2023, auditorul societatii a fost Baker Tilly Klitou and Partners SRL conform contractului nr. 311/20.04.2022.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CATRE ACTIONARI
SAFETECH INNOVATIONS S.A.

Raport cu privire la Situatii Financiare Consolidate

Opinie

- [1] Am auditat situatiile financiare consolidate („situatii financiare”)ale **SAFETECH INNOVATIONS S.A.** (“Societatea”) si filialei acesteia („Grupul”) care cuprind situatia consolidata a pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2023, precum si situatia consolidata a rezultatului global, situatia modificarilor in capitalurile proprii si situatia consolidata a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si o sinteza a politicilor contabile semnificative si alte note explicative.
- [2] In opinia noastra, situatiile financiare consolidate alaturate ofera o imagine fidela sub toate aspectele semnificative asupra pozitiei financiare consolidate a Grupului la 31 decembrie 2023 si asupra performantei financiare consolidate si a fluxurilor de trezorerie consolidate pentru exercitiul incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul 2844/2016, cu amendamentele ulterioare, pentru aprobarea reglementarilor contabile in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana, precum si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Baza opiniei

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

Aspect cheie de audit

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

ADVISORY · ASSURANCE · TAX

Aspect cheie de audit	Abordarea auditorului
<p>Capitalizarea costurilor de dezvoltare aferente programelor informatice generate intern si evaluarea deprecierei programelor informatice generate intern</p> <p>Dupa cum este prezentat in nota 10 "Imobilizari necorporale", in cursul anului curent, Societatea a capitalizat costuri de dezvoltare in valoare de 14,2 milioane RON aferente software-ului, pe baza faptului ca aceste costuri sunt asociate in mod clar cu produse identificabile care vor fi controlate de catre Grup si au un beneficiu profitabil care depaseste costul pe o perioada de peste un an.</p> <p>La capitalizarea acestor costuri de dezvoltare, conducerea a considerat ca sunt indeplinite criteriile din IAS 38, Imobilizari necorporale (IAS 38), iar cheltuielile de dezvoltare care nu indeplinesc criteriile de mai sus sunt recunoscute ca o cheltuiala in profitul sau pierderea consolidata pe masura ce sunt suportate.</p> <p>Politica Grupului este de a efectua o evaluare anuala a deprecierei pe baza sumei veniturilor generate de respectivul articol de software concurent, fie direct, fie indirect, asteptându-se ca acest venit sa nu fie de 20% din costurile capitalizate (rata anuala de amortizare). Alternativ, a doua optiune este utilizarea unei previziuni actualizate a fluxului de numerar pentru toate programele, indiferent daca exista un indiciu de depreciere. Ipotezele cheie aplicate de conducere in prognoza fluxului de numerar au inclus urmatoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> • veniturile estimate care urmeaza sa fie realizate din utilizarea activelor si perioada in care sunt proiectate acele venituri; • rata de actualizare; si • factori de ajustare a riscului utilizati pentru a determina o rata de actualizare adecvata aplicata fluxurilor de numerar viitoare estimate. <p>Am considerat capitalizarea costurilor de dezvoltare aferente software-ului si evaluarea deprecierei software-ului ca fiind o chestiune de cea mai mare importanta pentru auditul anului curent din cauza urmatoarelor:</p> <ul style="list-style-type: none"> • A fost aplicat un rationament semnificativ de conducere pentru a evalua daca costurile directe de dezvoltare, cum ar fi cheltuielile cu angajatii si costurile contractorilor echipei de dezvoltare a sistemului, au indeplinit criteriile 	<p>Am efectuat urmatoarele proceduri de audit cu privire la capitalizarea costurilor de dezvoltare aferente programelor informatice:</p> <ul style="list-style-type: none"> • In urma discutiilor cu conducerea, am obtinut o intelegere a metodologiei aplicate de conducere pentru capitalizarea costurilor de dezvoltare legate de software; • Am evaluat costurile de dezvoltare capitalizate in cursul anului, precum si politica contabila a societatii privind capitalizarea costurilor de dezvoltare aferente programelor informatice, in raport cu cerintele IAS 38. Nu am identificat exceptii; • Luând in considerare natura fiecarei activitati desfasurate de un dezvoltator de software in raport cu cerintele de recunoastere ca "dezvoltare" in conformitate cu IAS 38, am evaluat caracterul adecvat al rationamentului conducerii pentru activitatile considerate ca fiind "dezvoltare". Nu am identificat nici un aspect care sa necesite consideratii ulterioare; • Pe baza unui esantion, am efectuat o verificare independenta a calificarilor profesionale ale angajatilor al caror timp a fost capitalizat in cursul anului ca si costuri de dezvoltare in conformitate cu IAS 38, pentru a evalua daca acei angajati aveau abilitatile si competentele profesionale adecvate pentru a dezvolta software. Nu am identificat nici un aspect care sa necesite consideratii ulterioare; • Prin discutii cu conducerea, am obtinut o intelegere a proceselor de guvernanta ale conducerii in ceea ce priveste inregistrarea cheltuielilor bazate pe timp pentru costurile de dezvoltare capitalizate; si • Pentru un esantion de angajati, am testat acuratetea valorii costurilor angajatilor utilizate in rata de capitalizare orara comparative cu contractele de munca semnate ale acestora. Nu am identificat nici un aspect care sa necesite consideratii ulterioare. <p>Am efectuat urmatoarele proceduri de audit cu privire la evaluarea deprecierei efectuata de conducere:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Am obtinut o defalcare a veniturilor generate fie direct, fie indirect de elementele software si le-am comparat cu rata anuala de depreciere de 20%; in toate cazurile, veniturile generate depasesc aceasta rata;

<p>de recunoastere din IAS 38 pentru capitalizarea ca activ; si</p> <ul style="list-style-type: none"> • Marimea costurilor de dezvoltare capitalizate in cursul anului curent. 	<ul style="list-style-type: none"> • Am purtat discutii cu conducerea si am obtinut o intelegere a procesului de elaborare a bugetului de catre conducere, inclusiv a procesului de aprobare de catre administratori; • Am comparat fluxurile de numerar preconizate, inclusiv ipotezele referitoare la ratele de crestere a veniturilor, cu ratele de crestere reale istorice si cu performanta reala, pentru a evalua rezonabilitatea procesului de elaborare a bugetului si a previziunilor conducerii. Nu am identificat nici un aspect care sa necesite consideratii ulterioare; • Am revazut ipotezele utilizate in fluxurile de numerar proiectate ale veniturilor ce vor fi obtinute din utilizarea software-ului, la ultimele bugete aprobate de directori. Nu am identificat nici un aspect care sa necesite consideratii ulterioare; • Am evaluat rezonabilitatea previziunii fluxului de numerar, luând in considerare contractele de venituri reînnoibile si estimarea de catre conducere a intervalului de timp pentru reînnoirea acestor contracte. Nu am observat niciun aspect care sa necesite o analiza suplimentara. Nu am identificat nici un aspect care sa necesite consideratii ulterioare; • Pe baza evaluarii noastre, am acceptat concluzia conducerii conform careia nu sunt necesare ajustari ale deprecierei software-urilor generate intern.
--	--

Alte informatii – Raportul administratorilor

- [5] Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul consolidat al administratorilor si Raportul de remunerare, dar nu cuprind situatiile financiare consolidate si raportul auditorului cu privire la acestea.

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

In legatura cu auditul situatiilor financiare consolidate pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare consolidate, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul consolidat al administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor publice nr. 2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana cu modificarile ulterioare, articolul 20.

In ceea ce priveste Raportul de remunerare, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile Legii 24/2017, paragrafele nr. 106 – 107.

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

- a) Informatiile prezentate in Raportul consolidat al administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare consolidate sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare consolidate;
- b) Raportul consolidat al Administratorilor, a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor publice nr. 2844/2016, cu modificarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana.
- c) Raportul de remunerare a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu prevederile Legii 24/2017, paragrafele nr. 106 – 107.
- d) In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobândite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor si in Raportul de remunerare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare consolidate

- [6] Conducerea Grupului este responsabila pentru intocmirea acestor situatii financiare consolidate in scopul de a reda o imagine fidela sub toate aspectele semnificative in conformitate cu Ordinul 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana, si pentru un anumit nivel al controlului intern pe care conducerea il considera relevant pentru intocmirea si prezentarea de situatii financiare consolidate ce nu contin denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii.
- [7] In intocmirea situatiilor financiare consolidate, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Grupului de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuarii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Grupul sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Grupului.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare consolidate

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

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare consolidate cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Grupului.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Grupului 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 Grupul sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare consolidate, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare consolidate reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa ofere o prezentare fidela.
- [10] Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
- [11] De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie ca am respectat cerintele, etice relevante privind indepenedenta si ca le-am comunicat toate relatiile si alte aspecte despre care s-ar putea presupune, m in mod rezonabil, ca ne afecteaza independenta si, acolo unde este cazul, actiunile intreprinse pentru eliminarea riscurilor sau masurile de protectie aplicate.
- [12] Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare consolidate din perioada curenta si care reprezinta, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul auditorului, cu exceptia cazului in care legile sau reglementarile interzic prezentarea publica a aspectului sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, determinam ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.
- Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare***
- [13] Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 14 aprilie 2022 sa auditam situatiile financiare ale SAFETECH INNOVATIONS S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru, este de un an, acoperind exercitiul financiar incheiate la 31 decembrie 2023.

Confirmam ca:

- Opinia noastra de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis la data de 12 martie 2024. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu au fost furnizate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul {1} din Regulamentul UE nr. 537/2014.

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

Raport privind conformitatea cu Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative („Legea 162/2017”) si Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei privind Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronica („ESEF”)

- [14] Am efectuat o misiune de asigurare rezonabila asupra conformitatii cu Legea 162/2017 si Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei aplicabil situatiilor financiare consolidate incluse in raportul financiar anual al SAFETECH INNOVATIONS S.A.(„Societatea”) si al filialei sale („Grupul”) astfel cum sunt prezentate in fisierele digitale care includ codul unic de LEI 984500ED4DGA7884C439 („Fisierele Digitale”).

Responsabilitatea conducerii si a persoanelor insarcinate cu guvernanta pentru Fisierele Digitale intocmite in conformitate cu ESEF

- [15] Conducerea este responsabila pentru intocmirea Fisierelor Digitale in conformitate cu ESEF. Aceasta responsabilitate presupune:
- proiectarea, implementarea si mentinerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
 - selectarea si aplicarea etichetelor iXBRL corespunzatoare;
 - asigurarea conformitatii dintre Fisierele Digitale si situatiile financiare consolidate care vor fi depuse in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana cu modificarile ulterioare.

Persoanele insarcinate cu guvernanta sunt responsabile cu supravegherea intocmirii Fisierelor Digitale in conformitate cu ESEF.

Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fisierelor Digitale

- [16] Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la masura in care situatiile financiare incluse in raportul financiar anual sunt in conformitate cu cerintele ESEF, in toate aspectele semnificative, in baza probelor obtinute. Misiunea noastra de asigurare rezonabila a fost efectuata in conformitate cu Standardul international privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare decat auditurile sau revizuirile informatiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Audit si Asigurare.

Societatea noastra aplica Standardul International privind Managementul Calitatii („ISQM1”) si, in consecinta, mentine un sistem cuprinzator de control al calitatii, inclusiv politici si proceduri

documentate privind conformitatea cu cerințe etice, standarde profesionale și cerințe legale și de reglementare aplicabile.

O misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la cerințele ESEF, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. O misiune de asigurare rezonabilă presupune:

- obținerea unei înțelegeri a procesului SAFETECH INNOVATIONS S.A. de pregătire a Fisierelor Digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea Fisierelor Digitale care includ datele etichetate cu situațiile financiare consolidate auditate ale Societății care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare;
- evaluarea dacă toate situațiile financiare incluse în raportul anual consolidat au fost întocmite într-un format XHTML valabil;
- evaluarea dacă etichetările iXBRL, inclusiv etichetările voluntare, respecta cerințele ESEF.

Considerăm ca probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră.

Concluzia

În opinia noastră, situațiile financiare consolidate pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 incluse în raportul financiar anual în Fișierele Digitale respecta, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

În prezenta secțiune nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare consolidate ale Societății pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 este inclusă în secțiunea „Raport cu privire la auditul situațiilor financiare consolidate” de mai sus.

Auditor:



RUXANDRA BILIUS

**Inregistrată în Registrul public electronic al auditorilor
financiar și firmelor de audit cu nr. AF1996**

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

În numele



BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS S.R.L.

**Inregistrată în Registrul public electronic al auditorilor
financiar și firmelor de audit cu nr. FA384**

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

București, 18 martie 2024

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023

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

Data: 12.03.2024

Cuprins

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SI A REZULTATULUI GLOBAL.....	3
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE.....	4
SITUATIA MISCARILOR CAPITALURILOR PROPRII.....	5
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR.....	6
1. PREZENTAREA GENERALA A ENTITATILOR CARE AU INTRAT IN PERIMETRUL DE CONSOLIDARE	8
2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE	9
3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE	22
5. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII SI CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE	27
6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI.....	29
7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT	31
8. REZULTAT PE ACTIUNE	32
9. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE	33
10. IMOBILIZARI NECORPORALE	36
11. STOCURI	38
12. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE	38
13. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR	39
14. CAPITALUL EMIS SI REZERVE	39
15. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE	41
16. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE).....	41
17. IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT	42
18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIAATE.....	42
18.1 Natura tranzacțiilor cu entitățile afiliate si alte părți legate.....	42
18.2 Sume datorate si de primit de la entitățile afiliate si alte părți legate	43
19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE	44
20. EVENIMENTE ULTERIOARE.....	51
21. CHELTUIELI CU ONORARILE DE AUDIT	51

SAFETECH INNOVATIONS S.A.SITUATIA CONSOLIDATA A CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SI A REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

		31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
	Nota	RON	RON
Venituri din vânzare de bunuri		21.335.932	20.067.166
Prestare de servicii		9.763.856	11.692.678
Alte venituri		27.127	3.675
Cifra de afaceri	5.1	31.126.916	31.763.519
Alte venituri din exploatare	6.1	1.629.436	351.374
Venituri din productia de imobilizari		14.159.375	12.916.742
Materiile prime si consumabilele	5.2	(7.143.792)	(12.175.951)
Marfuri	5.2	(9.959.197)	(5.814.793)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	6.5	(15.569.939)	(10.797.996)
Depreciere si amortizare	9	(2.424.900)	(3.176.371)
Cheltuieli cu chiria		(242.788)	(7.178)
Cheltuieli de marketing si publicitate		(451.523)	(179.361)
Provizioane		(121.322)	(70.672)
Alte cheltuieli de exploatare	6.2	(5.699.790)	(5.298.754)
Profit operațional		5.302.476	7.510.559
Venituri financiare	6.4	170.105	160.527
Cheltuieli financiare	6.3	(364.853)	(245.834)
Profit înainte de impozitul pe venit		5.107.728	7.425.252
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7	(1.277.153)	(1.396.096)
Profit net al exercițiului financiar		3.830.575	6.029.156
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Atribuibil			
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama		5.780.173	7.417.351
Intereselor care nu controleaza		(1.949.599)	(1.388.195)
Numarul de actiuni		66.500.000	66.500.000
Rezultat de baza si diluat net pe actiune		0,058	0,090

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

	Note	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	9	647.803	604.927
Dreptul de utilizare cladire	9	1.253.788	1.170.795
Imobilizari necorporale	10	40.639.667	26.931.201
Alte active pe termen lung		271.733	584.146
Impozit pe profit amânat		62.792	41.802
Total active imobilizate		42.875.783	29.332.870
Active circulante			
Stocuri	11	400.699	94.563
Creanțe comerciale si alte creanțe	12	7.230.151	12.987.088
Alte active financiare curente		150.129	-
Numerar si echivalente de numerar	13	4.492.337	6.384.367
Total active circulante		12.273.316	19.466.018
Total active		55.149.100	48.798.888
Capital propriu si datorii			
Capital subscris si varsat		13.300.000	13.300.000
Actiuni proprii		-	(1.153.990)
Prime de capital la valoare nominala		2.865.991	2.865.991
Rezerve legale si alte rezerve		1.670.846	1.120.066
Rezultat reportat / (Pierdere cumulata)		9.768.321	7.242.800
Alte elemente de capital		-	147.747
Diferente de translatare		(139.921)	(147.581)
Interese care nu controleaza		(2.714.770)	(399.058)
Total capital propriu	14	24.750.467	22.975.975
Datorii pe termen lung			
Alte datorii		-	144.830
Subvenții pentru investiții	10	13.350.207	13.088.294
Datorii aferente contractelor de leasing		1.082.451	1.100.335
Total datorii pe termen lung		14.432.657	14.333.459
Datorii curente			
Datorii comerciale si asimilate	16	6.183.930	8.875.657
Datorii privind impozitul pe profit		324.866	514.600
Împrumuturi pe termen scurt	17	7.302.928	-
Datorii aferente contractelor de leasing		307.068	280.835
Alte datorii curente	16	1.626.983	1.719.484
Provizioane		220.200	98.878
Total datorii curente		15.965.975	11.489.454
Total datorii		30.398.633	25.822.913
Total capital propriu si datorii		55.149.100	48.798.888

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Alte elemente de capitaluri	Rezerve	Rezultat reportat	Diferente de translatare	Total capital propriu atribuibil grupului	Interese Minoritare	Total
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	550.780	(550.780)	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Actiuni acordate	-	-	1.153.990	-	-	(1.136.302)	-	17.689	-	17.689
Cresterea din achizitia de actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	(1.981.989)	-	(1.981.989)	-	(1.981.989)
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amânat rezerva reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold final 31 decembrie 2023	13.300.000	2.865.991	0	0	1.670.846	9.768.321	(139.921)	27.465.237	(2.714.770)	24.750.467

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

		31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare:			
Profit înainte de impozitare		5.107.728	7.425.252
Depreciere si amortizare	9	2.217.308	3.027.340
Depreciere aferenta drepturilor de utilizare a activelor	9	207.592	149.030
Beneficiile angajatilor	14	(147.747)	147.747
Impactul reversarii reevaluarii imobilizarilor corporale			
Mișcare in deprecierea creanțelor comerciale		(74)	
Mișcari in provizioane		121.322	70.672
(Câștig) / pierdere din vânzarea de mijloace fixe		(338.402)	-
(Câștig) / pierdere din prescrierea partenerilor			59.901
Diferenta translatare		68.435	-
Venituri din dobânzi	6.4	(39.440)	(48.330)
Cheltuieli cu dobânzile	6.3	103.982	112.601
Profit din exploatare, înainte de modificarea elementelor de capital circulant		7.300.703	10.944.214
Variația stocurilor	11	(306.136)	(6.588)
Variația in creanțe comerciale si alte creanțe	12	5.648.269	(5.563.505)
Variația in datorii comerciale si alte datorii	16	(2.763.020)	4.480.658
Variatia impozitului pe profitul amanat	7	(20.990)	(9.265)
Numerar generat in activitatea operaționala		9.858.827	9.845.514
Plati de dobanda		(103.982)	(112.601)
Plati de impozit pe profit		(1.487.877)	(1.222.191)
Numerar net generat din activitatea operationala		8.266.968	8.510.722
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Plati pentru achiziții active pe termen lung		312.413	(254.630)
Plati pentru achiziții active necorporale		(14.705.242)	(13.364.037)
Plati pentru achiziții de mijloace fixe	9, 10	(959.545)	(460.508)
Dobânzi încasate		39.440	48.330
Numerar net utilizat in activitatea de investiții		(15.312.934)	(14.030.845)
Numerar utilizat in activitățile de finanțare			
Creștere in capitalul social		-	7.371.769
Creșteri in prime de emisiune		-	490.991
Actiuni rascumparate		-	(1.153.990)
Creșteri de subvenții		261.913	4.487.114
Mișcare in împrumuturile bancare	17	7.302.928	(995.248)
Dividende platite	16	(1.979.875)	(4.154.837)
Plati aferente contractelor de leasing		(431.030)	(356.062)
Numerar din (utilizat in) activitatea de finanțare		5.153.936	5.689.736
Creștere (descreștere) neta in numerar		(1.892.030)	169.613
Numerar la începutul perioadei 1 ianuarie		6.384.367	6.214.754
Numerar la sfârșitul perioadei 31 decembrie		4.492.337	6.384.367

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

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

Prezentele situatii financiare consolidate incheiate la 31 decembrie 2023 sunt intocmite pentru SAFETECH INNOVATIONS S.A. si filialele sale (denumite colectiv, Grupul).

TABLOUL DE CONSOLIDARE AL GRUPULUI

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

a) Safetech Innovations SA – Societatea Mama

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

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

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

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

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

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

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Numar salariatii	62	49

Componenta Consiliului de administratie la finalul exercitiului 2022 si 2023 este:

Consiiliu de administratie

Victor Gansac	Presedinte
Alexandru Mihailciuc	membru
Mircea Varga	membru

b) Safetech Innovations Global Services Limited

Societatea a fost infiintanta in anul 2022, Sediul social este in Londra, Strada Paul nr.86-90. Numar de angajati la finalul anului 2023: 8.

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

c) Safetech Innovations US, Inc

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

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

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

2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE**2.1 Declarație de conformitate**

Grupul a întocmit situații financiare care cuprind situația consolidată a poziției financiare, situația consolidată a veniturilor și cheltuielilor și a altor elemente ale rezultatului global, situația consolidată a fluxurilor de trezorerie și situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii pentru semestrul încheiat la 31 decembrie 2023 și note care cuprind un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte informații explicative.

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

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Valoarea justa este prețul care ar putea fi primit pentru a vinde un activ sau platit pentru a transfera o datorie într-un mod normal într-o tranzacție între participanții de pe piața la data măsurării, indiferent dacă prețul respectiv este direct observabil sau estimat folosind o alta tehnica de evaluare. În estimarea valorii juste a unui activ sau o datorie, Grupul ia în considerare caracteristicile activului sau datoriei pe piața pe care participanții le-ar lua în considerare atunci când stabilesc prețul activului sau pasivului la data măsurării. Valoarea justa în scopuri de măsurare și/sau dezvaluire în aceste situațiile financiare se determina pe o astfel de baza, cu excepția tranzacțiilor cu plata pe baza de acțiuni care sunt în domeniul de aplicare al IFRS 2, tranzacțiile de leasing care intra în domeniul de aplicare al IFRS 16 și măsuratori care au unele asemanari cu valoarea justa, dar nu sunt valoarea justa, cum ar fi valoarea realizabila neta în IAS 2 Stocuri sau valoarea de utilizare în IAS 36 Deprecierea activelor.

Principalele politici contabile adoptate sunt prezentate mai jos.

2.2 Continuitatea activității

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

Conducerea considera ca Grupul va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificata.

2.3 Politici contabile semnificative

Politicile contabile pentru întocmirea situatiilor financiare au fost aplicate în mod consecvent de catre Grup în anii 2022 (prima adoptare a IFRS) și 2023.

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

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

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

➤ Bazele consolidării

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

- **Subsidiarele**

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

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

Achiziția de entități aflate sub control comun

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

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

- **Entități asociate**

Entitățile asociate sunt acele societăți în care Grupul poate exercita o influență semnificativă, dar nu și controlul asupra politicilor financiare și operaționale. Situațiile financiare consolidate includ cota-parte a grupului din rezultatele entităților asociate pe baza metodei punerii în echivalență, de la data la care grupul a început să exercite influența semnificativă până la data la care aceasta influență încetează. În cazul în care cota-parte a Grupului din pierderile entității asociate depășește valoarea contabilă a investiției, valoarea contabilă este redusă la valoarea zero, iar pierderile ulterioare nu sunt recunoscute cu excepția situației în care Grupul are obligații legale sau constructive în numele entității asociate. Dacă ulterior entitatea asociată realizează profit, recunoașterea cotei părți din profituri se va face doar după ce cota parte din profit ajunge la nivelul cotei părți din pierderile nerecunoscute anterior.

- **Tranzacțiile eliminate la consolidare**

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

➤ **Conversii valutare**

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

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

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

Cursul de schimb a fost următorul:

- Curs de închidere

Data	Euro	USD	GBP
31 Decembrie 2022	4.9474	4.6346	5.5878
31 Decembrie 2023	4.9746	4.4958	5.7225

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

IFRS 15 Venituri din contracte cu clienții

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

Vânzări de bunuri

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

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

Recunoașterea veniturilor din obligații de prestare distincte

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

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

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

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

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

Contraprestația variabila

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

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

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

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

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

IFRS 9 Instrumente financiare

Activele financiare

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

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

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

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

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

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

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

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

Datoriile financiare

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

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

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

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

Compensarea instrumentelor financiare

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

Veniturile din dobânzi

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

Impozite

Impozitul pe profit curent

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

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

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

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

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

Tara de origine	Cota de impozitare
Romana	16%
Marea Britaniei	25%

Impozitul amânat

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

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

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

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

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

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

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

Taxa pe valoare adaugata

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

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

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

In anul 2023 cotele pentru taxa pe valoarea adaugata in functie de tara de provenienta a societatilor din cadrul Grupului, sunt:

Romania	Cota
Cota standard de TVA	19%
Cota redusa de TVA	9%
Cota redusa de TVA	5%
Marea Britanie	
Cota standard de TVA	20%
Cota redusa de TVA	5%

Imobilizari corporale

Evaluare inițiala

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

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

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

Costul unei imobilizari corporale este format din:

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

elementului sau ca o consecința a utilizarii elementului pe o perioada anumita in alte scopuri decât cele de a produce stocuri in timpul acelei perioade.

Evaluarea ulterioara

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

Amortizarea imobilizarilor

Amortizarea este calculata utilizând:

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

Durata de utilizare

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

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

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

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

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

➤ *Leasing*

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

Grupul ca locatar

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

Active aferente dreptului de utilizare

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

chiriei efectuate la sau înainte de data începerii derularii, mai puțin stimulentele primite in cadrul contractului de închiriere.

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

- Cladiri 8 ani

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

Datoriile de leasing

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

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

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

La 31 decembrie 2023, Grupul nu are contracte de leasing pe termen scurt sau contracte de leasing pentru care activul suport are o valoare mica.

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

In anul 2023, societatea parte din grup SAFETECH INNOVATIONS GLOBAL SERVICES LIMITED are incheiat un contract de inchiriere cu valabilitate de un an care a fost considerat pe termen scurt, nefiind aplicat IFRS 16.

➤ Imobilizari necorporale

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

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

Imobilizarile necorporale cu durata de viața utila determinata sunt amortizate pe durata de viața economica si evaluate pentru depreciere ori de cate ori exista indicii ale deprecierei imobilizarii necorporale. Perioada de amortizare si metoda de amortizare pentru o imobilizare necorporala cu o durata de viața utila determinata sunt revizuite cel puțin la sfârșitul fiecărei perioade de raportare. Modificarile in duratele de viața utila preconizata sau in ritmul preconizat de consumare a beneficiilor

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

economice viitoare incorporate in active sunt contabilizate prin modificarea metodei sau perioadei de amortizare, dupa caz, si sunt tratate ca modificari ale estimarilor contabile. Cheltuiala cu amortizarea imobilizarilor necorporale cu durate de viața utila este recunoscuta in contul de profit si pierdere in categoria cheltuieli in conformitate cu funcția imobilizarilor necorporale.

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

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

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare

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

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

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

Brevete, licențe, marci comerciale

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

Derecunoasterea imobilizarilor necorporale

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

➤ Subventii guvernamentale

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

corporale si necorporale) sunt recunoscute ca venituri amânate în situația consolidata a poziției financiare și transferate în profit sau pierdere pe o perioada. Baza sistematica și raționala pe durata de viața utila a activelor aferente.

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

➤ **Stocuri**

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

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

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

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

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

➤ **Deprecierea activelor nefinanciare**

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

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

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

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

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

utilizate pentru determinarea valorii recuperabile a mijlocului. Reversarea este limitata, astfel încât valoarea contabila a activului sa nu depășeasca valoarea sa recuperabila si sa nu depășeasca nici valoarea contabila pe care ar fi avut-o activul daca nu ar fi fost depreciat anterior. Asemenea reversare este recunoscuta in contul de profit si pierdere cu excepția cazului in care activul a fost reevaluat, in acest caz, reversarea este tratata ca o creștere de reevaluare.

➤ *Numerarul si echivalente de numerar*

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

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

➤ *Provizioanele*

General

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Grupul are o obligație curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, exista o probabilitate de peste 50% ca pentru decontarea obligației sa fie necesara o ieșire de resurse incorporând beneficii economice si valoarea obligației poate fi estimata credibil. In cazul in care Societatea preconizeaza ca un provizion ii va fi rambursat integral sau parțial, de exemplu, in baza unui contract de asigurare, rambursarea este recunoscuta ca activ separat, dar numai in cazul in care rambursarea este aproape sigura. Cheltuiuala aferenta oricarui provizion este prezentata in contul de profit si pierdere, net de orice rambursare.

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

Provizioane pentru litigii

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

➤ *Pensii si alte beneficii post angajare*

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

➤ **Parti afiliate**

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

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

In anul 2022 societatea a infiintat entitatea Safetech Innovations Global Services Limited in Marea Britanie cu o participatie de 67% din capitalul social si SAFETECH CYBERSECURITY LIMITED CYBER RISK MANAGEMENT SERVICES L.L.C. in Emiratele Arabe Unite, avand o participatie de 49% din capitalul social.

➤ **Rezultatul reportat**

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

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

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

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

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

Raționamente

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

- Raționamente în determinarea îndeplinirii obligațiilor de executare

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

- Raționamente privind capitalizarea cheltuielilor ca imobilizare necorporala

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

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

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

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

Estimari si ipoteze

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

Impozite, taxe si provizioane de taxe

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

Toate sumele datorate autoritatilor de stat au fost platite sau constatate la data inchiderii bilanțului. Sistemul fiscal romanesc sufera un proces de consolidare si este in proces de armonizare cu legislatia europeana. Interpretari diferite pot exista la nivelul autoritatilor fiscale in raport cu legislatia fiscala care poate duce la taxe suplimentare si penalizari. In cazul in care autoritatile de stat constata incalcare fiscale, si a reglementarilor conexe, poate duce la: confiscarea sumelor in caz; obligatii fiscale suplimentare; amenzi si penalitati (care sunt aplicate la suma restanta). Ca rezultat sanctiunile fiscale care rezulta din incalcarea dispozitiilor legale poate duce la o datorie semnificativa.

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

Stocuri

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

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

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

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

Toate ipotezele sunt revizuite anual.

Provizioane pentru litigii

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

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

Duratele de viața pentru activele imobilizate si metoda de depreciere

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

Grupul considera si utilizeaza urmatoarele metode de depreciere:

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

Reduceri din vânzari pentru returnari estimate, reduceri de preț

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

4. STANDARDE, AMENDAMENTE SI INTERPRETARI NOI ALE STANDARDELOR

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

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

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

O entitate:

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

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

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

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

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

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Grupului.

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

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

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Grupului.

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

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

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

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Grupului.

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

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

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

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Companiei.

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

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

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Companiei.

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

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

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

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

Modificarile nu au avut impact asupra situatiilor financiare ale Grupului.

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

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Data intrarii in vigoare: urmeaza a fi stabilita.

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

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

Conducerea a evaluat ca aplicarea modificarilor nu va avea niciun impact asupra pozitiei sau performantei financiare a Grupului.

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

5.1 Cifra de afaceri

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Grupul are un singur segment raportabil si anume vânzarea de produse si servicii pentru securitatea cibernetica.

Obiectivul managementului este întotdeauna urmarirea profitului, nu a veniturilor și acesta poate fi atins printr-o strategie de vânzari și marketing adecvata, care sa acopere mai multe sectoare și piețe. În 2023, având în vedere cererea piețelor dar și a contextului legislativ, strategia de afaceri a fost concentrata pe creșterea numarului de clienți noi și implicit a profitabilității.

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

Grupul monitorizeaza vânzarile in funcție de tipul lor- servicii si vânzari de bunuri si dupa destinație- vânzari interne si exporturi.

	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Vânzari interne	30.977.193	31.350.708
Vânzari externe	149.723	412.811
Total cifra de afaceri	31.126.916	31.763.519
Venituri din prestari servicii	9.763.856	11.692.678
Vânzari de bunuri:	21.320.202	20.067.165
Produse finite	10.343.155	14.187.552
Marfuri	10.977.048	5.879.613
Venituri din chirii	-	3.675

Vânzarile externe constau in servicii de securitate cibernetica prestate.

In categoria de „Venituri din prestari servicii” sunt incluse veniturile din prestarea de servicii de teste de penetrare și audit cod sursa, consultanța de Securitate, dezvoltarea și implementarea standardelor de Securitate, monitorizarea evenimentelor de securitate (prin intermediul STI CERT), detectare și raspuns la incidente de securitate (prin intermediul STI CERT), audit de Securitate, analiza de risc si altele.

Grupul înregistrat vânzarea de marfuri care constau in produse de securitate cum ar fi licențe, cartele de acces si altele.

In categoria venituri din vanzarea produselor finite, se regasesc solutii de securitate cibernetica, incluzand si serviciile de implementare.

5.2. Materiile prime si consumabilele folosite

Materiile prime si consumabilele folosite	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Materii prime	6.973.650	12.085.308
Materiale combustibil si piese de schimb	30.540	25.334
Marfuri	9.959.197	5.814.793

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Consumabile	53.032	23.303
Obiecte de inventar	79.438	37.214
Altele	7.132	4.792
Total	17.102.989	17.990.744

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

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

In anul 2023, Grupul prezinta urmatoarele venituri din exploatare:

	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Venituri din subventii de exploatare	543,626	0
Venituri din subventii pentru investitii	338,199	338,199
Venituri/(cheltuieli) din vanzare active	338,402	0
Alte venituri din exploatare	409,209	13,175
Total alte venituri din exploatare	1,629,436	351,374

6.2 Alte cheltuieli de exploatare

Materiile prime si consumabilele folosite	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Servicii	4.298.913	3.967.558
Servicii cu telecomunicatiile	144.640	85.822
Sponsorizari	213.124	238.183
Asigurari	116.381	146.275
Utilitati	107.425	185.052
Cheltuieli de deplasare	232.177	113.620
Training	89.829	29.696
Mentenananta	32.473	26.711
Altele	464.826	505.836
Total	5.699.791	5.298.754

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

Cheltuielile cu serviciile includ o varietate larga de servicii: consultanta juridica, de marketing, consultanta privind piața de capital.

Serviciile de reparații includ in special servicii cu reparațiile parcului auto.

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

6.3 Cheltuieli financiare

Cheltuieli financiare	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Cheltuieli cu dobânzile	103.982	112.601
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar	243.182	103.982
Alte cheltuieli financiare	17.689	-
Total	364.853	245.834

Cheltuielile cu dobânzile sunt reprezentate de sumele aferente creditelor bancare.

6.4 Venituri financiare

Venituri financiare	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Câștiguri cu diferențe de curs valutar	130.665	112.197
Venituri din dobânzi	39.440	48.330
Total	170.105	160.527

6.5 Cheltuieli cu beneficiile angajaților

Cheltuieli salariale	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Salarii	14.419.900	10.309.673
Taxe salariale	678.000	339.419
Beneficii salariale (tichete masa)	472.040	148.904
Total	15.569.939	10.797.996

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

Printre conditiile aprobate ale SOP, se numara:

- Dreptul de a dobandi actiuni va fi executat dupa o perioada stabilita prin decizia Consiliului de Administratie ("CA") privind implementarea planului SOP, care va fi de minim 1 an între momentul acordării dreptului și momentul exercităţii acestuia;
- În cadrul planului SOP, vor putea participa persoanele care ocupă pozițiile din organigrama Societății mama, ce urmează a fi stabilite prin hotărârea AGA sau decizia CA, dup caz, cu respectarea principiului nediscriminării;
- Implementarea planului SOP, cu respectarea obligațiilor legale de întocmire și publicare a documentelor de informare, în condițiile legii și ale regulamentelor ASF aplicabile

Printre conditiile de rascumparare ale actiunilor poprii se numara:

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

- Numărul maxim ce poate fi achiziționat este de 6.500.000 acțiuni;
- Prețul pe acțiune ce urmează a fi plătit va fi situat între prețul minim de 0,2 lei și un preț maxim de 6 lei;
- Valoarea agregată a programului de răscumpărare este de până la 1.600.000 lei;
- Durata programului de răscumpărare este de maximum 18 luni de la publicarea hotărârii AGA în Monitorul Oficial

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

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

6.6 Cheltuieli de marketing si publicitate si protocol

Grupul recunoaște ca si cheltuieli de marketing si publicitate cheltuielile generate de campaniile de promovare media. In cursul anului curent, in aceasta categorie sunt înregistrate in principal cheltuieli cu promovarea produselor si proiectelor Grupului.

7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT

La 31 decembrie 2023 societatile ce intra in perimetrul de consolidare prezinta urmatoare componenta a impozitului pe profit curent si amanat:

➤ Societatea Mama

Cheltuiala cu impozitul pe profit	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Impozit pe profit curent	1.298.143	1.405.361
Impozit amânat (cheltuiala (venit))	(20.990)	(9.265)
Total	1.277.153	1.396.096

➤ Safetech Innovations Global Services Limited

La 31 decembrie 2023 societatea inregistreaza pierdere:

	Suma
Venituri totale	69.403
Cheltuieli totale	(7.508.289)
Pierdere	(7.438.886)

In urma unei evaluări efectuate la finalul anului 2023, care a avut ca scop identificarea mijloacelor de accelerare a dezvoltării societatii pe piața din Marea Britanie, Safetech Innovations Global Services Limited a adoptat o nouă strategie, aceea de a se concentra pe un volum mai mare de contracte cu valoare mai mică. Totodată, în urma acestei evaluări, conducerea Safetech Innovations a reorganizat entitatea respectivă, reducând cheltuielile aferente societatii cu 40%. Conducerea Companiei preconizează că efectele acestei reorganizări vor fi vizibile începând cu T2 2024.

În conformitate cu strategia legată de contracte în Marea Britanie, de la începutul anului 2024, Safetech UK a semnat deja primele contracte și are contracte adjudecate în curs de semnare în valoare de aproximativ 150 mii de lire sterline. Accentul pe urmărirea contractelor de valoare mai mică susține un

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

răspuns mai dinamic la oportunitățile de piață și facilitează un flux de venituri constant, evitând perioadele lungi de negociere și de inițiere a proiectelor, observate în cazul contractelor mai mari.

8. REZULTAT PE ACTIUNE

Valorile rezultatului pe acțiune de baza sunt calculate împărțind profitul net al exercițiului atribuibil acționarilor ordinari la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare existente în circulație în cursul exercițiului.

Numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare în cursul perioadei este numărul de acțiuni ordinare existente la începutul perioadei, ajustate cu numărul de acțiuni ordinare rascumparate sau emise în cursul perioadei înmulțite cu un factor de ponderare în timp. Factorul de ponderare în timp este numărul de zile în care acțiunile erau existente ca proporție din numărul total de zile din perioada;

Numărul de acțiuni aferente perioadei încheiate la 31 decembrie 2023 este de acțiuni 66.500.000.

	2023	2022
Profit net al exercitiului financiar	3.830.575	6.029.156
Numar de actiuni	66.500.000	66.500.000
Rezultat de baza si diluat pe actiune	0,058	0,090

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

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

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri cladire	Mașini, utilaje si Echipamente	Mobilier, birotica echipamente protectie	Imobilizari in curs	Total
Valoare bruta la 1 ian 2023	1.978.668	11.985	3.380.522	478.313	-	5.849.488
Adiții	371.901	403.610	525.024	132.245	383.062	1.815.842
Reevaluare leșiri			(441.824)		(383.62)	(824.886)
Transferuri			(465.536)	(7.700)	0	(473.236)
Valoare bruta la 31 decembrie 2023	2.350.569	415.595	2.998.185	602.858	0	6.367.208
Amortizare si depreciere de valoare la 1 ian 2023	807.873	5.532	2.875.567	384.794		4.073.766
Amortizare in an leșiri	288.908	57.243	446.054	44.251	-	836.456
Transferuri			(417.525)			(417.525)
			(27.079)			(27.079)
Amortizare si depreciere de valoare la 31 decembrie 2023	1.096.781	62.774	2.877.016	429.045		4.465.617
Valoare neta 31 decembrie 2023	1.253.788	352.821	121.169	173.813		1.901.591

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

	Cladiri drept de utilizare	Imbuntatiri cladire	Mașini, utilaje si Echipamente	Mobilier, birotica echipamente protectie	Total
Valoare bruta la 1 ian 2022	1.722.129	11.985	3.181.618	373.037	5.288.769
Adiții	256.539	0	198.904	55.170	510.613
Reevaluare	0	0	0	-	-
leșiri	0	0	0	-	-
Transferuri	0	0	0	50.106	50.106
Valoare bruta la 31 decembrie 2022	1.978.668	11.985	3.380.522	478.313	5.849.488
Amortizare si depreciere de valoare la 1 ian 2022	596.121	4.149	1.845.075	241.044	2.686.389
Amortizare in an	211.752	1.383	1.030.492	93.644	1.337.271
leșiri	0	0	0	-	-
Transferuri	0	0	0	50.106	50.105.73
Amortizare si depreciere de valoare la 31 decembrie 2022	807.873	5.532	2.875.567	384.794	4.073.766
Valoare neta 31 decembrie 2022	1.170.795	6.453	504.955	93.519	1.775.722

Grupul a recunoscut in categoria de "Active aferente dreptului de utilizare" contractul de închiriere a spațiului in care își desfășoara activitatea Societatea Mama si contracte de leasing financiar privind achizitia de autoturisme.

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

Valoarea contabila a datoriei de închiriere si mișcarile înregistrate in cadrul acestei categorii in cursul semestrului 1 al anului 2023:

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

La 1 ianuarie 2023

	1.340.775
Adiții in cursul perioadei	371.901
Dobânda asociata datoriei de leasing	102.416
Plati de leasing	431.030
Reevaluarea datoriei	5.456

La 31 decembrie 2023**1.389.518**

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

2023

Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	288.908
Cheltuiala cu dobânda aferenta datoriei de leasing	102.416
Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere	391.325

La 1 ianuarie 2022

	1.284.906
Adiții in cursul perioadei	256.539
Dobânda asociata datoriei de leasing	89.439
Plati de leasing	(290.712)
Reevaluarea datoriei	603
La 31 decembrie 2022	1.340.775

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

2022

Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	211.752
Cheltuiala cu dobânda aferenta datoriei de leasing	89.439
Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere	301.190

	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Datoria de leasing pe termen scurt	307.068	251.228
Datoria de leasing pe termen lung	1.082.451	1.089.547
Total datorie de leasing	1.389.518	1.340.775

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

10. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Costuri la 1 ianuarie 2023	323.700	23.372.547	114.429	7.358.038	31.168.714
Adiții	-	14.159.375	-	1.169.692	15.329.068
leșiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-
Costuri la 31 decembrie 2023	323.700	37.531.922	114.429	8.527.730	46.497.782
Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2023	167.760	0.00	114.429	3.955.324	4.237.513
Amortizare in an	155.940	-	-	1.464.660	1.620.601
leșiri	-	-	-	-	-
Amortizare si depreciere la 31 decembrie 2023	323.700	-	114.429	5.419.985	5.858.114
Valoare neta la 31 decembrie 2023	-	37.531.922	-	3.107.746	40.639.667

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Costuri la 1 ianuarie 2022	195.965	12.228.077	114.429	5.266.206	17.804.677
Adiții	127.735	12.702.364	-	2.091.832	14.921.931
leșiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	(1.557.894)	-	-	(1.557.894)
Costuri la 31 decembrie 2022	323.700	23.372.547	114.429	7.358.038	31.168.714
Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2022	64.658	-	114.429	2.287.621	2.466.708
Amortizare in an	103.102	-	-	1.667.703	1.770.805
leșiri	-	-	-	-	-
Amortizare si depreciere la 31 decembrie 2022	167.760	-	114.429	3.955.324	4.237.513

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Valoare neta la 31 decembrie 2022	155.941	23.372.547	-	3.402.714	26.931.201

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

iSAM - În luna martie 2019, Safetech a lansat primul sau produs de cibersecuritate - iSAM, Information Security Automation Manager (Managerul de securitate a informațiilor). iSAM permite managerilor de securitate informaționala a companiilor sa gestioneze mai bine securitatea cibernetica în cadrul organizației sale, automatizând anumite procese, oferind actualizari în timp real despre nivelul de protecție cibernetica și permițând detectarea timpurie a amenințarilor de securitate cibernetica. Safetech deține certificatul de înregistrare în Registrul Național al Programelor pentru Calculator pentru iSAM.

Certificatul a fost emis la data de 22.01.2020 de catre Oficiul Român pentru Drepturile de Autor. Principalele funcționalități ale aplicației dezvoltate de Safetech includ:

- inventarierea proceselor de business și a sistemelor informatice;
- managementul politicilor și al standardelor de securitate în cadrul organizației;
- analiza continua și managementul riscurilor și al vulnerabilităților;
- managementul evenimentelor și al incidentelor de securitate.

Soluția automatizeaza o parte din activitățile ofițerilor de securitate a informațiilor, dar ajuta și la organizarea rapoartelor de securitate, adunând la un loc informații din diverse departamente, economisind astfel timp și aliniind practicile utilizate într-o companie. Platforma are, de asemenea, opțiunea de a genera aproape instantaneu rapoarte despre nivelul de securitate informatica din cadrul organizației, precum și de a furniza instrumente pentru managementul indicatorilor de securitate și a riscurilor.

Soluția se adreseaza în principal marilor companii din sectoarele financiar-bancar, sanatate, transport, energie, utilități, precum și sectoarele de infrastructura digitala, asigurând respectarea dispozițiilor relevante privind securitatea informatica aplicabile acestor industrii. iSAM ajuta companiile sa respecte urmatoarele reglementari aplicabile în prezent în România:

- Legea 362/2018 privind asigurarea unui înalt nivel de securitate a rețelelor și sistemelor informatice;
- Norma 4/2018 a Autorității de Supraveghere Financiara (ASF) privind gestionarea riscurilor operaționale;
- Regulamentul BNR 3/2018 privind monitorizarea pieței financiare și a infrastructurii instrumentelor de plata;
- Regulament general privind protecția datelor cu caracter personal (GDPR). Valorificarea proiectului se realizeaza prin doua metode:
- Valorificarea sub forma de fie licența perpetua, fie subscripție (serviciu anual on premises - reînnoibil anual) catre beneficiarii companiei.
- Valorificarea sub forma eficientizarii activității în cadrul structurii companiei de tip Security Operations Center – STI CERT, atât în activitățile zilnice de monitorizare a securității beneficiarilor companiei, cât și în cadrul serviciilor de testare securitate și management al securității informației.

Pe parcursul anului 2023 au fost realizate dezvoltari importante la solutia iSAM, in valoare de 1988 mii RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si costurile subcontractantilor.

ToR-SIM (proiect de cercetare finalizat în 2020) - Valorificarea sub forma fie de licența perpetua, fie subscripție (serviciu anual „on premises”) catre Platforma software integrata pentru analiza malware a terminalelor mobile (Acronim: ToR-SIM). Platforma software care integreaza, intr-un mod unitar

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

procedurile de analiza malware pentru majoritatea echipamentelor existente pe piața 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 sa 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 acceptanța ca produsul a fost dezvoltat conform cerințelor proiectului). Urmează în continuare dezvoltarea produsului la nivel de produs comercial.

Pe parcursul anului 2023 au fost realizate dezvoltări importante ale soluției ToR-SIM, în valoare de 757 mii lei, reprezentând în principal costurile angajaților de dezvoltare software și costurile subcontractanților.

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.

Pe parcursul anului 2023, proiectul a continuat în conformitate cu planul și bugetul proiectului, unde cererile de rambursare au fost depuse și aprobate de autoritățile de management pe baza dezvoltărilor software, achiziții de licențe, subcontractare în valoare de 7.989 mii lei.

BCM – proiect demarat la începutul anului 2023, finanțat din resurse proprii, cu scopul de a dezvolta o aplicație software pentru managementul continuității afacerii. La finalizarea proiectului, produsul rezultat va fi valorificat prin licențe de tip subscripție. Pe parcursul anului 2023, proiectul s-a derulat în conformitate cu planul și bugetul proiectului, cheltuielile fiind în valoare de 3.423 mii lei.

11. STOCURI

Stocuri	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Materii prime	269.429	-
Marfuri	131.271	91.864
Consumabile	-	2.699
Total	400.699	94.563

Grupul nu deține stocuri ipotecate în favoarea terților la 31 decembrie 2023 și respectiv la 31 decembrie 2022.

Societatea nu are stocuri cu mișcare lentă.

12. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE / CURENTE

Creanțe comerciale și alte creanțe	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Total creanțe comerciale nete din care:	6.731.899	12.173.210
Creanțe comerciale, din care	6.428.921	4.075.170
<i>Creanțe comerciale cu societățile afiliate</i>	-	-

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Creațe comerciale si alte creațe	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Creațe comerciale incerte	186.104	186.178
Clienți facturi de întocmit	248.733	8.033.806
Alte creațe	54.245	64.234
Minus		
Ajustari pentru pierderi previzionate din creațe	(186.104)	(186.178)
Total alte creațe din care:	498.252	813.877
Debitori diverși	198.541	636.656
Cheltuieli in avans	141.323	130.148
Alte active curente	158.389	47.073

Total creante la 31 decembrie 2023	0 - 30 zile	30 - 60 zile	60-120 zile	120-365 zile	Mai mari de 1 an
6.428.921	5.724.608	610.810	0	24.749	68.755

Total creante la 31 decembrie 2022	0 - 30 zile	30 - 60 zile	60-120 zile	160-365 zile	Mai mari de 1 an
4.075.170	4.000.707	0	0	30.229	44.204

13. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Numerar la banca in lei	3.361.741	5.641.191
Numerar in banca in valuta	1.130.596	690.002
Numerar in casierie	-	12.249
Alte valori	-	40.925
Total	4.492.337	6.384.367

Numerarul din banca este purtator de dobânda la rata de dobânda zilnica când se constituie depozitele. Depozitele pe termen scurt se fac pentru diferite perioade de timp între 1 zi și 3 luni, depinzând de necesitățile de numerar ale Grupului și acumulează dobânzi la ratele de dobânda corespunzătoare.

14. CAPITALUL EMIS SI REZERVE

Acțiuni autorizate/Parti sociale	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Acțiuni ordinare de 0,2 RON fiecare	66.500.000	66.500.000

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Acțiuni ordinare emise si platite in întregime	Numar	Valoare
La 31 decembrie 2022	66.500.000	13.300.000
La 31 decembrie 2023	66.500.000	13.300.000

Capital social	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Capital social subscris si nevarsat		-
Capital social subscris si varsat	13.300.000	13.300.000
Total capital social	13.300.000	13.300.000

In data de 18.09.2020 Societatea mama a hotarât in transformarea din Societate cu Raspundere Limitata in Societate pe Acțiuni si capitalul social a fost stabilit la 500.000 ROL si 2.500.000 acțiuni cu valoare nominala de 0.2 RON.

Data de înregistrare pentru majorarea capitalului social a fost data de 31.08.2021, ex-data 30.08.2021, iar 01.09.2021 a fost data la care drepturile de preferința au fost încarcate în conturile acționarilor. În cadrul aceleiași AGA a fost aprobata, de asemenea, înființarea a doua companii, una în Marea Britanie și alta în SUA, parțial deținute de Companie, în calitate de asociat cu un procent de cel puțin 67% din capitalul social.

La 31 decembrie 2023 societatea mama a înregistrat majorare a capitalului social, astfel numarul de acțiuni creste la 66.500.000 de actiuni insumand 13.300.000 lei. Valoarea nominala a actiunilor fiind 0.2 RON/actiune.

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

In noiembrie 2023, au fost exercitate o parte din acordurile de optiuni iar o parte au fost acordate cu titlu gratuit sub forma de bonus catre personalul cheie al entitatii, astfel incat la 31 decembrie 2023 toate actiunile proprii ale Societatii au fost distribuite. Acest aspect a este detaliat la nota 6.5 al prezentelor situatii financiare.

La data de 31 decembrie 2023 structura actionariatului Societatii mamei este urmatoarea:

Structura actionariatului	Nr. Actiuni	Cota
Victor Gansac	21.014.928	31,6014%
Paul Rusu	21.000.000	31,5789%
Alti actionari	<u>24.485.072</u>	<u>36,8197%</u>
Total	66.500.000	100%

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Rezerve

Total alte rezerve incluse in componentele de capitaluri:	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Rezerve legale	1.670.846	1.090.284
Alte rezerve (alte fonduri)	29.782	29.782
Rezultat reportat	9.768.321	1.543.408
Total alte rezerve	11.468.948	2.663.473

Rezerve legale

Societatea mama constituie rezervele legale in conformitate cu legea societăților Comerciale, care prevede ca 5% din profitul anual înainte de impozit sa fie transferata la "Rezerve legale" pana când rezerva atinge pragul de 20% din capitalul social. Rezervele legale nu sunt distribuibile. La data de 31 decembrie 2023, a fost constituita o rezerva legala in suma de 1.676.084 RON (2022 : 1.090.284 RON).

Alte rezerve

In alte rezerve se includ repartizari ale profitului aferent anilor anteriori lui 2023. Aceste rezerve sunt disponibile pentru distribuire sub forma de dividende.

15. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE

Așa cum este detaliat in politicile contabile, Societatea mama aplica un plan definit de beneficii al angajaților. Planul impune Grupului sa plateasca contribuția asigurarilor sociale pentru salariați, in fondul public de pensii.

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

Beneficii acordate la pensionare: Contractului Colectiv de Munca, nu prevede nici un beneficiu pe care Societatea mama trebuie sa le acorde salariaților la pensionare in funcție de vechmea in cadrul Societății mame si care ar putea sa aiba un impact asupra situațiilor financiare.

In anul 2022 societatea a apobat implementarea unui plan de recompensare si motivare a personalului cheie al Societății mame prin acordarea de actiuni cu titlu gratuit. Detalii referitoare la acesta se regasesc la nota 6.5.

16. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)

Datorii comerciale si alte datorii	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Datorii comerciale locale	5.771.843	7.842.448
Datorii comerciale externe	38.644	608.616
Datorii privind achizițiile de imobilizari	369.896	(16)
Avansuri primite si alte datorii	3.547	106.625
Datorii leasing	307.068	1.100.335

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Datorii comerciale si alte datorii	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Total	6.490.998	9.658.008

Datoriile comerciale au crescut comparativ cu anul precedent ca urmare a creșterii activității societății.

Alte datorii curente	31 Decembrie 2023	31 Decembrie 2022
Salarii	496.058	439.735
Contribuții si taxe salariale	751.760	540.652
Taxa pe valoare adaugata	338.543	737.578
Dividende	3.529	1.415
Venituri înregistrate in avans	-	-
Alte datorii	37.094	104
Total	1.626.983	1.719.484

Termenii si condițiile datoriilor financiare menționate mai sus:

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

Pentru explicații cu privire la procesele de gestionare a riscului de lichiditate al Grupului, a se vedea informațiile de mai jos.

17. IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT

In anul 2023, Societatea parte din grup SAFETECH INNOVATIONS GLOBAL SERVICES LIMITED a contractat doua imprumuturi pe termen scurt de la persoane fizice, totalul imprumutului la 31 decembrie 2023 fiind de 7.302.928 lei.

18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE**18.1 Natura tranzacțiilor cu entitățile afiliate si alte părți legate**

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

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - deține controlul comun asupra celeilalte entități;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entități;
- c) reprezinta o asociere in participație in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influențata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot într-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana menționata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii post angajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau pentru angajații oricarei entități legata de o asemenea societate.

➤ **Detaliile despre alte părți afiliate in 2023 si 2022:**

Nume societate	Natura relației	Tip tranzacții	Tara de origine	Sediu social
Safetech Intelligence SRL	Companie afiliata	Nu au fost tranzacții	Romania	București
Betamont Infrastructure G.E.L.E. SAFETECH	Companie afiliata	Nu au fost tranzacții	Romania	București
INNOVATIONS US, SAFETECH	Companie afiliata	Nu au fost tranzacții	Statele Unite	Statele Unite
CYBERSECURITY LIMITED CYBER RISK MANAGEMENT SERVICES L.L.C. in Emiratele Arabe Unite	Companie afiliata	Nu au fost tranzacții	Emiratele Arabe Unite	Emiratele Arabe Unite

18.2 Sume datorate si de primit de la entitățile afiliate si alte părți legate

➤ **Creanțe si datorii de la/catre entitățile afiliate / alte părți legate:**

	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2022
Creanțe Safetech Intelligence S.R.L	-	393.043

Compensații acordate personalului cheie de conducere din cadrul Societații mame**Administratorii, directorii si comisia de supraveghere**

In anii 2023 si 2022, Societatea a platit urmatoarele sume catre administratori, directori care includ indemnizații, dividende si taxe:

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022
	1.184.014	1.906.419
Total	1.184.014	1.906.419

La 31 decembrie 2023 Societatea mama avea Consiliu de Admnsitratie remunerat, Presedintele Consiliului de Administratie facand parte din managementul executiv.

La 31 decembrie 2023 Societatea mama nu avea nicio obligație privind plata pensiilor catre foștii asociați sau membrii ai conducerii executive.

La încheierea exercițiului financiar nu exista garanții sau obligații viitoare preluate de Societate mama in numele administratorilor sau directorilor.

In anul 2023 Societatea mama a apobat implementarea unui plan de recompensare si motivare a personalului cheie al Societatii mame prin acordarea in viitor de actiuni cu titlu gratuit. Printre persoanele incluse in personalul cheie ce va beneficia de acest plan se afla si membrii din consiliu de administratie.

19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE**Angajamente din contracte de finanțare:**

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

Pentru a se susține anticipat sustenabilitatea proiectului "Centrul de excelenta pentru securitatea cibernetica si reziliența infrastructurilor critice (SafePIC)", conducerea societății mame s-a angajat sa aiba în vedere urmatoarele masuri:

- Privind susținerea rentabilității investiției, Safetech Innovations a obținut expresii de interes / precomenzi din partea unor firme interesate, confirmând interesul produsului de catre piața.
- În elaborarea previziunilor financiare, s-a ținut cont în special de principiul prudenței- veniturile fiind estimate într-o maniera ușor pesimista;
- Sustenabilitatea financiara a proiectului presupune capacitatea acestuia de a se auto susține din acest punct de vedere (în cel mai rau caz presupunând relația venituri= cheltuieli). Modul în care este conceputa și gândita activitatea ulterioara încetarii finanțării nerambursabile are în vedere și obținerea de profit (Venituri-Profit= Cheltuieli). Astfel eventualele estimari ușor eronate precum venituri supradimensionate sau cheltuieli subdimensionate n-ar face activitatea societății ne sustenabila, diminuând pentru început profitul estimat.

Societatea mama a demonstrat ca întreprinderea are capacitatea de a genera venituri din valorificarea rezultatelor proiectului, precum si capacitatea de a acoperi costurile de operare și întreținere dupa încetarea finanțării nerambursabile, rezultate din comercializarea produselor/serviciilor/tehnologiei obținute din proiect, cel puțin în perioada de durabilitate a proiectului de 36 de luni.

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

Capacitatea solicitantului de a se susține din punct de vedere financiar în perioada ulterioara implementării este susținuta și prin rezultatele financiare pe care compania le-a avut din punct de

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

vedere financiar de la începutul înființării, rezultate obținute printr-un management financiar eficient. Astfel, cifra de afaceri a societății de-a lungul intervalului 2011-2014 a evoluat de la 1.288.644 lei la 9.115.976 lei, menținând pe întregul interval un trend ascendent.

Având în vedere evoluția per ansamblu a companiei, riscul ca societatea sa nu-și poata îndeplini obiectivele privind rentabilitatea investiției previzionata este unul redus. Din punctul de vedere al sustenabilității tehnice, principalul obiectiv îl reprezinta pastrarea în condiții funcționale optime a soluției inovative de securitate cibernetica.

Principalele masuri (fara a fi singurele luate) întreprinse de managementul societății în acest sens sunt urmatoarele:

- Pastrarea în echipa de operare întregului personal, personal selectat pe baza de criterii de competenta și aptitudini, detalii redate în cadrul capitolului C al planului de afaceri; pentru o buna desfașurare a etapei de operare, modul ideal de lucru este ca personalul care a fost implicat în etapa de implementare sa asigure continuitate activității în perioada de durabilitate.
- Crearea a 4 locuri de munca pentru personal calificat în domeniul securității cibernetice, care sa acopere orice neajuns existent la momentul actual în companie din punct de vedere al cerințelor tehnice; - Formarea personalului care sa asigure ulterior mentenanța produsului dezvoltat prin proiect, precum și formarea de traineri care sa asigure instruirea personalului caruia produsul îi este direct adresat; - Asigurarea instruirii continue pentru toți membrii echipei de operare;
- Elaborarea unui manual cu proceduri de folosire a produsului dezvoltat;
- Realizarea auditului tehnic constituie o masura în plus care sa asigure sustenabilitatea din punct de vedere tehnic. Având în vedere masurile luate, se poate afirma ca sustenabilitatea rezultatelor proiectului propus spre finanțare va fi susținuta atât administrativ cât și tehnic și financiar. În plus, existența precomenzilor și a scrisorilor de interes confirma validarea produsului dezvoltat prin proiect de catre piața.

Conform ambelor contracte de finanțare, Societatea mama are obligativitatea de a transmite anual Rapoarte de Durabilitate, dupa depunerea situațiilor financiare la ANAF, pe întreaga perioada de durabilitate a proiectului, începând cu primul an calendaristic ce urmeaza anului în care a fost finalizata implementarea.

Rapoartele de durabilitate vor conține cel puțin urmatoarele tipuri de date și informații privind:

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

Conform acordurilor de finanțare, in cazul proiectelor care includ investiții productive sau de infrastructura și care nu sunt cofinanțate din FSE, perioada de durabilitate a proiectului este de minim 3 ani pentru beneficiarii încadrați în categoria IMM, respectiv minim 5 ani pentru celelalte categorii de beneficiari de la efectuarea plății finale în cadrul prezentului contract sau durata prevazuta în reglementarile privind ajutorul de stat, oricare dintre acestea este mai mare

În cazul în care proiectul include investiții în infrastructura sau producție, beneficiarul (cu excepția situației în care beneficiarul este un IMM) are obligația de a nu delocaliza activitatea de producție în afara Uniunii Europene, în termen de 10 ani de la efectuarea plății finale. În cazul în care contribuția din partea fondurilor ESI ia forma unui ajutor de stat perioada de 10 ani se înlocuiește cu termenul limita aplicabil conform normelor privind ajutorul de stat

Analizarea durabilității proiectului se realizeaza de OIC pe baza Rapoartelor de Durabilitate întocmite de beneficiar și a vizitelor de monitorizare, pentru a se asigura de sustenabilitatea proiectelor, precum și de faptul ca toate contribuțiile din fonduri se atribuie numai proiectelor care, în termen de 3/5 ani de la încheierea acestora, nu au fost afectate de nicio modificare din categoria celor enunțate mai jos, respectiv:

- i. o schimbare substanțiala care sa le afecteze natura, obiectivele sau condițiile de realizare și care ar determina subminarea obiectivelor inițiale ale acestora;
- ii. o schimbare asupra proprietății unui element de infrastructura care confera un avantaj nejustificat unei întreprinderi sau unui organism public;
- iii. încetarea sau delocalizarea unei activități productive în afara zonei eligibile

Alte angajamente si contingente:

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Taxare -Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau înregistrate la data bilanțului.

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

Autoritațile fiscale romane nu au efectuat controale.

In Romania, exercițiul fiscal ramâne deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Prețul de transfer- In conformitate cu legislația fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzacții realizate cu parțile afiliate are la baza conceptul de preț de piața aferent respectivei tranzacții. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel încât sa reflecte preturile de piața care ar fi fost stabilite intre entitați între care nu exista o relație de afiliere si care acționeaza independent, pe baza „condițiilor normale de piața”.

In perioada de raportare nu au fost tranzacții cu parțile afiliate si exista riscul prețului de transfer.

Consiliul de administrație revizuieste si este de acord cu politicile de gestionare a fiecaruia dintre aceste riscuri care sunt prezentate pe scurt mai jos.

Riscul privind planul de afaceri – Safetech opereaza în ceea ce poate fi considerata înca o piața de nișa, în special în România. Compania vizeaza o creștere sustenabila, bazata în primul rând pe modificarile legislative la nivelul Uniunii Europene, care vor solicita companiilor din sectoare importante de activitate, cum ar fi energie, utilități, infrastructura critica sau din sectorul financiar-bancar, implementarea unor masuri stricte de securitate cibernetica. Cu toate acestea, în trecut, intrarea în vigoare a unor astfel de legi a fost amânata în România, iar conducerea nu poate prezice sau influența astfel de situații pe viitor, care pot avea un impact direct asupra realizarii prognozelor.

Riscul privind personalul cheie – succesul și capacitatea de a livra proiecte clienților depind în foarte mare masura de abilitațiile personalului, de motivația precum și de loialitatea acestuia. Piața româneasca de IT este una foarte competitiva și exista riscuri ca angajații sa poata parasi compania. Pentru a gestiona aceste riscuri, Safetech a adaptat o serie de masuri: oferirea unui pachet de compensare competitiv și oportunitați de promovare, recrutarea constanta chiar daca nu exista proiecte în desfășurare doar pentru a putea acoperi întotdeauna cererea în creștere de la clienți. În plus, compania recruteaza activ specialiști IT la începutul carierei, oferindu-le acestora oportunitați de formare și dezvoltare. Datorita acestui aspect, ponderea salariilor în costurile generale ale desfășurării activității este cea mai semnificativa, dar acest lucru ajuta compania sa își mențină competitivitatea. Cu toate acestea, nu este garantat ca Safetech va putea gasi întotdeauna numarul necesar de personal calificat, în special in domeniul hacking-ului etic, care este extrem de specific si necesita competențe foarte specifice.

Riscul asociat cu realizarea prognozelor – prognozele financiare pornesc de la premisa îndeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Compania își propune sa emita periodic prognoze privind evoluția principalilor indicatori economico-financiar pentru a oferi potențialilor investitori și pieței de capital o imagine fidela și completa asupra situației actuale și a planurilor de viitor avute în vedere de companie, precum și rapoarte curente cu detaliera elementelor comparative între datele prognozate și rezultatele efective obținute. Prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, iar politica privind prognozele este publicata pe site-ul companiei AICI. Prognozele sunt realizate într-o maniera prudenta, însa exista riscul de neîndeplinire al acestora, prin urmare, datele ce urmeaza a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate sau estimate, ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al caror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat.

Riscul de preț - în 2016, pentru a reduce riscul legat de preț, managementul a decis sa schimbe strategia de business și sa se concentreze pe servicii cu valoare adaugata în defavoarea vânzării de hardware, care în anii precedenți contribuia cu o participație semnificativa la venituri, dar în schimb avea o marja mica de profit. Astfel, din 2017, compania și-a ajustat modelul, punând accent pe livrarea de servicii cu valoare adaugata și creșterea profitabilitații. Având în vedere natura afacerii Safetech, riscul de comodizare a businessului, adica riscul ca serviciul sau tehnologia sa devina foarte

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

raspândita și foarte larg adoptata este redus, deoarece compania se bazeaza foarte mult pe abilitățile echipei sale de hackeri etici. Deoarece costul angajarii unor profesioniști IT calificați este foarte mare nu numai în România, dar și în întreaga lume, riscul ca un concurent ar putea obliga compania sa scada prețul serviciilor pentru a-și menține poziția pe piața este relativ scazut. Cu toate acestea, conducerea monitorizeaza activ piețele locale și internaționale pentru a putea oferi întotdeauna servicii cu valoare adaugata și pentru a-și menține o poziție de lider pe piața locala.

Riscul de cash-flow – acesta reprezinta riscul ca societatea sa nu-și poata onora obligațiile de plata la scadența. O politica prudenta de gestionare a riscului de cash-flow implica menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar și disponibilitate financiara prin facilități de credit contractate adecvat. Compania monitorizeaza nivelul intrarilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii. Datorita acestui model de afaceri, care include furnizarea de servicii de monitorizare sub o taxa fixa lunara, compania reușește sa mențină un flux de numerar sanatos.

Riscul de credit – acesta este riscul ca o terța persoana fizica sau juridica sa nu își îndeplineasca obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiara. Compania este expusa riscului de credit din activitățile sale de exploatare și din activitățile sale financiare, inclusiv depozitele la banci și instituții financiare, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare. Compania gestioneaza acest risc selectând cu atenție clienții și având o procedura stricta pentru documentarea comenzilor și prestarii serviciilor sau livrării bunurilor.

Riscul de lichiditate – riscul de lichiditate este asociat deținerii de active imobilizate sau financiare. Activitatea companiei nu depinde de deținerea de active imobilizate sau financiare și de transformarea acestora în active lichide. Compania nu deține imobilizari financiare. Activele imobilizate ale companiei, în principal echipamente tehnologice, sunt folosite în activitatea curenta de prestare a serviciilor.

Riscul valutar – posibilitatea de a înregistra pierderi din contractele comerciale internaționale sau din alte raporturi economice, din cauza modificării cursului de schimb al valutei în perioada dintre încheierea contractului și scadența acestuia. Deoarece compania planuiește extinderea pe alte piețe internaționale, din Europa sau SUA, va fi expusa acestui tip de risc.

Risc privind protecția datelor cu caracter personal – în cadrul derularii activității sale, compania colecteaza, stocheaza și utilizeaza date care sunt protejate de legi privind protecția datelor cu caracter personal. Cu toate ca emitentul ia masuri de precautie în vederea protejării datelor clienților, în conformitate cu cerințele legale privind protecția vieții private, mai ales în contextul implementarii Regulamentului general privind protecția datelor (UE) 2016/79 și în România (începând cu 25 mai 2018), riscurile privind scurgerea de date nu pot fi complet eliminate. Compania ia în calcul acest risc și ia masuri de precautie în vederea protejării datelor clienților, în conformitate cu cerințele legale în vigoare. Emitentul ia toate masurile de precautie impuse în acest domeniu, însa exista posibilitatea ca, având în vedere ca desfașoara relații comerciale cu diverși parteneri contractuali, aceștia sa nu respecte pe deplin termenii contractuali relevanți și toate obligațiile referitoare la protecția datelor impuse acestora.

Riscul privind concurența – intrarea unor noi competitori pe piața, în special din afara României va intensifica concurența și va pune presiune asupra activității desfașurate de companie, având riscul de a înregistra o scadere a profitului și chiar intrarea în insolvența a acesteia.

Riscul pierderii reputației - este un risc inerent activității companiei, reputația fiind deosebit de importanta în mediul de afaceri, mai ales în cadrul domeniului de activitate al acesteia, de securitate cibernetica. Riscul privind reputația este inerent activității economice a Safetech. Abilitatea de a pastra și de a atrage noi clienți depinde și de recunoașterea brandului Safetech și de reputația acestuia pentru calitatea serviciilor oferite pe piața. O opinie publica negativa despre companie ar putea rezulta din practici reale sau percepute în piața de securitate cibernetica în general, cum ar fi neglijența în timpul furnizării de servicii sau chiar din modul în care Safetech își desfașoara sau este perceputa ca își desfașoara activitatea.

Riscuri economice generale - activitățile emitentului sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale. Atât crizele financiare internaționale, cât și mediul economic instabil pot avea

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a emitentului. Turbulențele socio-politice pot, de asemenea, avea impact asupra activității companiei. Piețele financiare internaționale au resimțit efectele crizei financiare mondiale 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 piața financiară internațională, cu implicații majore pe piața 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 ca, 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. Aceasta 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 agreeți.

Risc asociat cu insolvența și falimentul - legislația din România privind falimentul și executarea nu oferă același nivel de drepturi, remedii și proiecții de care se bucură creditorii conform regimurilor juridice din alte jurisdicții ale Uniunii Europene. În special, legislația și practica privind falimentul și executarea din România pot face recuperarea de către companie a sumelor legate de creanțele garantate și negarantate în instanțele din România mult mai dificilă și îndelungată comparativ cu alte țări.

Riscuri legate de investițiile din România, în context economic și politic - economia României este vulnerabilă în condiții de recesiune regională sau internațională, problemele financiare și economice la nivel general pot fi resimțite mai acut în anumite piețe sau 28 sectoare. De asemenea, schimbările politice și sociale pot reprezenta un factor 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.

Riscul geopolitic – Safetech își desfășoară activitatea într-o piață globalizată și, prin urmare, afacerile și veniturile acestuia sunt interdependente de condițiile macroeconomice globale. Eforturile

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

internaționale de a limita răspândirea COVID-19 au avut un efect negativ semnificativ asupra condițiilor macroeconomice globale, care continuă să provoace incertitudine economică. În plus, conflictul militar generat de Federația Rusă în Ucraina, instabilitatea de pe piețele globale de credit, scumpirea prețurilor unor mărfuri esențiale (petrol, energie electrică, etc.), schimbările în politicile publice, cum ar fi cele interne și internaționale, precum reglementări, impozite sau acorduri comerciale internaționale, dispute comerciale internaționale, schimbarea unor guverne, tulburări geopolitice și alte perturbări ale economiilor și piețelor globale și regionale continuă să adauge incertitudine la condițiile economice globale. Conducerea estimează ca în prezent războiul nu are un impact asupra situațiilor financiare. Impactul de termen lung nu poate fi preconizat, cu toate acestea, la data acestor situații financiare, Grupul continua sa isi indeplineasca obligatiile pe masura ce acestea la scadenta si, prin urmare, continua sa aplice baza de pragatire a continuitatii activitatii.

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

Impact asupra mediului înconjurător Activitatea profesionala a Safetech Innovations nu are un impact asupra mediului înconjurător. Nu exista litigii și nici nu se preconizeaza apariția de litigii legate de protecția mediului

Societatea este expusa la riscul de credit, la riscul de lichiditate si la riscul de piața (in principal riscul valutar). Conducerea Societații supravegheaza gestionarea acestor riscuri. Toate activitățile privind instrumentele financiare derivate având scopul de a gestiona riscurile sunt efectuate de echipe de specialiști care au abilitățile, experiența si supravegherea corespunzatoare. Este politica Societații sa nu se efectueze tranzacții cu instrumente financiare derivate in scop speculativ.

Riscul valutar- Riscul valutar este riscul ca valoarea justa sau viitoarele fluxuri de trezorerie ale unui instrument financiar sa fluctueze din cauza modificarilor cursurilor de schimb valutar. Expunerea Societații la riscul modificarilor cursului valutar se refera in principal la activitățile de exploatare ale Societații (atunci când veniturile sau cheltuielile sunt denumite într-o alta moneda decât moneda funcționala a Societații).

Societatea are tranzacții in alte monede decât moneda sa funcționala (RON).

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

31 Decembrie 2023	EUR	USD	GBP	RON	Total
Creanțe comerciale	74.122	18.882	51.020	6.587.876	6.731.899
Numerar si echivalente de numerar	122.833	18	1.007.745	3.361.741	4.492.337
Total active (1)	196.955	18.900	1.058.765	9.949.617	11.224.237
Datorii	839.561	0	38.647	5.305.722	6.183.930
Împrumuturi pe termen scurt	0	0	7.302.928	0	7.302.928
Datorii leasing	307.068	0	0	0	307.068
Alte datorii curente	264.901	0	0	1.362.081	1.626.982
Total datorii (2)	1.411.530	0	7.341.575	6.667.803	15.420.908
Diferența (1) - (2)	(1.214.575)	18.900	(6.282.810)	3.281.814	(4.196.672)

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

31 decembrie 2023	Total
Creanțe comerciale	6.731.899
Numerar si echivalente de numerar	4.492.337
Total active (1)	<u>11.224.237</u>
Datorii	6.183.930
Împrumuturi pe termen scurt	7.302.928
Datorii leasing	307.068
Alte datorii curente	1.626.982
Total datorii (2)	<u>15.420.908</u>
Diferența (1) - (2)	<u>(4.196.672)</u>

31 decembrie 2022	Total
Creanțe comerciale	4.215.324
Numerar si echivalente de numerar	6.384.367
Total active (1)	<u>10.599.691</u>
Datorii	8.554.126
Împrumuturi pe termen scurt	-
Datorii leasing	280.835
Alte datorii curente	1.719.484
Total datorii (2)	<u>10.554.445</u>
Diferența (1) - (2)	<u>45.246</u>

Senzitivitatea riscului valutar

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

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca o contrapartida sa nu își îndeplineasca obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiara. Grupul este expus riscului de credit din activitățile sale de exploatare (in principal pentru creanțe comerciale) si din activitățile sale de finanțare, inclusiv depozitele la banci si instituții financiare, tranzacții de schimb valutar si alte instrumente financiare.

Creanțe comerciale

Riscul de credit al clienților este gestionat de catre Grupul, subiect al politicii stabilite; cu toate acestea Grupul considera ca riscul de credite asupra creanțelor este mic. Soldul creanțelor este monitorizat la sfârșitul fiecărei perioade de raportare si orice livrare majora catre un client este analizata. Indicatorii de depreciere sunt analizați la fiecare data de raportare. Grupul evalueaza concentrarea riscului cu privire la creanțele comerciale drept scazuta.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2023 (exprimata in lei, daca nu se specifica contrariul)

Instrumentele financiare si depozitele de numerar

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

Riscul de lichiditate

Grupul își monitorizeaza riscul de a se confrunta cu o lipsa de fonduri folosind un instrument recurent de planificare a lichiditaților.

La 31 decembrie 2023 Grupul nu are finanțare pe termen lung (nici de la partenerii comerciali, nici datorii catre institutii financiare).

Toate datoriile Grupului la 31 decembrie 2023 vor fi scadente in mai puțin de 1 an, cu excepția datoriei de leasing.

Tabelul de mai jos detaliaza profilul scadelor creanțelor comerciale si a datoriilor financiare ale Grupului:

La 31 decembrie 2023	<30 zile	30 – 60 zile	60 - 120 zile	>120 Zile	Total
Creanțe comerciale si alte creanțe	5.805.146	610.810	3.594	312.350	6.731.899
Numerar si echivalente de numerar	4.492.337	0	0	0	4.492.337
Total active	10.297.483	610.810	3.594	312.350	11.224.237
Datorii comerciale furnizori	5.447.791	442.613	196.374	97.152	6.183.930
Datorii financiare	1.626.982	0	0	0	1.626.982
Datorii de leasing	24.167	24.222	48.608	210.072	307.068
Împrumuturi pe termen scurt	0	0	0	7.302.928	7.302.928
Total datorii	7.074.773	442.613	196.374	7.707.149	15.420.908

20. EVENIMENTE ULTERIOARE

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

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

21. CHELTUIELI CU ONORARILE DE AUDIT

In anul 2023, auditorul grupului a fost Baker Tilly Klitou and Partners SRL, cu un onorariu stabilit conform contractului nr.311/20.04.2022 .