SAFETECH INNOVATIONS



RAPORT FINANCIAR PENTRU

T3 2026

Perioada de raportare 01.01.2026 – 30.09.2026

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 DIN PARTEA PREȘEDINTELUI CA	**5**
INDICATORI CHEIE 9L 2026 (CONSOLIDAT)	**8**
INDICATORI CHEIE 9L 2026 (INDIVIDUAL)	**9**
DESPRE SAFETECH INNOVATIONS	**11**
EVENIMENTE CHEIE ÎN T3 2026 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	**13**
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	**16**
ANALIZĂ P&L CONSOLIDAT	16
ANALIZA P&L INDIVIDUAL	16
ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT	18
ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL	18
TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE	20
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT	**22**
BILANȚ CONSOLIDAT	**23**
CASH FLOW CONSOLIDAT	**24**
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (CONSOLIDAT)	**25**
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL	**27**
BILANȚ INDIVIDUAL	**28**
CASH FLOW INDIVIDUAL	**29**
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (INDIVIDUAL)	**30**
DECLARAȚIA CONDUCERII	**31**

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

INFORMAȚII EMITENT

SIMBOL BVB	NUMĂR TOTAL ACȚIUNI	CAPITAL SOCIAL
SAFE	162.717.653	32.543.530,6 lei

01 INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport Trimestrial pentru T3 2026
Pentru exercițiul financiar	9L: 01.01.2026 – 30.09.2026 T3: 01.07.2026 – 30.09.2026
Data publicării raportului	26.11.2026
Conform	Anexa 13 la Regulamentul ASF 5/2018

02 INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume	SAFETECH INNOVATIONS S.A.
Cod fiscal	28239696
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J2011003550405
Sediu social	Strada Frunzei nr. 12-14, sector 2, București

03 INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	32.543.530,6 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	Bursa de Valori București, Segmentul Principal Categoria Standard
Număr total acțiuni	162.717.653 acțiuni
Simbol	SAFE

04 DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

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

Situațiile financiare interimare la 30 septembrie 2026, prezentate în paginile următoare **nu sunt auditate.**

INVITAȚIE · TELECONFERINȚĂ CU INVESTITORII

Teleconferință rezultate 9L 2026

DATA	ORA	ALTE FUSURI ORARE
26.11.2026	**12:00**	**11:00 CET**
joi	ora București	10:00 UK

Vă invităm să participați la teleconferința cu privire la rezultatele 9L 2026, alături de conducerea Safetech Innovations, pentru a discuta despre performanța din primele nouă luni ale anului 2026 precum și despre perspectivele acestui an.

Teleconferința va avea loc la ora 12:00, ora București (11:00 CET | 10:00 UK). Înregistrați-vă pentru a primi detaliile de conectare prin ZOOM.

ÎNREGISTRARE ZOOM →

SCRISOARE CĂTRE ACȚIONARI

MESAJ DIN PARTEA PREȘEDINTELUI CA

Victor Gânsac · Fondator și Președinte al Consiliului de Administrație



Stimați acționari,

Primele nouă luni ale anului 2026 au confirmat traiectoria de creștere a Safetech Innovations, iar al treilea trimestru a continuat evoluția favorabilă din prima parte a anului.

În primele nouă luni ale anului, Safetech Innovations a înregistrat, la nivel consolidat, o cifră de afaceri de 36,6 milioane de lei, în creștere cu 36% comparativ cu perioada similară din 2025. Rezultatul operațional a avansat cu 49%, până la 15,2 milioane de lei, profitul brut s-a ridicat la 14,7 milioane de lei, în creștere cu 48%, iar profitul net consolidat a ajuns la 12,5 milioane de lei, marcând un avans de 50% față de 9L 2025.

La nivel individual, cifra de afaceri a crescut cu 38%, până la 35,8 milioane de lei, proiectele de implementare a soluțiilor de securitate cibernetică având o contribuție de aproximativ 59%, iar serviciile recurente de securitate cibernetică de aproximativ 41%. Creșterea a fost obținută cu o echipă de 74 de angajați, cu patru mai puțini decât la 30 septembrie 2025, în timp ce cheltuielile cu personalul au crescut cu doar 3%. Utilizarea soluțiilor proprii, inclusiv a instrumentelor bazate pe inteligență artificială în procesele de livrare a serviciilor, precum si a implementării proiectului de dezvoltare si competitivitate din fonduri europene, au condus la creșterea productivității și eficienței operaționale. Prin urmare, profitul net individual a ajuns la 12,6 milioane de lei, în creștere cu 36% față de 9L 2025.

Un aport semnificativ la rezultatele înregistrate în acest an l-au avut atât contractele recurente, cât și contractele derulate pe pieţele externe, prin parteneriatele cu companii multinaționale din Uniunea Europeană și prin proiectele derulate în cadrul acordului-cadru FREIA al Comisiei Europene.

Pe plan comercial, în luna iulie am semnat un contract semnificativ, în valoare de 2,7 milioane de euro, fără TVA, cu o durată de 36 de luni, pentru furnizarea de servicii și soluții de securitate cibernetică, inclusiv a soluției proprii de monitorizare a securității cibernetice dezvoltate de Safetech. Totodată, am încheiat cu Autoritatea pentru Digitalizarea României un acord-cadru cu o durată de 48 de luni, pentru serviciile de evaluare a securității cibernetice necesare migrării unor aplicații în Cloud-ul Privat Guvernamental.

În Marea Britanie, Safetech UK a generat în primele nouă luni venituri de 1,2 milioane de lei, cu 52% peste nivelul din 9L 2025, și a înregistrat un profit de aproximativ 7 mii de lei, după pierderea de circa 13 mii de lei raportată la finalul primului semestru, confirmând estimarea noastră privind trecerea filialei pe profit în T3 2026. Creșterea cifrei de afaceri a fost susținută în principal de vânzările de servicii de securitate, dar și de dezvoltarea și adoptarea pe piață a propriului produs, ThreatEcho.io. Platforma câștigă tot mai multă tracțiune în rândul companiilor mici și mijlocii (IMM-uri) interesate de servicii de monitorizare a Dark Web-ului și de Threat Intelligence. Această evoluție pozitivă este consolidată de semnarea primului contract cu un furnizor de servicii de securitate gestionată (MSSP) din Uniunea Europeană, precum și a unor contracte cu clienți finali din zona serviciilor bancare, ceea ce confirmă potențialul comercial al platformei și contribuția sa la creșterea veniturilor companiei.

Ne menținem obiectivele bugetare pentru anul în curs. După primele nouă luni, profitul net consolidat reprezintă aproximativ 79% din nivelul bugetat pentru 2026, iar cifra de afaceri consolidată aproximativ 66%. Datele disponibile până la data publicării acestui raport indică perspective favorabile pentru ultimul trimestru, susținute atât de contractele recurente aflate în derulare, cât și de dezvoltarea activității pe piețele externe.

Perspectivele pentru anul 2027 sunt susținute în primul rând de portofoliul de contracte recurente deja semnate, a căror valoare asigură o creștere de peste 20% a veniturilor generate de acest segment în 2027, comparativ cu 2026. Această evoluție va contribui direct la creșterea veniturilor și a profitului companiei, consolidând totodată baza de venituri recurente și predictibile. În același timp, ne așteptăm ca parteneriatele internaționale existente și noile colaborări contractate cu companii din Uniunea Europeană să susțină suplimentar creșterea companiei în anul următor.

Un alt element important pentru dezvoltarea companiei îl reprezintă proiectele obținute din fonduri europene, care asigură finanțarea activității departamentului de cercetare-dezvoltare pentru anul 2027. Printre acestea se numără și proiectul CyberINTEL-X, finanțat prin programul Horizon Europe, în cadrul căruia Safetech face parte dintr-un consorțiu de 23 de parteneri, cu un buget alocat de 643.750 de euro, din care 450.625 de euro reprezintă finanțare

nerambursabilă. Recent, am anunțat și participarea Safetech în proiectul european CYBER-IN-A-BOX, finanțat de Centrul European de Competență în materie de Securitate Cibernetică, în cadrul unui consorțiu internațional de 11 parteneri. Valoarea alocată companiei este de 507.180 de euro, din care 380.385 de euro reprezintă finanțare nerambursabilă. Proiectul vizează dezvoltarea unui set de instrumente de securitate cibernetică bazat pe inteligență artificială, furnizat ca serviciu și destinat IMM-urilor, care să le sprijine în consolidarea securității cibernetice și în pregătirea pentru cerințe precum NIS2 sau Cyber Resilience Act. Astfel, putem continua investițiile în inovare și în dezvoltarea de noi soluții, consolidând capacitățile tehnice ale companiei.

Rezultatele obținute până în prezent, împreună cu valoarea contractelor recurente deja semnate, dezvoltarea parteneriatelor internaționale și finanțarea activităților de cercetare-dezvoltare prin fonduri europene, ne oferă premise solide pentru construirea unui buget de creștere pentru anul 2027.

În continuare, vă invit să citiți în paginile următoare mai multe detalii despre performanța Safetech în primele nouă luni ale anului 2026. În cazul oricăror întrebări legate de activitatea noastră de la începutul anului, 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
Fondator și Președinte al Consiliului de Administrație

PERFORMANȚĂ FINANCIARĂ · 9L 2026

INDICATORI CHEIE 9L 2026 (CONSOLIDAT)

Indicatorii cheie sunt prezentați la **nivel consolidat.**

CIFRA DE AFACERI

36,6 MILIOANE LEI

+36%
vs. 9L 2025

PROFIT BRUT

14,7 MILIOANE LEI

+48%
vs. 9L 2025

PROFIT NET

12,5 MILIOANE LEI

+50%
vs. 9L 2025

PERFORMANȚĂ FINANCIARĂ · 9L 2026

INDICATORI CHEIE 9L 2026 (INDIVIDUAL)

Indicatorii cheie sunt prezentați la **nivel individual.**

CIFRA DE AFACERI

35,8 MILIOANE LEI

+38%
vs. 9L 2025

PROFIT BRUT

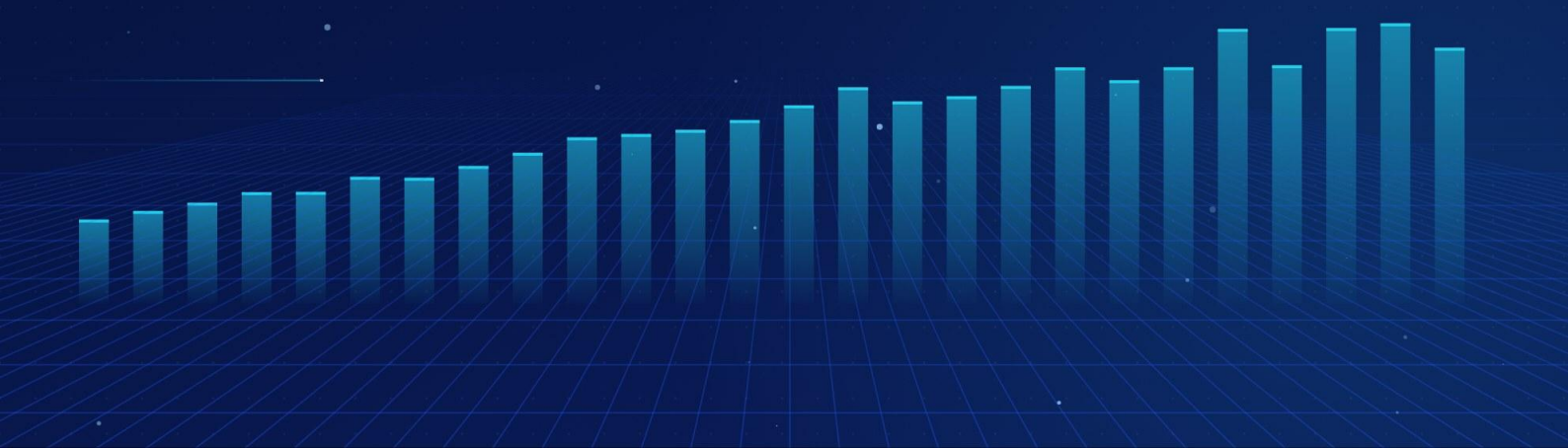
14,7 MILIOANE LEI

+36%
vs. 9L 2025

PROFIT NET

12,6 MILIOANE LEI

+36%
vs. 9L 2025





CAPITOLUL

01

Compania și evenimentele trimestrului

Despre Safetech · Acționariat · Evenimente cheie în T3 2026

DESPRE SAFETECH INNOVATIONS

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

Misiunea Safetech este de a asigura clienților săi mijloacele și capabilitățile 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 in domeniul securității,
- Securizarea infrastructurilor critice IT și OT (de tehnologia informației și tehnologii operaționale),
- Instruire în securitate cibernetică,
- Testare și audit de securitate,
- Guvernanta si managementul securității informației

Safetech Innovations avea, la data de 30 septembrie 2026, 74 de angajați cu normă întreagă, o scădere cu 4 angajați comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent (78 de angajați).

ADMINISTRATORI ȘI ECHIPA EXECUTIVĂ

Compania este administrată de un Consiliu de Administrație, format din trei membri aleși cu un mandat valabil până la data de 30.04.2028. Consiliul de Administrație a fost ales în cadrul Adunării General Ordinare a Acționarilor Companiei din data de 22.10.2025. La data redactării acestui raport, Consiliul de Administrație al Safetech Innovations este format din următorii membri:

- **Victor Gânsac** – Președinte al Consiliului de Administrație
- **Alexandru Mihailciuc** – Membru independent și neexecutiv
- **Margareta Mucibabici**– Membru independent și neexecutiv

Echipa executivă este formată din:

- **Ionuț-Vasile Georgescu** - Director General

- **Victor Gânsac** – Director
- **Paul Rusu** – Director Financiar

ACȚIUNILE SAFE LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

Acțiunile Safetech Innovations (SAFE) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București la data de 29.01.2021, iar la data de 06.02.2023 acțiunile Companiei au început să fie tranzacționate pe piața reglementată administrată de BVB. La data de 30.09.2026, structura acționariatului companiei era următoarea:

Acționar	Acțiuni	%
Victor Gânsac	46.936.814	28,8455%
Paul Rusu	46.901.136	28,8236%
Free-float	68.879.703	42,3309%
TOTAL	**162.717.653**	**100%**

La data de 30.09.2026, Compania deținea 603.085 de acțiuni proprii.

EVENIMENTE CHEIE ÎN T3 2026 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de **22 iulie 2026**, Compania a informat piața cu privire la încheierea unui contract semnificativ de furnizare de produse și servicii, a cărui valoare depășește 10% din venitul total aferent ultimelor situații financiare anuale. Contractul, în valoare totală de 2,7 milioane euro (fără TVA), a fost încheiat cu o entitate din România, neafiliată Companiei, și are o durată de 36 de luni. Obiectul acestuia constă în (i) furnizarea de servicii de securitate cibernetică, (ii) vânzarea soluției proprii de monitorizare a securității cibernetice dezvoltată de Companie și (iii) vânzarea altor soluții de securitate cibernetică.

Mai multe informații **AICI**.

ÎNCHEIEREA UNUI ACORD CADRU

În data de **27 iulie 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la încheierea unui acord-cadru de prestare de servicii de evaluare de securitate cibernetică, în urma unei proceduri de achiziție publică organizate de Autoritatea pentru Digitalizarea României. Acordul-cadru, încheiat cu Autoritatea pentru Digitalizarea României, are ca obiect prestarea de servicii de evaluare de securitate cibernetică pentru migrarea unor aplicații în Cloud-ul Privat Guvernamental al României, prin încheierea de contracte subsecvente, în condițiile și limitele prevăzute de acordul-cadru. Acesta are o durată de 48 de luni.

Având în vedere natura juridică a acordului-cadru, la data semnării nu poate fi determinată valoarea contractelor subsecvente ce vor fi atribuite Companiei. Compania urmând să informeze piața cu privire la contractele subsecvente sau comenzile ferme încheiate în baza acordului-cadru, în măsura în care valoarea acestora va depăși sau se va apropia de pragul de 10% din venitul total aferent ultimelor situații financiare anuale.

Mai multe informații **AICI**.

FINALIZAREA PRIMEI ETAPE A PROGRAMULUI DE RĂSCUMPĂRARE A ACȚIUNILOR PROPRII

În data de **31 iulie 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la finalizarea primei etape a programului de răscumpărare a acțiunilor proprii, inițiată la data de 21 aprilie 2026, în conformitate cu Hotărârea AGEA nr. 12/22.10.2025.

În cadrul acestei etape, Compania a răscumpărat 600.000 de acțiuni proprii, la un preț mediu de 0,9290 lei/acțiune, valoarea totală plătită fiind de 557.388,69 lei, exclusiv comisioanele de brokeraj și alte costuri de achiziție. Programul de răscumpărare a fost administrat de BT Capital Partners, care a luat deciziile de tranzacționare privind momentul achiziției acțiunilor independent de Companie.

Acțiunile au fost răscumpărate în scopul reducerii capitalului social al Companiei, prin anularea acestora, în conformitate cu Hotărârea AGEA nr. 12/22.10.2025 și prevederile legale aplicabile.

Mai multe informații **AICI**.

PARTICIPAREA ÎN PROIECTUL EUROPEAN CYBERINTEL-X

În data de **6 noiembrie 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la participarea Companiei, alături de alți 22 de parteneri, în consorțiul proiectului european CyberINTEL-X – „From Detection to Action – The Next Generation of Operational Cybersecurity for SOCs and CSIRTs”, finanțat prin apelul HORIZON-CL3-2025-02-CS-ECCC (Increased Cybersecurity) din

cadrul programului Horizon Europe, autoritatea finanțatoare fiind Centrul European de Competențe în materie de Securitate Cibernetică (ECCC). Proiectul are o durată de 36 de luni.

Bugetul alocat Companiei în cadrul proiectului este de 643.750 euro, din care 450.625 euro reprezintă finanțare nerambursabilă. Proiectul urmărește dezvoltarea unei suite integrate de instrumente și cadre de lucru bazate pe inteligență artificială, pentru consolidarea securității cibernetice operaționale la nivel european, cu accent pe detectarea amenințărilor în timp real, partajarea securizată a informațiilor privind amenințările și coordonarea în situații de criză între centrele de operațiuni de securitate (SOC), echipele de răspuns la incidente de securitate cibernetică (CSIRT), inclusiv Rețeaua CSIRT, și autoritățile naționale.

Mai multe informații **AICI**

INCLUDEREA, PENTRU AL TREILEA AN CONSECUTIV, ÎN TOP 250 MSSPs LA NIVEL GLOBAL

În data de **20 noiembrie 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la includerea Companiei, pentru al treilea an consecutiv, în clasamentul Top 250 MSSPs 2026, realizat de MSSP Alert și CyberRisk Alliance, care reunește cei mai buni furnizori de servicii de securitate gestionate (Managed Security Service Providers) la nivel global. Safetech Innovations ocupă locul 151 în clasament, în creștere cu trei poziții față de ediția din 2025 (locul 154), fiind cea mai bine clasată companie din România.

Principalul criteriu al clasamentului din 2026 l-au reprezentat veniturile generate din serviciile de securitate cibernetică gestionate. Poziționarea Companiei este susținută de Centrul propriu de Operațiuni de Securitate (SOC) și de echipa Safetech CERT (STI CERT®), precum și de investițiile continue în capabilitățile de monitorizare, detecție și răspuns la incidente.

Mai multe informații **AICI**.

PARTICIPAREA ÎN PROIECTUL EUROPEAN CYBER-IN-A-BOX

În data de **24 noiembrie 2026**, Safetech Innovations a informat piața cu privire la participarea Companiei în proiectul „An AI-Assisted Compliance, Monitoring and Training Toolkit for European SMEs" (CYBER-IN-A-BOX), derulat în cadrul apelului DIGITAL-ECCC-2025-DEPLOY-CYBER-09 – Deploying Strategic Cyber Capabilities Across Europe. Proiectul reprezintă o acțiune de sprijin pentru IMM-uri, având ca autoritate de finanțare Centrul European de Competență în domeniul Industriei, Tehnologiei și Cercetării în materie de Securitate Cibernetică. Durata proiectului este de 36 de luni, iar consorțiul internațional reunește 11 parteneri.

Valoarea alocată Companiei pentru participarea la proiect este de 507.180 euro, din care 380.385 euro reprezintă finanțare nerambursabilă. CYBER-IN-A-BOX urmărește dezvoltarea unui set de instrumente de securitate cibernetică, bazat pe inteligență artificială și furnizat ca serviciu, destinat companiilor mici și mijlocii. Acesta va sprijini organizațiile să își consolideze securitatea cibernetică și să se pregătească pentru cerințele unor cadre și reglementări precum Cyber Resilience Act (CRA), NIS2, ISO/IEC 27001 și PCI DSS, fără a necesita expertiză extinsă în domeniu la nivel intern.

Proiectul răspunde unor dificultăți întâmpinate frecvent de IMM-uri: vizibilitatea limitată asupra activelor IT/OT și componentelor software, lipsa verificărilor tehnice continue, dificultatea de a colecta dovezi pentru conformitate și audit, precum și capacitatea redusă de a transforma cerințele complexe în măsuri concrete.

Mai multe informații **AICI**.

CAPITOLUL

02

Analiza rezultatelor financiare

P&L · Bilanț · Părți afiliate



ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

ANALIZĂ P&L CONSOLIDAT

Rezultatele la nivel consolidat pentru 9L 2026 includ performanța financiară realizată de Safetech Innovations S.A., 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% și Safetech Innovations LLC („Safetech KSA"), entitate a cărei activitate se desfășoară pe teritoriul Regatului Arabiei Saudite și în care Safetech Innovations S.A. deține o participație de 100%.

În 9L 2026, Compania a înregistrat o cifră de afaceri la nivel consolidat de 36,6 milioane de lei, în creștere cu 36% față de aceeași perioadă a anului 2025. În același interval, entitatea din Marea Britanie a generat venituri de 1,2 milioane lei, cu 52% peste nivelul din 9L 2025, și a înregistrat un profit de aproximativ 7 mii de lei.

În ceea ce privește rezultatele consolidate, rezultatul operațional consolidat a ajuns la 15,2 milioane de lei în 9L 2026, în creștere cu 49% față de aceeași perioadă a anului precedent, un ritm superior celui înregistrat la nivel individual (37%). Diferența dintre rezultatul operațional consolidat și cel individual s-a redus la aproximativ 60 de mii de lei, de la aproximativ 946 de mii de lei în 9L 2025, pe fondul creșterii veniturilor înregistrate de entitatea din Marea Britanie. De asemenea, în 9L 2026, Safetech KSA a înregistrat cheltuieli administrative în cuantum total de aproximativ 74 mii lei.

Ca urmare a evoluțiilor descrise anterior, rezultatul brut consolidat aferent 9L 2026 a fost de 14,7 milioane de lei, o creștere cu 48% față de aceeași perioadă a anului precedent. Impozitul pe profit a crescut cu 34%, până la 2,2 milioane de lei în 9L 2026. Astfel, rezultatul net aferent primelor nouă luni din 2026 a fost de 12,5 milioane de lei, o creștere cu 50% față de aceeași perioadă a anului precedent.

De asemenea, datele disponibile până la data publicării acestui raport financiar indică perspective favorabile pentru evoluția activității Companiei în ultimul trimestru al anului 2026, susținute atât de contractele recurente aflate în derulare, cât și de dezvoltarea activității pe piețele externe.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT (RON)	30.09.2026	30.09.2025	Δ %
Cifra de afaceri	36.600.832	26.844.988	36%
Rezultat operațional	15.170.134	10.193.124	49%
Rezultat brut	14.666.068	9.932.282	48%
Rezultat net	**12.505.862**	**8.318.252**	**50%**

ANALIZA P&L INDIVIDUAL

În primele nouă luni ale anului 2026, cifra de afaceri a Companiei s-a ridicat la 35,8 milioane de lei, o creștere cu 38% față de aceeași perioadă a anului 2025, evoluție determinată atât de creșterea proiectelor de implementare a soluțiilor de securitate cibernetică, cât și de dezvoltarea activității recurente de servicii de securitate cibernetică, cele două linii de business având o contribuție de aproximativ 59%, respectiv 41%, la cifra de afaceri. În T3 2026, cifra de afaceri a fost de 10,7 milioane de lei, cu 41% peste nivelul din T3 2025 (7,6 milioane de lei).

Alte venituri din exploatare au scăzut cu 87% în 9L 2026, până la 103 mii de lei, comparativ cu 792 de mii de lei în 9L 2025. În primele nouă luni din 2025, ponderea majoră a acestor venituri a fost reprezentată de subvențiile pentru investiții transferate în venituri, aferente amortizării înregistrate pentru soluțiile proprii dezvoltate de Companie.

Veniturile din producția de imobilizări au crescut cu 18% în primele nouă luni ale anului 2026, până la 16,1 milioane de lei. Acestea reprezintă investițiile realizate în active necorporale și dezvoltarea de soluții proprii de securitate cibernetică, finanțate atât din fonduri europene, cât și din surse proprii ale Companiei.

În ceea ce privește cheltuielile operaționale, în 9L 2026, cea mai mare contribuție a fost reprezentată de cheltuielile cu beneficiile angajaților, care au crescut cu 3% comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior, ajungând la 12,9 milioane de lei. Utilizarea soluțiilor proprii, în care sunt incluse și instrumente bazate pe inteligență artificială în procesele de livrare a serviciilor, precum si a implementării proiectului de dezvoltare si competitivitate din fonduri europene, au condus la creșterea productivității și eficienței operaționale.

Cheltuielile cu materiile prime și consumabilele au scăzut cu 29% în 9L 2026, până la 5,7 milioane de lei, scădere care se datorează diminuării ponderii proiectelor de securitate cibernetică ce au necesitat servicii de implementare, în favoarea vânzărilor de soluții de securitate fără servicii de implementare, contabilizate ca mărfuri. Totodată, cheltuielile privind mărfurile au înregistrat o creștere de 259%, până la 11,9 milioane de lei, ca urmare a majorării ponderii proiectelor care implică livrarea de echipamente și licențe de securitate cibernetică.

Alte cheltuieli de exploatare au crescut cu 12% în primele nouă luni ale anului 2026, până la 4,2 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. Creșterea se datorează faptului că, pentru anumite proiecte, Compania a apelat la subcontractori.

Cheltuielile cu deprecierea și amortizarea au crescut cu 12% în 9L 2026, până la 2,2 milioane de lei, ca urmare a continuării investițiilor în soluții proprii de securitate cibernetică și în infrastructura necesară desfășurării activității Companiei, precum și a creșterii amortizării dreptului de utilizare aferent noului contract de închiriere a sediului (285 mii de lei, față de 89 mii de lei în 9L 2025).

Categoria de provizioane, cu o valoare pozitivă de 129 mii de lei, reprezintă reluarea provizioanelor aferente concediilor de odihnă neefectuate.

În aceste condiții, rezultatul operațional la nivel individual a ajuns la 15,2 milioane de lei în primele nouă luni ale anului 2026, în creștere cu 37% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, evoluție susținută de avansul cifrei de afaceri și de menținerea unei structuri operaționale eficiente.

Cheltuielile financiare au crescut cu 82% comparativ cu 9L 2025, ajungând la 527 mii de lei, evoluție determinată în principal de creșterea cheltuielilor cu dobânzile (401 mii de lei, față de 218 mii de lei în 9L 2025), aferente împrumuturilor bancare și contractelor de leasing. În același timp, veniturile financiare au crescut cu 37%, până la 29 mii de lei. Prin urmare, rezultatul brut aferent primelor nouă luni din 2026 a fost de 14,7 milioane de lei, în creștere cu 36% față de aceeași perioadă a anului trecut. Cheltuiala cu impozitul pe profit a crescut cu 34%, până la 2,2 milioane de lei. Astfel, rezultatul net aferent primelor nouă luni ale anului 2026 s-a ridicat la 12,6 milioane de lei, în creștere cu 36% comparativ cu 9L 2025. În T3 2026, profitul net a fost de 4 milioane de lei, cu 24% peste nivelul din T3 2025.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (RON)	30.09.2026	30.09.2025	Δ %
Cifra de afaceri	35.843.000	26.043.055	38%
Rezultat operațional	15.229.824	11.139.315	37%
Rezultat brut	14.732.276	10.870.664	36%
Rezultat net	**12.572.070**	**9.256.634**	**36%**

ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT

La nivel consolidat, la 30 septembrie 2026, activele imobilizate s-au ridicat la 86,3 milioane de lei, o creștere cu 14% comparativ cu 31 decembrie 2025, în timp ce activele circulante au înregistrat o valoare de 9,8 milioane de lei, în scădere cu 23%, în mare măsură ca urmare a evoluțiilor la nivel individual descrise mai jos.

Datoriile pe termen lung s-au ridicat la 18,1 milioane de lei, o scădere cu 16% față de finalul anului 2025, evoluție determinată în principal de diminuarea cu 32% a subvențiilor pentru investiții, până la 13,6 milioane de lei. Totodată, datoriile curente au înregistrat o scădere de 1% comparativ cu 31 decembrie 2025, ajungând la 21,7 milioane de lei, pe fondul scăderii cu 37% a altor datorii curente, până la 2,8 milioane de lei, compensată în mare parte de creșterea cu 8% a împrumuturilor pe termen scurt, până la 9,3 milioane de lei, și a datoriilor comerciale și asimilate, până la 8,6 milioane de lei.

Capitalurile proprii au ajuns la 56,4 milioane de lei la 30 septembrie 2026, reprezentând o creștere cu 25% comparativ cu finalul anului 2025, susținută în principal de majorarea rezultatului reportat cu 85%, până la 26,2 milioane de lei.

INDICATORI BILANȚ CONSOLIDAT (RON)	30.09.2026	31.12.2025	Δ %
Active imobilizate	86.338.801	75.662.622	14%
Active circulante	9.762.458	12.692.824	-23%
Total active	**96.101.259**	**88.355.446**	**9%**
Capital propriu	56.360.151	45.007.196	25%
Datorii pe termen lung	18.061.704	21.533.164	-16%
Datorii curente	21.679.404	21.815.086	-1%
Total datorii	**39.741.108**	**43.348.250**	**-8%**
Total capitaluri proprii și datorii	**96.101.259**	**88.355.446**	**9%**

ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL

La 30 septembrie 2026, activele totale au ajuns la 100,5 milioane de lei, o creștere cu 8% comparativ cu nivelul înregistrat la finalul anului 2025. Evoluția a fost determinată în principal de creșterea activelor imobilizate, care au avansat cu 13%, până la 88,6 milioane de lei, pe fondul continuării investițiilor în dezvoltarea soluțiilor proprii de securitate cibernetică, în timp ce activele circulante au scăzut cu 17%, până la 11,9 milioane de lei.

Creșterea activelor imobilizate a fost susținută în principal de majorarea cu 11% a imobilizărilor necorporale, care au ajuns la 80,4 milioane de lei la 30 septembrie 2026. Acestea reflectă investițiile realizate de Companie în dezvoltarea produselor proprii de securitate cibernetică, finanțate atât din fonduri europene și naționale, cât și din surse proprii. În conformitate cu legislația contabilă în vigoare, aceste cheltuieli sunt înregistrate ca imobilizări necorporale în curs și reflectă stadiul realizării produselor proprii. Comparativ cu 30 septembrie 2025 (69,1 milioane de lei), valoarea imobilizărilor necorporale a crescut cu aproximativ 11,3 milioane de lei, evoluție care se datorează noilor investiții în soluții proprii de securitate cibernetică.

Totodată, dreptul de utilizare aferent clădirii a crescut semnificativ, până la 2,7 milioane de lei la 30 septembrie 2026, comparativ cu 185 mii de lei la finalul anului 2025, ca urmare a noului contract de închiriere semnat începând cu 1 ianuarie 2026, clasificat conform IFRS drept contract de leasing.

Categoria activelor circulante este formată în principal din creanțe comerciale și alte creanțe, care la 30 septembrie 2026 au ajuns la 7,4 milioane de lei, în scădere cu 29% față de 31 decembrie 2025 și cu 40% față de 30 iunie 2026 (12,4 milioane de lei). Scăderea creanțelor se datorează unui nivel mai bun al încasărilor comparativ cu anul trecut. Stocurile au crescut până la 820 mii de lei,

comparativ cu 148 mii de lei la finalul anului 2025, evoluție care se datorează mărfurilor achiziționate pentru proiecte facturate după 30 septembrie 2026. Totodată, alte active curente – împrumuturi au crescut cu 30%, până la 2,8 milioane de lei, ca urmare a împrumuturilor acordate în primele nouă luni ale anului, în valoare de 649 mii de lei, din care 604 mii de lei către Safetech UK și 45 mii de lei către Safetech KSA.

Numerarul și depozitele pe termen scurt s-au ridicat la 946 mii de lei la 30 septembrie 2026, în scădere cu 46% comparativ cu 31 decembrie 2025, dar în creștere față de nivelul de 489 mii de lei înregistrat la 30 iunie 2026. Evoluția disponibilităților bănești se datorează faptului că proiectele europene aflate în derulare au fost finanțate din surse proprii, urmând ca sumele aferente să fie rambursate în T4 2026. Conform legislației în vigoare, aceste sume nu se înregistrează ca creanțe.

La 30 septembrie 2026, capitalurile proprii au ajuns la 70,6 milioane de lei, o creștere cu 21% comparativ cu finalul anului 2025, în principal ca urmare a majorării cu 53% a rezultatului reportat, până la 35,2 milioane de lei, evoluție susținută de profitul net înregistrat în primele nouă luni ale anului. Acțiunile proprii au ajuns la 312 mii de lei, față de 192 mii de lei la finalul anului 2025, ca urmare a derulării programului de răscumpărare a acțiunilor proprii.

Datoriile pe termen lung au scăzut cu 16% față de 31 decembrie 2025, ajungând la 18,1 milioane de lei. Această evoluție a fost determinată în principal de diminuarea cu 32% a subvențiilor pentru investiții, până la 13,6 milioane de lei, scădere care se datorează diminuării subvenției aferente unui produs care a fost dat în folosință. În sens opus, datoriile aferente contractelor de leasing au ajuns la 2,4 milioane de lei la 30 septembrie 2026, comparativ cu 164 mii de lei la finalul anului precedent, ca urmare a noului contract de închiriere a sediului social.

În ceea ce privește împrumuturile pe termen lung, acestea au crescut cu 38% față de finalul anului 2025, până la 2,1 milioane de lei.

Datoriile curente au ajuns la 11,9 milioane de lei la 30 septembrie 2026, o scădere cu 7% comparativ cu 31 decembrie 2025. Datoriile comerciale și asimilate au crescut cu 8%, până la 8,5 milioane de lei, pe fondul intensificării activității comerciale și al creșterii achizițiilor de echipamente și licențe necesare implementării proiectelor.

Datoriile privind impozitul pe profit au crescut cu 33%, până la 628 mii de lei, în concordanță cu profitabilitatea ridicată înregistrată în primele nouă luni din 2026. De asemenea, datoriile aferente contractelor de leasing pe termen scurt au crescut până la 290 mii de lei, ca efect al noului contract de leasing aferent sediului social.

La nivel de provizioane, acestea au fost integral reluate la venituri în primele nouă luni ale anului 2026, comparativ cu valoarea de 129 mii de lei înregistrată la finalul anului 2025, reprezentând provizioane aferente concediilor de odihnă neefectuate.

INDICATORI BILANȚ INDIVIDUAL (RON)	30.09.2026	31.12.2025	Δ %
Active imobilizate	88.575.686	78.388.036	13%
Active circulante	11.945.314	14.438.367	-17%
Total active	**100.521.000**	**92.826.403**	**8%**
Capital propriu	70.575.962	58.561.313	21%
Datorii pe termen lung	18.061.704	21.533.164	-16%
Datorii curente	11.883.334	12.731.926	-7%
Total datorii	**29.945.038**	**34.265.090**	**-13%**
Total capitaluri proprii și datorii	**100.521.000**	**92.826.403**	**8%**

TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

În primele nouă luni ale anului 2026 au avut loc tranzacții intra-grup între Safetech Innovations S.A. și filialele sale. În cursul perioadei, Safetech Innovations S.A. a acordat împrumuturi în valoare totală de 649 mii de lei, din care 604 mii de lei către Safetech Innovations Global Services Limited (Safetech UK) și 45 mii de lei către Safetech Innovations LLC (Safetech KSA). Soldul împrumuturilor acordate celor două filiale, de aproximativ 2,8 milioane de lei la 30 septembrie 2026, a fost eliminat la nivel consolidat, valoarea de 329 mii de lei prezentată în situațiile financiare consolidate la poziția „Alte active financiare curente" provenind de la Safetech UK și Safetech KSA. De asemenea, în procesul de consolidare au fost eliminate venituri intra-grup ale Safetech UK în valoare de 464 mii de lei.

CAPITOLUL

03

Situații financiare consolidate

Cont de profit și pierdere · Bilanț · Cash flow · Indicatori | 9L 2026



CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	30.09.2026	30.09.2025	Δ %
Cifra de afaceri	**36.600.832**	**26.844.988**	**36%**
Alte venituri din exploatare	102.579	792.088	-87%
Venituri din producția de imobilizări	16.143.716	13.697.206	18%
Cheltuieli cu materiile prime si consumabilele	(5.676.575)	(7.996.270)	-29%
Cheltuieli privind mărfurile	(12.020.818)	(3.428.447)	251%
Cheltuieli cu personalul	(13.109.715)	(13.246.509)	-1%
Depreciere si amortizare	(2.442.206)	(2.096.277)	17%
Cheltuieli cu chiria	(24.950)	(17.902)	39%
Cheltuieli cu marketing si publicitate	(79.262)	(50.040)	58%
Provizioane	128.783	166.586	-23%
Alte cheltuieli de exploatare	(4.452.250)	(4.472.299)	0%
Rezultat operațional	**15.170.134**	**10.193.124**	**49%**
Venituri financiare	22.531	45.594	-51%
Cheltuieli financiare	(526.597)	(306.436)	72%
Rezultat brut	**14.666.068**	**9.932.282**	**48%**
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(2.160.206)	(1.614.030)	34%
Rezultat net	**12.505.862**	**8.318.252**	**50%**
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mama	12.503.686	8.598.128	45%
Intereselor care nu controlează	2.176	(279.876)	-

BILANȚ CONSOLIDAT

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	30.09.2026	31.12.2025	Δ %
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	548.106	586.880	-7%
Dreptul de utilizare clădire	2.653.396	219.266	1110%
Imobilizări necorporale	81.677.953	73.543.141	11%
Investiții financiare	520.170	486.108	7%
Alte active pe termen lung	909.352	801.008	14%
Impozit pe profit amânat	29.824	26.219	14%
Total active imobilizate	**86.338.801**	**75.662.622**	**14%**
Active circulante			
Stocuri	819.804	147.743	455%
Creanțe comerciale și alte creanțe	7.648.925	10.525.737	-27%
Alte active financiare curente	328.747	269.064	22%
Numerar și depozite pe termen scurt	964.982	1.750.281	-45%
Total active circulante	**9.762.458**	**12.692.824**	**-23%**
Total active	**96.101.259**	**88.355.446**	**9%**
Capital propriu și datorii			
Capital subscris și vărsat	32.543.531	32.543.531	0%
Acțiuni proprii	(311.856)	(191.724)	63%
Rezerve legale și alte rezerve	3.116.132	3.116.132	0%
Rezultat reportat / (Pierdere cumulată)	26.202.773	14.143.211	85%
Diferențe de translatare	(572.920)	(183.750)	212%
Interese care nu controlează	(4.617.510)	(4.420.205)	4%
Total capital propriu	**56.360.151**	**45.007.196**	**25%**
Datorii pe termen lung			
Subvenții pentru investiții	13.602.340	19.869.269	-32%
Împrumuturi pe termen lung	2.071.050	1.499.998	38%
Datorii aferente contractelor de leasing	2.388.314	163.897	1357%
Total datorii pe termen lung	**18.061.704**	**21.533.164**	**-16%**
Datorii curente			
Datorii comerciale și asimilate	8.634.509	8.009.746	8%
Datorii privind impozitul pe profit	627.519	471.886	33%
Împrumuturi pe termen scurt	9.349.404	8.674.685	8%
Datorii aferente contractelor de leasing	289.860	94.365	207%
Alte datorii curente	2.778.112	4.435.621	-37%
Provizioane	-	128.783	-100%
Total datorii curente	**21.679.404**	**21.815.086**	**-1%**
Total datorii	**39.741.108**	**43.348.250**	**-8%**
Total capital propriu și datorii	**96.101.259**	**88.355.446**	**9%**

CASH FLOW CONSOLIDAT

	30.09.2026	30.09.2025
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE		
Profit înainte de impozitare	**14.666.068**	**9.932.282**
Depreciere si amortizare	2.122.805	1.718.369
Depreciere aferenta drepturilor de utilizare a activelor	319.401	377.907
Venituri din capitalizări	(16.143.716)	(13.697.206)
Mișcări in provizioane	(128.783)	(166.586)
Câștig/pierdere din vânzarea imobilizărilor corporale	(13.033)	(35.505)
Diferență translatare	537	(10.062)
Venituri din dobânzi	(717)	(113)
Cheltuieli cu dobânzile	399.918	231.661
Profit din exploatare, înainte de modificarea elementelor de capital circulant	**1.222.479**	**(1.649.252)**
Variația stocurilor	(672.061)	(106.745)
Variația in creanțe comerciale si alte creanțe	2.996.950	(2.768.918)
Variația in datorii comerciale si alte datorii	(970.344)	1.410.427
Variația impozitului pe profitul amânat	(3.605)	26.654
Numerar generat in activitatea operațională	**2.573.419**	**(3.087.834)**
Plăți de dobândă	(385.564)	(231.661)
Plăți de impozit pe profit	(2.004.573)	(1.297.082)
Numerar net generat din activitatea operațională	**183.282**	**(4.616.577)**
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziții active pe termen lung	(108.344)	(327.363)
Plăți pentru achiziții active necorporale	(17.116.944)	(13.833.243)
Plăți pentru achiziții de mijloace fixe	(167.000)	(59.897)
Plăți investiții – achiziție societate	-	(482.580)
Dobânzi încasate	717	113
Plăți aferente mijloacelor fixe intern realizate	16.143.716	13.697.206
Numerar net utilizat in activitatea de investiții	**(1.247.855)**	**(1.005.764)**
NUMERAR UTILIZAT IN ACTIVITĂȚILE DE FINANȚARE		
Acțiuni răscumpărate	(557.428)	-
Creșteri de subvenții	694.671	4.517.772
Mișcare în împrumuturi	(74.287)	(137.840)
Împrumuturi bancare	571.052	1.500.000
Plăti aferente contractelor de leasing	(354.734)	(473.109)
Numerar din (utilizat in) activitatea de finanțare	**279.275**	**5.406.824**
Creștere (descreștere) netă în numerar	(785.298)	(215.517)
Numerar la începutul perioadei 1 ianuarie	**1.750.281**	**1.909.499**
Numerar la sfârșitul perioadei 30 septembrie	**964.982**	**1.693.982**

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (CONSOLIDAT)

Indicatorul lichidității curente la 30.09.2026

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{9.762.458}{21.679.404} = \textbf{0,45}$$

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.09.2026

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{2.071.050}{56.360.151} \times 100 = \textbf{4\%}$$

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{2.071.050}{58.431.201} \times 100 = \textbf{4\%}$$

Capital împrumutat = Credite peste 1 an
Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.09.2026

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{36.600.832}{86.338.801} = \textbf{0,42}$$

CAPITOLUL

04

Situații financiare individuale

Cont de profit și pierdere · Bilanț · Cash flow · Indicatori | 9L 2026

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	30.09.2026	30.09.2025	Δ %
Cifra de afaceri	**35.843.000**	**26.043.055**	**38%**
Alte venituri din exploatare	102.579	792.088	-87%
Venituri din producția de imobilizări	16.143.716	13.697.206	18%
Materiile prime si consumabilele	(5.676.575)	(7.996.270)	-29%
Mărfuri	(11.923.137)	(3.316.865)	259%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(12.923.582)	(12.496.961)	3%
Depreciere si amortizare	(2.208.507)	(1.966.856)	12%
Cheltuieli de marketing si publicitate	(69.969)	(60.307)	16%
Cheltuieli cu chiria	(18.576)	(15.110)	23%
Provizioane	128.783	166.586	-23%
Alte cheltuieli de exploatare	(4.167.908)	(3.707.251)	12%
Rezultat operațional	**15.229.824**	**11.139.315**	**37%**
Venituri financiare	29.103	21.221	37%
Cheltuieli financiare	(526.651)	(289.872)	82%
Rezultat brut	**14.732.276**	**10.870.664**	**36%**
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(2.160.206)	(1.614.030)	34%
Rezultat net	**12.572.070**	**9.256.634**	**36%**

BILANȚ INDIVIDUAL

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	30.09.2026	31.12.2025	Δ %
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	494.447	524.316	-6%
Dreptul de utilizare clădire	2.653.396	185.112	1333%
Imobilizări necorporale	80.369.665	72.728.774	11%
Investiții în entități afiliate	4.103.981	4.103.981	0%
Alte active pe termen lung	909.352	801.008	14%
Impozit pe profit amânat	44.845	44.845	0%
Total active imobilizate	**88.575.686**	**78.388.036**	**13%**
Active circulante			
Stocuri	819.804	147.743	455%
Creanțe comerciale și alte creanțe	7.401.657	10.421.337	-29%
Alte active curente - împrumuturi	2.778.141	2.128.909	30%
Numerar și depozite pe termen scurt	945.712	1.740.378	-46%
Total active circulante	**11.945.314**	**14.438.367**	**-17%**
Total active	**100.521.000**	**92.826.403**	**8%**
Capital propriu și datorii			
Capital subscris și vărsat	32.543.531	32.543.531	0%
Acțiuni proprii	(311.856)	(191.724)	63%
Rezerve legale și alte rezerve	3.116.132	3.116.132	0%
Rezultat reportat / (Pierdere cumulată)	35.228.155	23.093.374	53%
Total capital propriu	**70.575.962**	**58.561.313**	**21%**
Datorii pe termen lung			
Subvenții pentru investiții	13.602.340	19.869.269	-32%
Împrumuturi pe termen lung	2.071.050	1.499.998	38%
Datorii aferente contractelor de leasing	2.388.314	163.897	1357%
Total datorii pe termen lung	**18.061.704**	**21.533.164**	**-16%**
Datorii curente			
Datorii comerciale și asimilate	8.509.554	7.895.794	8%
Datorii privind impozitul pe profit	627.519	471.886	33%
Datorii aferente contractelor de leasing	289.860	54.731	430%
Alte datorii curente	2.456.401	4.180.732	-41%
Provizioane	-	128.783	-100%
Total datorii curente	**11.883.334**	**12.731.926**	**-7%**
Total datorii	**29.945.038**	**34.265.090**	**-13%**
Total capital propriu și datorii	**100.521.000**	**92.826.403**	**8%**

CASH FLOW INDIVIDUAL

	30.09.2026	30.09.2025
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE		
Profit înainte de impozitare	**14.732.276**	**10.870.664**
Depreciere si amortizare	1.923.260	1.878.353
Depreciere aferenta drepturilor de utilizare a activelor	285.247	88.503
Venituri din capitalizări	(16.143.716)	(13.697.206)
Mișcări in provizioane	(128.783)	(166.586)
(Câștig) / pierdere din vânzarea de mijloace fixe	(13.033)	(35.505)
Venituri din dobânzi	(711)	(113)
Cheltuieli cu dobânzile	400.930	218.463
Profit din exploatare, înainte de modificarea elementelor de capital circulant	**1.055.470**	**(843.427)**
Variația stocurilor	(672.061)	(106.745)
Variația in creanțe comerciale si alte creanțe	3.139.819	(2.769.736)
Variația in datorii comerciale si alte datorii	(1.107.691)	1.485.889
Variația impozitului pe profitul amânat	-	26.654
Numerar generat in activitatea operațională	**2.415.537**	**(2.207.365)**
Plăți de dobândă	(387.109)	(50.321)
Plăți de impozit pe profit	(2.004.573)	(1.297.082)
Numerar net generat din activitatea operațională	**23.855**	**(3.554.769)**
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziții active pe termen lung	(108.344)	(327.363)
Plăți pentru achiziții active necorporale	(16.432.382)	(13.833.243)
Plăți pentru achiziții de mijloace fixe	(167.000)	(59.897)
Dobânzi încasate	711	113
Plăți aferente mijloacelor fixe intern realizate	16.143.716	13.697.206
Numerar net utilizat in activitatea de investiții	**(563.299)**	**(523.184)**
NUMERAR UTILIZAT IN ACTIVITĂȚILE DE FINANȚARE		
Acțiuni răscumpărate	(557.428)	-
Împrumuturi acordate	(649.232)	(1.676.858)
Subvenții	694.671	4.517.772
Împrumuturi bancare	571.052	1.500.000
Plăti aferente contractelor de leasing	(314.285)	(359.867)
Numerar din (utilizat in) activitatea de finanțare	**(255.221)**	**3.981.047**
Creștere (descreștere) netă în numerar	**(794.666)**	**(96.905)**
Numerar la începutul perioadei 1 ianuarie	**1.740.378**	**1.765.456**
Numerar la sfârșitul perioadei 30 septembrie	**945.712**	**1.668.551**

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (INDIVIDUAL)

Indicatorul lichidității curente la 30.09.2026

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} \quad \frac{11.945.314}{11.883.334} = \mathbf{1,01}$$

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.09.2026

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \quad \frac{2.071.050}{70.575.962} \times 100 = \mathbf{3\%}$$

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 \quad \frac{2.071.050}{72.647.012} \times 100 = \mathbf{3\%}$$

Capital împrumutat = Credite peste 1 an
Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.09.2026

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} \quad \frac{35.843.000}{88.575.686} = \mathbf{0,40}$$

RESPONSABILITATEA CONDUCERII

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 26 noiembrie 2026

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare consolidate și individuale neauditate pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Safetech Innovations S.A. și că raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în primele nouă luni ale exercițiului financiar și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Victor Gânsac
Președinte Consiliu de Administrație
Safetech Innovations S.A.



SAFETECH INNOVATIONS



APPLIED CYBER INTELLIGENCE

Relația cu investitorii

investors@safetech.ro | +40 754 908 742 | www.safetech.ro

Safetech Innovations S.A. · Strada Frunzei nr. 12-14, sector 2, București · BVB: SAFE

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 SEPTEMBRIE 2026

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

Data: 25.11.2026

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SAU PIERDERE SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL…….....…….....…3

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE…….....…….....……..…….4

SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE 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....10

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE 26

5. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII SI CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE 30

6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI 31

7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT 33

8. REZULTAT PE ACTIUNE 34

9. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE35

10. IMOBILIZARI NECORPORALE....38

11. STOCURI 42

12. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE....42

13. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR 43

14. CAPITALUL EMIS SI REZERVE....43

15. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE 45

16. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE) 46

17. IMPRUMUTURI 46

18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE 47

19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE 49

20. EVENIMENTE ULTERIOARE 57

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SAU PIERDERE SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel

	Nota	30 Septembrie 2026	30 Septembrie 2025
Cifra de afaceri	**5.1**	**36.600.832**	**26.844.988**
Alte venituri din exploatare	6.1	102.579	792.088
Venituri din productia de imobilizari		16.143.716	13.697.206
Cheltuieli cu materiile prime si consumabilele	5.2	(5.676.575)	(7.996.270)
Cheltuieli privind marfurile	5.2	(12.020.818)	(3.428.447)
Cheltuieli cu personalul	6.5	(13.109.715)	(13.246.509)
Depreciere si amortizare	9	(2.442.206)	(2.096.277)
Cheltuieli cu chiria		(24.950)	(17.902)
Cheltuieli de marketing si publicitate		(79.262)	(50.040)
Provizioane		128.783	166.586
Alte cheltuieli de exploatare	6.2	(4.452.250)	(4.472.299)
Profit operațional		**15.170.134**	**10.193.124**
Venituri financiare	6.4	22.531	45.594
Cheltuieli financiare	6.3	(526.597)	(306.436)
Profit înainte de impozitul pe venit		**14.666.068**	**9.932.282**
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7	(2.160.206)	(1.614.030)
Profit net al exercițiului financiar		**12.505.862**	**8.318.252**
Alte elemente ale rezultatului global			
Atribuibil			
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama		12.503.686	8.598.128
Intereselor care nu controleaza		2.176	(279.876)
Numarul de actiuni		162.717.653	162.717.653
Rezultat de baza		0,077	0,053
Rezultat diluat net pe actiune		0,077	0,053

Validat de catre Consiliul de Administratie in 25.11.2026.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE CONSOLIDATE
Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Note	30 Septembrie 2026	31 Decembrie 2025
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	9	548.106	586.880
Dreptul de utilizare cladire	9	2.653.396	219.266
Imobilizari necorporale	10	81.677.953	73.543.141
Investitii financiare		520.170	486.108
Alte active pe termen lung		909.352	801.008
Impozit pe profit amânat		29.824	26.219
Total active imobilizate		**86.338.801**	**75.662.622**
Active circulante			
Stocuri	11	819.804	147.743
Creanțe comerciale si alte creanțe	12	7.648.925	10.525.737
Alte active financiare curente		328.747	269.064
Numerar si echivalente de numerar	13	964.982	1.750.281
Total active circulante		**9.762.458**	**12.692.824**
Total active		**96.101.259**	**88.355.446**
Capital propriu si datorii			
Capital subscris si varsat		32.543.531	32.543.531
Actiuni proprii		(311.856)	(191.724)
Rezerve legale si alte rezerve		3.116.132	3.116.132
Rezultat reportat / (Pierdere cumulata)		26.202.773	14.143.211
Diferente de translatare		(572.920)	(183.750)
Interese care nu controleaza		(4.617.510)	(4.420.205)
Total capital propriu	14	**56.360.151**	**45.007.196**
Datorii pe termen lung			
Subvenții pentru investiții	10	13.602.340	19.869.269
Imprumuturi pe termen lung		2.071.050	1.499.998
Datorii aferente contractelor de leasing		2.388.314	163.897
Total datorii pe termen lung		**18.061.704**	**21.533.164**
Datorii curente			
Datorii comerciale si asimilate	16	8.634.509	8.009.746
Datorii privind impozitul pe profit		627.519	471.886
Împrumuturi pe termen scurt	17	9.349.404	8.674.685
Datorii aferente contractelor de leasing		289.860	94.365
Alte datorii curente	16	2.778.112	4.435.621
Provizioane		-	128.783
Total datorii curente		**21.679.404**	**21.815.086**
Total datorii		**39.741.108**	**43.348.250**
Total capital propriu si datorii		**96.101.259**	**88.355.446**

Validat de catre Consiliul de Administratie in 25.11.2026.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII
Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Rezerve	Rezultat reportat	Diferente de translatare	Total capital propriu atribuibil grupului	Interese Minoritare	Total
Sold inițial 1 ianuarie 2026	**32.543.531**	**-**	**(191.724)**	**3.116.132**	**14.143.211**	**(183.750)**	**49.427.401**	**(4.420.205)**	**45.007.196**
Profitul exercițiului	-	-	-	-	12.503.686	-	**12.503.686**	2.176	**12.505.862**
Diferente de translatare	-	-	-	-	(6.835)	(389.170)	**(396.005)**	(199.482)	**(595.487)**
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	**-**	-	**-**
Creșterea capitalului social	-	-	-	-	-	-	**-**	-	**-**
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	-	-	**-**	-	**-**
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	**-**	-	**-**
Actiuni acordate	-	-	-	-	-	-	**-**	-	**-**
Cresterea din achizitia de actiuni proprii	-	-	(120.139)	-	-	-	**(120.139)**	-	**(120.139)**
Rascumparare actiuni	-	-	-	-	(437.289)	-	**(437.289)**	-	**(437.289)**
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	**-**	-	**-**
Impozit amânat rezerva reevaluare	-	-	-	-	-	-	**-**	-	**-**
Alte corectii	-	-	7	-	-	-	**7**	-	**7**
Sold final 30 septembrie	**32.543.531**	**-**	**(311.856)**	**3.116.132**	**26.202.773**	**(572.920)**	**60.977.661**	**(4.617.510)**	**56.360.151**

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII
Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Rezerve	Rezultat reportat	Diferente de translatare	Total capital propriu atribuibil grupului	Interese Minoritare	Total
Sold inițial 1 ianuarie 2025	**32.543.531**	**-**	**(191.711)**	**2.437.610**	**5.032.885**	**(322.740)**	**39.499.576**	(4.312.645)	**35.186.931**
Profitul exercițiului	-	-	-	-	11.436.868	-	**11.436.868**	(186.854)	**11.250.013**
Diferente de translatare	-	-	-	-	(20.845)	138.990	**118.145**	79.295	**197.440**
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	**-**	-	**-**
Creșterea capitalului social	-	-	-	-	-	-	**-**	-	**-**
Constituire rezerva legala	-	-	-	678.522	(678.522)	-	**-**	-	**-**
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	**-**	-	**-**
Actiuni acordate	-	-	-	-	-	-	**-**	-	**-**
Cresterea din achizitia de actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	**-**	-	**-**
Repartizare dividende	-	-	-	-	(1.627.177)	-	**(1.627.177)**	-	**(1.627.177)**
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	**-**	-	**-**
Impozit amânat rezerva reevaluare	-	-	-	-	-	-	**-**	-	**-**
Alte corectii	-	-	(13)	-	2	-	**(11)**	-	**(11)**
Sold final 31 decembrie 2025	**32.543.531**	**-**	**(191.724)**	**3.116.132**	**14.143.211**	**(183.750)**	**49.427.401**	**(4.420.205)**	**45.007.196**

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

		30 Septembrie 2026	30 Septembrie 2025
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare:			
Profit înainte de impozitare		**14.666.068**	**9.932.282**
Depreciere si amortizare	9	2.122.805	1.718.369
Depreciere aferenta drepturilor de utilizare a activelor	9	319.401	377.907
Venituri din capitalizari		(16.143.716)	(13.697.206)
Mișcari in provizioane		(128.783)	(166.586)
Castig/pierdere din vanzarea imobilizarilor corporale		(13.033)	(35.505)
Diferenta translatare		537	(10.062)
Venituri din dobânzi	6.4	(717)	(113)
Cheltuieli cu dobânzile	6.3	399.918	231.661
Profit din exploatare, înainte de modificarea elementelor de capital circulant		**1.222.479**	**(1.649.252)**
Variația stocurilor	11	(672.061)	(106.745)
Variația in creanțe comerciale si alte creanțe	12	2.996.950	(2.768.918)
Variația in datorii comerciale si alte datorii	16	(970.344)	1.410.427
Variatia impozitului pe profitul amanat	7	(3.605)	26.654
Numerar generat in activitatea operațională		**2.573.419**	**(3.087.834)**
Plati de dobanda		(385.564)	(231.661)
Plati de impozit pe profit		(2.004.573)	(1.297.082)
Numerar net generat din activitatea operationala		**183.282**	**(4.616.577)**
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Plati pentru achiziții active pe termen lung		(108.344)	(327.363)
Plati pentru achiziții active necorporale		(17.116.944)	(13.833.243)
Plati pentru achiziții de mijloace fixe	9, 10	(167.000)	(59.897)
Plati investitii – achizitie societate		-	(482.580)
Dobânzi încasate		717	113
Plati aferente mijloacelor fixe intern realizate		16.143.716	13.697.206
Numerar net utilizat in activitatea de investiții		**(1.247.855)**	**(1.005.764)**
Numerar utilizat in activitațile de finanțare			
Creștere in capitalul social		-	-
Creșteri in prime de emisiune		-	-
Actiuni rascumparate		(557.428)	-
Creșteri de subvenții		694.671	4.517.772
Mișcare in împrumuturi	17	(74.287)	(137.840)
Imprumuturi bancare		571.052	1.500.000
Dividende platite	16	-	-
Plati aferente contractelor de leasing		(354.734)	(473.109)
Numerar din (utilizat in) activitatea de finanțare		**279.275**	**5.406.824**
Creștere (descreștere) neta in numerar		**(785.298)**	**(215.517)**
Numerar la începutul perioadei 1 ianuarie		**1.750.281**	**1.909.499**
Numerar la sfârșitul perioadei 30 septembrie 2026		**964.982**	**1.693.982**

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

Prezentele situatii financiare consolidate incheiate la 30 Septembrie 2026 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
SAFETECH INNOVATIONS LLC	Regatul Arabiei Saudite	100%	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, împarțit 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. In 2024 certificatul a fost prelungit pana la data de 25.08.2027.

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 17.04.2024 a avut loc Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor in care actionarii au votat in favoarea majorarii capitalului social al Companiei cu suma de 316.540 RON, de la 13.300.000 lei până la 13.616.540 lei, prin emisiunea a 1.582.700 acțiuni noi cu valoare nominală de 0,2 lei per acțiune, în urma incorporării a 316.540 lei din rezervele aferente anului 2022, în beneficiul tuturor acționarilor înregistrați în Registrul Acționarilor ținut de Depozitarul Central la data de înregistrare stabilită de AGEA.

In data de 18.09.2024 a avut loc Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor in care actionarii au votat in favoarea majorarii capitalului social al Companiei cu suma de 18.926.991 RON, de la 13.616.540 lei până la 32.543.531 lei, prin emisiunea a 94.634.953 acțiuni noi cu valoare nominală de 0,2 lei per acțiune.

	30 Septembrie 2026	**31 Decembrie 2025**
Numar salariati	74	78

Componenta Consiliului de administratie la 30 Septembrie 2026 este:

Consiliul de administratie	
Victor Gansac	Presedinte
Alexandru-Florin Mihailciuc	membru
Maria-Margareta Mucibabici	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 30 Septembrie 2026: 2

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

c) Safetech Innovations LLC

In 2024, Societatea infiinteaza societatea SAFETECH INNOVATIONS LLC in Regatul Arabiei Saudite, detinuta integral si avand o participatie de 150.000 de SAR.

2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE

2.1 Declarație de conformitate

Grupul a întocmit situații financiare care cuprind situația consolidata a poziției financiare, situația consolidata a veniturilor și cheltuielilor și a altor elemente ale rezultatului global, situația consolidata a fluxurilor de trezorerie și situația consolidata a modificarilor capitalurilor proprii pentru o perioada de sase luni incheiata la 30 Septembrie 2026 și note care cuprind un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte informații explicative.

Situațiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite 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).

Prezentare si moneda functionala
In scopul întocmirii acestor situații financiare, in conformitate cu prevederile legislative din Romania, moneda funcțională a Grupului este considerata a fi Leul Romanesc (RON).

Bazele evaluarii
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 masurarii, indiferent daca prețul respectiv este direct observabil sau estimat folosind o alta tehnica de evaluare. În estimarea valorii juste a unui un 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 masurarii. Valoarea justa în scopuri de masurare 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 masuratori care au unele asemanari cu valoarea justa, dar nu sunt valoarea justa, cum ar fi valoarea realizabila neta în IAS 2 Stocuri sau valoarea de utilizare în IAS 36 Deprecierea activelor.

Principalele politici contabile adoptate sunt prezentate mai jos.

2.2 Continuitatea activitații

Prezentele situații financiare consolidate au fost întocmite in baza principiului continuitații activitații care presupune ca Grupul își va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

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

2.3 Politici contabile semnificative

Politicile contabile pentru intocmirea situatiilor financiare au fost aplicate in mod consecvent de catre Grup in anul 2025 si 2026.
Grupul 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 Grup in pregatirea situațiilor sale financiare:

- **Bazele consolidarii**

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

- **Subsidiarele**

La momentul evaluarii 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 pâna în momentul încetarii lui.
Grupul consolideaza situațiile financiare ale subsidiarelor sale în conformitate cu IFRS 10. Lista subsidiarelor Grupului este prezentata la Nota 1.

Achiziția de entitați aflate sub control comun

O combinare de întreprinderi ce implica entitați aflate sub controlul comun al acționarului final al Grupului este o combinare de întreprinderi în care toate entitațile sunt controlate în ultima instanța de catre Grup, atât înainte, cât și dupa combinare, și acest control nu este tranzitoriu.

- **Entitați asociate**

Entitațile asociate sunt acele societați în care Grupul poate exercita o influența semnificativa, 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 echivalența, de la data la care grupul a început sa exercite influența semnificativa până la data la care aceasta influența înceteaza.
În cazul în care cota-parte a Grupului din pierderile entității asociate depașește valoarea contabila a investiției, valoarea contabila este redusa la valoarea zero, iar pierderile ulterioare nu sunt recunoscute cu excepția situației în care Grupul are obligații legale sau constructive în numele entității asociate. Daca ulterior entitatea asociata realizeaza profit, recunoașterea cotei parți din profituri se va face doar dupa ce cota parte din profit ajunge la nivelul cotei parți din pierderile nerecunoscute anterior.

- **Tranzacțiile eliminate la consolidare**

Decontarile 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 entitați asociate sau controlate în comun sunt eliminate în limita procentului de participare a Grupului. Profiturile nerealizate rezultate în urma tranzacțiilor cu o entitate asociata sunt eliminate în contrapartida cu investiția în societatea asociata. Pierderile nerealizate sunt eliminate în mod identic cu profiturile nerealizate, dar numai în masura în care nu exista indicii de depreciere a valorii.

- **Conversii valutare**

Situațiile financiare ale Grupului sunt prezentate in RON, care este si moneda funcționala.

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

Societatea Safetech Innovations Global Services Limited isi pregateste situațiile financiare individuale in moneda naționala - GBP. Astfel, pentru scopul consolidarii situația rezultatului global a fost convertita în RON folosind cursul mediu anual, iar situația pozitiei financiare a fost convertita la cursul de închidere.

Cursul de schimb a fost urmatorul:

- Curs de închidere

Data	**Euro**	**USD**	**GBP**	**SAR**
30 Septembrie 2025	5,0811	4,3247	5,8159	1,1550
31 Decembrie 2025	5,0985	4,3417	5,8335	1,1574
30 Septembrie 2026	5,2785	4,6474	6,1712	1,2385

Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data înregistrarii creanțelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situațiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, se înregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

IFRS 15 Venituri din contracte cu clienții

IFRS 15 Venituri din contracte cu clienții stabilește un model in cinci pași pentru a recunoaște si înregistra veniturile rezultate din contractele cu clienții. In conformitate cu IFRS 15, veniturile sunt recunoscute in suma care reflecta contraprestația la care o entitate se așteapta sa aiba dreptul in schimbul transferului de bunuri sau servicii catre client.

Vânzari de bunuri

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 aloca 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 contractuala în momentul tranzacției inițiale de vânzare și este eliberat liniar pe perioada de serviciu (adica unu-trei ani când serviciile sunt achiziționate împreuna cu echipamentul de baza) .

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

Contraprestația variabila

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

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

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

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

Deprecierea activelor financiare: Grupul realizeaza estimari pentru pierderi asteptate din creditare pentru toate activele financiare atasate datoriilor care nu sunt detinute la valoare 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 asiguratori in calculul de pierderi preconizate din creditare. Pentru mai multe informatii, a se vedea Nota 12 – Creante comerciale si alte creante.

Datoriile financiare

Recunoastere initiala: Datoriile financiare sunt clasificate ca datorii financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere, imprumuturi si credite sau instrumente derivate desemnate ca instrumente de acoperire impotriva riscurilor in cadrul unei acoperiri eficace 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 obțina 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 dobânzii 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 recunoașterii inițiale. Veniturile din dobânzi sunt incluse in contul de profit si pierdere la venituri financiare.

Impozite

Impozitul pe profit curent

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

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%
Regatul Arabiei Saudite	20%

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 combinare 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 combinare de întreprinderi si, la data tranzacției, nu afecteaza nici profitul contabil, nici profitul sau pierderea impozabila.

Valoarea contabila a creanțelor privind impozitul amânat este revizuita la fiecare data de raportare si redusa in masura in care nu mai este probabil sa fie disponibil suficient profit impozabil pentru a permite utilizarea beneficiului unei parți 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.

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.

Creanțele si datoriile privind impozitul amânat sunt compensate daca exista un drept legal de compensare a creanțelor 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;
- Creanțelor 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 creanțelor si datoriilor in situația poziției financiare.

La 30 Septembrie 2026, cotele pentru taxa pe valoarea adaugata in functie de tara de provenienta a societatilor din cadrul Grupului, sunt:

Pana la 30.09.2026:

Romania	**Cota**
Cota standard de TVA	21%
Cota redusa de TVA	11%
Marea Britanie	
Cota standard de TVA	20%
Cota redusa de TVA	5%

Regatul Arabiei Saudite	
Cota standard de TVA	15%

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

Costul unei imobilizari corporale este format din:

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

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 capacității de producție
- metoda accelerata pentru mijloace fixe reprezentând echipamente care sunt aferente capacității 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:

	Ani
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 plaților 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 datoriilor din chirie. Costul activului aferent dreptului de utilizare include valoarea evaluarii inițiale a datoriei din chirie, costurile directe inițiale suportate si platile aferente 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 deprecierii 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 plaților 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 plaților 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 plaților de leasing efectuate. In plus, valoarea contabila a datoriilor de leasing este reevaluata daca exista o modificare, o schimbare a duratei contractului de leasing, o schimbare a plaților de leasing (de exemplu, modificari ale plaților de leasing viitoare rezultate din schimbarea unui indice sau a ratei utilizate pentru determinarea acelor plați) 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 30 Septembrie 2026, 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 contractul de inchierere a spatiului destinate birourilor.

- *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 deprecierii 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 fiecarei perioade de raportare. Modificarile in duratele de viața utila preconizata sau in ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare incorporate in active sunt contabilizate prin modificarea metodei sau perioadei de amortizare, dupa caz, si sunt tratate ca modificari ale estimarilor contabile. Cheltuiala cu amortizarea imobilizarilor necorporale cu durate de viața utila este recunoscuta in contul de profit si pierdere in categoria cheltuieli in conformitate cu funcția imobilizarilor necorporale.

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

Pentru software-ul dezvoltat intern, Grupul utilizeaza indicatori operationali, inclusiv veniturile generate in raport cu valoarea contabila a activului, exclusiv ca instrumente interne de monitorizare si pentru identificarea indiciilor de depreciere. Pragul intern de 20% nu reprezinta un criteriu de recunoastere sau de evaluare prevazut de IAS 36 si nu inlocuieste testarea deprecierii. Atunci cand exista indicii de depreciere sau cand IAS 36 impune testarea, Grupul estimeaza valoarea recuperabila a activului sau a unitatii generatoare de numerar, aceasta fiind valoarea cea mai mare dintre valoarea de utilizare si valoarea justa minus costurile de cedare. O pierdere din depreciere este recunoscuta atunci cand valoarea contabila depaseste valoarea recuperabila.

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 vânzarii 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 proprietați care a fost reevaluata 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 utilizate pentru determinarea valorii recuperabile a mijlocului. Reversarea este limitata, astfel încât valoarea contabila a activului sa nu depașeasca valoarea sa recuperabila si sa nu depașeasca nici valoarea contabila pe care ar fi avut-o activul daca nu ar fi fost depreciat anterior. Asemenea reversare este recunoscuta in contul de profit si pierdere cu excepția cazului in care activul a fost reevaluat, in acest caz, reversarea este tratata ca o creștere de reevaluare.

- *Numerarul si 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. Cheltuiala aferenta oricarui provizion este prezentata in contul de profit si pierdere, net de orice rambursare.

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

Provizioane pentru litigii

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

- ***Pensii si alte beneficii post angajare***

In cadrul activitații curente pe care o desfașoara, Societatea mama efectueaza plați catre statul roman in numele angajaților sai pentru beneficii post-angajare (pensionare). Toți salariații societații 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**

Părțile 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. Părțile afiliate includ de asemenea proprietarii principali ai Grupului, membrii conducerii, membrii consiliului de administrație si membrii a familiilor lor, părțile cu care controleaza in comun alte companii, planuri de beneficii ulterioare angajarii pentru angajații Grupului.

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

In anul 2022 societatea a infiintat entitatea SAFETECH 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. Estimarile și ipotezele asociate se bazeaza pe experiența istorica și pe alți factori care sunt considerați relevanți. Rezultatele reale pot diferi din aceste estimari. Estimarile și ipotezele subiacente sunt revizuite în mod continuu.

Urmatoarele sunt judecațile 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 contabilității Grupului politici și care un efect semnificativ asupra sumelor recunoscute în situațiile financiare.

Raționamente

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

- Raționamente în determinarea îndeplinirii obligațiilor de executare

Pentru a-și exprima raționamentul, directorii au luat în considerare criteriile detaliate de recunoaștere a veniturilor stabilite în IFRS 15 și, în special, daca Grupul a transferat controlul asupra bunurilor catre

client. În urma cuantificarii detaliate a raspunderii Grupului în ceea ce privește lucrarile de rectificare,
și limitarea convenita asupra capacității clientului de a solicita lucrari suplimentare sau de a solicita înlocuirea bunurilor, directorii sunt mulțumiți ca controlul a fost transferat și ca recunoașterea venitul în
anul curent este adecvat, împreuna cu recunoașterea unui corespunzatoare prevedere de garanție pentru costurile de rectificare.

- Raționamente privind capitalizarea cheltuielilor ca imobilizare necorporala

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

In perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2026, Grupul a capitalizat costuri de dezvoltare aferente produselor software identificabile prezentate in Nota 10. Pentru fiecare proiect, conducerea documenteaza separat data de la care sunt indeplinite cumulativ criteriile IAS 38.57, respectiv fezabilitatea tehnica, intentia si capacitatea de finalizare si utilizare sau vanzare, modul de generare a beneficiilor economice viitoare, disponibilitatea resurselor si capacitatea de evaluare credibila a costurilor atribuibile. Cheltuielile efectuate inainte de indeplinirea cumulativa a acestor criterii, precum si costurile de cercetare, sunt recunoscute in profit sau pierdere la data suportarii.

Evaluarea este realizata distinct pentru fiecare produs si include identificarea activului si a drepturilor controlate de Grup, stadiul tehnic si activitatile ramase pana la finalizare, utilizarea interna sau modalitatea de comercializare prin licente ori subscriptii, bugetele aprobate si resursele alocate, precum si previziunile de venituri sau economii de cost care sustin beneficiile economice viitoare. Costurile capitalizate includ numai costurile direct atribuibile fazei de dezvoltare, in principal costuri cu personalul de dezvoltare si servicii ale subcontractantilor, incepand cu data demonstrarii criteriilor de recunoastere. Detaliile pe produse si valorile aferente perioadei sunt prezentate in Nota 10.

Dupa cum s-a 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 exercițiu financiar, sunt prezentate in continuare.

Impozite, taxe si provizioane de taxe

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

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

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

Stocuri

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

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

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

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

Toate ipotezele sunt revizuite anual.

Provizioane pentru litigii

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

Duratele de viața pentru activele imobilizate si metoda de depreciere

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

Grupul considera si utilizeaza urmatoarele metode de depreciere:

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

Reduceri din vânzari pentru retururi estimate, reduceri de preț

Returile, 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

Incepand cu 1 ianuarie 2026, raportarea financiara conform Standardelor Internationale de raportare cunoaste schimbari semnificative, concentrate pe clasificarea instrumentelor financiare, imbunatatirea prezentarii situatiilor financiare si introducerea unor standarde de sustenabilitate.

Modificari aduse incepand cu 1 ianuarie 2026:

- Amendamente la IFRS 9 si IFRS 7 (Clasificare si evaluare) – aduc clarificari privind clasificarea activelor financiare si evaluarea datoriilor financiare, abordand problemele identificate in perioada de post-implementare a IFRS 9;
- Alte modificari minore aduse unor standarde existente.

Pregatirea pentru IFRS 18 – Desi IFRS 18 devine obligatoriu oficial pentru perioadele de raportare care incep la sau dupa 1 ianuarie 2027, Situatiile financiare pentru anul 2026 vor necesita date comparative restructurate conform noilor reguli. IFRS 18 va schimba structura contului de profit si pierdere, impunand doua noi subtotaluri obligatorii (EBIT si rezultatul financiar).

Sustenabilitatea – Adoptia IFRS S1 si IFRS S2 – Raportarea privind sustentabilitatea continua sa fie implementata, fiind esentiala pentru companiile listate.

Grupul estimeaza ca adoptarea acestor standarde noi si amendamente la standardele existente nu va avea un impact seminificativ asupra situatiilor financiare ale grupului in viitor.

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

5.1 Cifra de afaceri

Grupul are un singur segment raportabil si anume vânzarea de produse si servicii pentru securitatea cibernetica.

Obiectivul managementului este întotdeauna urmarirea profitului, nu a veniturilor și acesta poate fi atins printr-o strategie de vânzari și marketing adecvata, care sa acopere mai multe sectoare și piețe. În trimestrul trei al anului 2026, 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 resursele 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.

	30 septembrie 2026	30 septembrie 2025
Vânzari interne	34.850.958	25.722.460
Vânzari externe	1.749.874	1.122.528
Total cifra de afaceri	**36.600.832**	**26.844.988**
Venituri din prestari servicii	**15.075.507**	**13.307.008**
Vânzari de bunuri:	**21.525.325**	**13.537.980**
Produse finite	8.279.279	10.187.948
Marfuri	13.246.046	3.350.033

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. Cheltuieli cu materiile prime si consumabilele folosite

Materiile prime si consumabilele folosite	30 septembrie 2026	30 septembrie 2025
Materii prime	5.589.578	7.925.913
Materiale combustibil si piese de schimb	25.518	23.558
Marfuri	12.020.818	3.428.447
Consumabile	4.509	2.581
Obiecte de inventar	56.284	41.268
Altele	686	2.950
Total	**17.697.393**	**11.424.717**

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

Cheltuielile cu marfurile se refera la cheltuielile cu achizitia echipamentelor IT care nu beneficiaza de servicii de implementare.

6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI

6.1 Alte venituri din exploatare

La 30 Septembrie 2026, Grupul prezinta urmatoarele venituri din exploatare:

	30 septembrie 2026	30 septembrie 2025
Venituri din subventii de exploatare	43.975	737.048
Venituri/(cheltuieli) din vanzare active	13.033	35.505
Venituri din despagubiri/amenzi	500	4.630
Alte venituri din exploatare	45.071	14.906
Total alte venituri din exploatare	**102.579**	**792.088**

6.2 Alte cheltuieli de exploatare

Materiile prime si consumabilele folosite	30 septembrie 2026	30 septembrie 2025
Servicii	2.947.817	2.966.094
Servicii cu telecomunicatiile	92.217	87.529

Materiile prime si consumabilele folosite	**30 septembrie 2026**	**30 septembrie 2025**
Sponsorizari	269.700	200.000
Asigurari	101.044	335.842
Utilitati	131.184	90.005
Cheltuieli de deplasare	309.420	294.814
Training	23.001	20.573
Mentenanta	10.322	16.360
Cheltuieli cu marketing si protocol	79.262	50.040
Altele	567.546	461.081
Total	**4.531.512**	**4.522.339**

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

Cheltuielile cu serviciile includ o varietate larga de servicii: consultanta juridica, de marketing, consultanta privind piața de capital.

Serviciile de reparații includ in special servicii cu reparațiile parcului auto.

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

6.3 Cheltuieli financiare

Cheltuieli financiare	**30 septembrie 2026**	**30 septembrie 2025**
Cheltuieli cu dobânzile	399.918	231.661
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar	126.679	74.775
Total	**526.597**	**306.436**

Cheltuielile cu dobânzile sunt reprezentate de sumele aferente creditelor bancare.

6.4 Venituri financiare

Venituri financiare	**30 septembrie 2026**	**30 septembrie 2025**
Câștiguri cu diferențe de curs valutar	21.814	45.481
Venituri din dobânzi	717	113
Total	**22.531**	**45.594**

6.5 Cheltuieli cu personalul

Cheltuieli salariale	30 septembrie 2026	30 septembrie 2025
Salarii	12.818.345	12.890.003
Taxe salariale	291.370	339.153
Beneficii salariale	-	17.353
Total	**13.109.715**	**13.246.509**

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 30 Septembrie 2026 societatile ce intra in perimetrul de consolidare prezinta urmatoare componenta a impozitului pe profit curent si amanat:

- **Societatea Mama**

Cheltuiala cu impozitul pe profit	30 septembrie 2026	30 septembrie 2025
Impozit pe profit curent	2.160.2026	1.587.376
Impozit amanat cheltuiala (venit)	-	26.654
Total	**2.160.206**	**1.614.030**

- **Safetech Innovations Global Services Limited**

La 30 Septembrie 2026 societatea inregistreaza profit:

	Suma
Venituri totale	1.222.018
Cheltuieli totale	1.215.424
Profit	**6.594**

De asemenea, societatea are la 30 Septembrie 2026 datorie cu impozit amanat in suma de 15.021 lei.

- **Safetech Innovations Llc**

La 30 Septembrie 2026 societatea inregistreaza pierdere:

	Suma
Venituri totale	**-**
Cheltuieli totale	72.802
Pierdere	**72.802**

8. REZULTAT PE ACTIUNE

Rezultatul de baza pe actiune este calculat prin impartirea profitului perioadei atribuibil detinatorilor de actiuni ordinare ai Grupului la numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare aflate in circulatie in perioada, exclusiv actiunile proprii.

Numarul mediu ponderat de actiuni ordinare este determinat pornind de la actiunile ordinare emise la inceputul perioadei, ajustate cu efectul ponderat in timp al actiunilor emise sau rascumparate in cursul perioadei si cu excluderea actiunilor proprii. Rezultatul diluat pe actiune ajusteaza profitul atribuibil actionarilor ordinari si numarul mediu ponderat de actiuni pentru efectele tuturor actiunilor ordinare potentiale dilutive, inclusiv drepturile acordate in cadrul planurilor de plati bazate pe actiuni, in masura in care conditiile IAS 33 sunt indeplinite.

La 30 septembrie 2026, Societatea mama a analizat drepturile acordate in cadrul Stock Option Plan descris in Nota 18. Aceste drepturi sunt conditionate de perioada minima si de conditiile de exercitare stabilite prin plan. Actiunile potentiale sunt incluse in calculul rezultatului diluat numai daca, la data raportarii, conditiile relevante sunt indeplinite si efectul este dilutiv. Pe baza conditiilor existente la 30 septembrie 2026, rezultatul diluat pe actiune este egal cu rezultatul de baza pe actiune.

	30 Septembrie 2026	**30 Septembrie 2025**
Profit net al exercitiului financiar – atribuibil	12.503.686	8.598.128
Numar mediu ponderat de actiuni, exclusiv actiunile proprii	162.421.168	162.717.653
Rezultat de baza si diluat pe actiune	0,077	0,053
Rezultat diluat pe actiune (RON/actiune)	0,077	0,053

9. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE

IMOBILIZARI CORPORALE

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri cladire	Mașini. utilaje si Echipamente	Mobilier. birotica echipamente protectie	Total
Valoare bruta la 1 ianuarie 2026	**667.716**	**436.930**	**3.098.858**	**655.762**	**4.859.266**
Adiții	2.753.531	-	57.368	6.132	2.817.031
Reevaluare	-	-	-	-	-
Ieșiri	-	-	(37.934)	-	(37.934)
Transferuri	-	-	-	-	-
Valoare bruta la 30 Septembrie 2026	**3.421.247**	**436.930**	**3.118.292**	**661.895**	**7.638.364**
Amortizare si depreciere de valoare la 1 ianuarie 2026	**448.450**	**65.542**	**3.011.078**	**528.051**	**4.053.121**
Amortizare in an	319.401	1.037	57.231	44.005	421.674
Ieșiri	-	-	(37.934)	-	(37.934)
Transferuri	-	-	-	-	-
Amortizare si depreciere de valoare la 30 Septembrie 2026	**767.851**	**66.579**	**3.030.375**	**572.056**	**4.436.861**
Valoare neta 30 Septembrie 2026	**2.653.396**	**370.351**	**87.917**	**89.838**	**3.201.502**

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri cladire	Mașini. utilaje si Echipamente	Mobilier. birotica echipamente protectie	Total
Valoare bruta la 1 ian 2025	**2.883.793**	**436.930**	**3.124.961**	**627.310**	**7.072.994**
Adiții	1.954.643	-	49.840	28.453	2.032.936
Reevaluare	-	-	-	-	-
Ieșiri	(4.170.720)	-	(75.943)	-	(4.246.663)
Transferuri	-	-	-	-	-
Valoare bruta la 31 decembrie 2025	**667.716**	**436.930**	**3.098.858**	**655.762**	**4.859.266**
Amortizare si depreciere de valoare la 1 ian 2025	**1.598.730**	**64.158**	**2.987.672**	**471.412**	**5.121.972**
Amortizare in an	503.743	1.384	99.350	56.639	661.116
Ieșiri	(1.654.023)	-	(75.943)	-	(1.729.966)
Transferuri	-	-	-	-	-
Amortizare si depreciere de valoare la 31 decembrie 2025	**448.450**	**65.542**	**3.011.078**	**528.051**	**4.053.121**
Valoare neta 31 decembrie 2025	**219.266**	**371.388**	**87.780**	**127.711**	**806.145**

Grupul a recunoscut in categoria de "Active aferente dreptului de utilizare" contractul de închiriere a spațiului in care își desfașoara 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 la 30 Septembrie 2026:

	Lei	**Lei**
La 1 ianuarie 2026/1 ianuarie 2025	**258.262**	**1.456.852**
Adiții in cursul perioadei	2.753.531	1.954.643
Dobânda asociata datoriei de leasing	14.354	232.577
Terminarea timpurie a contractelor	-	(2.747.023)
Plati de leasing	354.734	632.990
Reevaluarea datoriei	6.760	(5.795)
La 30 Septembrie 2026/31 decembrie 2025	**2.678.174**	**258.262**

Aditiile din cursul perioadei sunt reprezentate de incheierea unui contract de inchiriere pentru spatiului unde isi desfasoara activitatea Societatea mama.

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

	30 Septembrie 2026	**30 Septembrie 2025**
Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	224.318	377.907
Cheltuiala cu dobânda aferenta datoriei de leasing	14.354	176.737
Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere	**238.672**	**554.645**

	30 Septembrie 2026	31 Decembrie 2025
Datoria de leasing pe termen scurt	289.860	94.365
Datoria de leasing pe termen lung	2.388.314	163.897
Total datorie de leasing	**2.678.174**	**258.262**

10. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Costuri la 1 ianuarie 2026	**323.700**	**66.289.387**	**114.429**	**16.831.598**	**83.559.114**
Adiții	-	10.943.715	-	11.634.530	**22.578.244**
Ieșiri	-	(12.422.901)	-	-	**(12.422.901)**
Transferuri	-	-	-	-	-
Costuri la 30 Septembrie 2026	**323.700**	**64.810.201**	**114.429**	**28.466.127**	**93.714.458**
Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2026	**323.700**	-	**114.429**	**9.577.844**	**10.015.973**
Amortizare in an	-	-	-	2.020.532	2.020.532
Ieșiri	-	-	-	-	-
Amortizare si depreciere la 30 Septembrie 2026	**323.700**	-	**114.429**	**11.598.375**	**12.036.505**
Valoare neta la 30 Septembrie 2026	-	**64.810.201**	-	**16.867.752**	**81.677.953**

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Costuri la 1 ianuarie 2025	**323.700**	**51.125.043**	**114.429**	**13.090.473**	**64.653.645**
Adiții	-	15.164.344	-	3.741.125	**18.905.469**
Ieșiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Costuri la 31 decembrie 2025	**323.700**	**66.289.387**	**114.429**	**16.831.598**	**83.559.114**
Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2025	**323.700**	**-**	**114.429**	**7.368.023**	**7.806.152**
Amortizare in an	-	-	-	2.209.821	2.209.821
Ieşiri	-	-	-	-	-
Amortizare si depreciere la 31 decembrie 2025	**323.700**	**-**	**114.429**	**9.577.844**	**10.015.973**
Valoare neta la 31 decembrie 2025	**-**	**66.289.387**	**-**	**7.253.54**	**73.543.141**

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

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

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

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

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

Solutia se adreseaza in principal marilor companii din sectoarele financiar-bancar, sanatate, transport, energie, utilitati, precum si sectoarele de infrastructura digitala, asigurand

respectarea dispozitiilor relevante privind securitatea informatica aplicabile acestor industrii. iSAM ajuta companiile sa respecte urmatoarele reglementari aplicabile in prezent in Romania:

- Legea 362/2018 privind asigurarea unui inalt nivel de securitate a retelelor si sistemelor informatice;
- Norma 4/2018 a Autoritatii de Supraveghere Financiara (ASF) privind gestionarea riscurilor operationale;
- Regulamentul BNR 3/2018 privind monitorizarea pietei financiare si a infrastructurii instrumentelor de plata;
- Regulament general privind protectia datelor cu caracter personal (GDPR). Valorificarea proiectului se realizeaza prin doua metode:
- Valorificarea sub forma de fie licenta perpetua, fie subscriptie (serviciu anual on premises - reinnoibil anual) catre beneficiarii companiei.
- Valorificarea sub forma eficientizarii activitatii in cadrul structurii companiei de tip Security Operations Center – STI CERT, atat in activitatile zilnice de monitorizare a securitatii beneficiarilor companiei, cat si in cadrul serviciilor de testare securitate si management al securitatii informatiei.

In anul 2026 au fost realizate dezvoltari importante la solutia iSAM, in valoare de 404.639 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.

In anul 2026 au fost realizate dezvoltari ale solutiei ToR-SIM, in valoare de 405.273 lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si costurile subcontractantilor.

SafePic - Are ca scop cresterea capacitatii de raspuns a STI–CERT la atacurile si incidentele de securitate cibernetica, prin automatizare si interoperabilitate cu structuri similare la nivel national si international, dar si dezvoltarea organizationala prin derularea unui ansamblu de actiuni de proiectare si implementare a unor masuri de perfectionare a componentelor sistemului de management (strategie, structura, sistem informational, sistem decizional, sistem metodologic), menit sa conduca la cresterea performantelor si competitivitatii organizatiei.
Proiectul s-a derulat in perioada iunie 2020 – iulie 2023, avand o perioada de durabilitate de 3 ani de la finalizare (iulie 2026). Societatea are obligatia de a mentine in functiune intregul sistem dezvoltat in cadrul proiectului.

In anul 2026, proiectul a continuat in conformitate cu planul de dezvoltare pentru perioada de durabilitate, cheltuielile fiind in valoare de 4.261 mii lei.

BCM – proiect demarat la inceputul anului 2023, finantat din resurse proprii, cu scopul de a dezvolta o aplicatie software pentru managementul continuitatii afacerii. La finalizarea proiectului, produsul rezultat va fi valorificat prin licente de tip subscriptie. In perioada ianuarie – septembrie 2026, au fost realizate dezvoltari in valoare de 243.125 RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software.

IPRadar – proiect de cercetare-dezvoltare demarat in cursul lunii august 2024, finantat în cadrul Planului Național de Cercetare-Dezvoltare și Inovare Pentru Perioada 2022 - 2027 (PNCDI IV) de catre Unitatea Executivă pentru Finanțarea Învățământului Superior, a Cercetării, Dezvoltării și Inovării (UEFISCDI). Contractant: Directoratul Național de Securitate Cibernetică; Parteneri: Safetech Innovations S.A., Certsign SA, Universitatea "Ștefan cel Mare" din Suceava, Academia Tehnică Militară, Universitatea Națională de Știință și Tehnologie Politehnica București; Valoarea totală a contractului: 13.000.000 lei (fonduri nerambursabile) din care bugetul atribuit Companiei reprezintă 7.000.000 lei (aproximativ 53% din valoarea totală a contractului); Obiectul contractului: Sistem de scanare și cartografiere a resurselor IP din România, cu scopul detectării timpurii a amenințărilor cibernetice; Durata contractului: 2 ani de la data semnării contractului. La finalizarea proiectului, drepturile de proprietate intelectuala, vor permite SAFETECH INNOVATIONS SA sa valorifice contributia in cadrul dezvoltarii produsului prin licente de tip subscriptie sau utilizarea lui pentru a furniza propriile servicii de securitate cibernetica. In perioada ianuarie – septembrie 2026, au fost realizate activitati de cercetare-dezvoltare in valoare de 2.914 mii lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si a expertilor de securitate cibernetica.

HRIA – „HUB Român de Inteligență Artificială", proiect de cercetare-dezvoltare demarat in cursul lunii martie 2025, finantat în cadrul Programului Creștere Inteligentă, Digitalizare și Instrumente Financiare 2021-2027 (PoCIDIF), finanțat prin Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR), cod SMIS: 334906. SAFETECH INNOVATIONS SA este partener in cadrul acestui proiect.
Obiectivul general al proiectului este crearea și operaționalizarea Hub-ului Român de Inteligență Artificială pentru cercetare, dezvoltare și inovare în domeniul Inteligenței Artificiale (IA) prin dezvoltarea unui ecosistem de cercetare atractiv și competitiv care coagulează eforturile mediului academic și ale mediului economic în scopul realizării cercetării științifice originale de vârf, al transferului rezultatelor cercetării către industrie și societate, al dezvoltării de noi produse și servicii, și pentru generarea unui nucleu de cunoaștere și dezvoltare în Inteligență Artificială integrat în Spațiul European de Cercetare (ERA).
Proiectul este implementat în parteneriat cu șase universități reprezentative la nivel național: Universitatea Tehnică din Cluj-Napoca, Universitatea de Vest din Timișoara, Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași, Universitatea Politehnica din Timișoara, Universitatea din București, Universitatea "Babeș Bolyai" din Cluj-Napoca și 8 IMM-uri inovative, selecționate printr-un proces competitiv și transparent.
Proiectul se implementează în perioada 1 martie 2025 – 31 decembrie 2029. Valoarea totală a proiectului este de 336.336.127,46 lei, valoarea eligibilă totală este de 335.117.109,06 lei și asistența financiară nerambursabilă este de 324.775.349,99 lei. Valoarea totală alocata SAFETECH INNOVATIONS SA este de 6.532.861,50 lei, valoarea eligibilă este de 6.468.540,54 lei și asistența financiară nerambursabilă este de 4.828.571,63 lei.

La finalizarea proiectului, drepturile de proprietate intelectuala, vor permite SAFETECH INNOVATIONS SA sa valorifice contributia in cadrul dezvoltarii produsului prin licente de tip subscriptie sau utilizarea lui pentru a furniza propriile servicii de securitate cibernetica.

In perioada ianuarie – septembrie 2026, au fost realizate activitati de cercetare-dezvoltare in valoare de 2.418 lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si a expertilor de securitate cibernetica.

11. STOCURI

Stocuri	30 Septembrie 2026	31 Decembrie 2025
Consumabile	55.980	55.880
Marfuri	763.824	91.863
Total	**819.804**	**147.743**

Grupul nu deține stocuri ipotecate in favoarea terților la 30 Septembrie 2026 si respectiv la 31 decembrie 2025.

12. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE

Creanțe comerciale si alte creanțe	30 Septembrie 2026	31 Decembrie 2025
Total creanțe comerciale nete din care:	**6.830.385**	**9.683.572**
Creanțe comerciale. din care	4.911.452	6.170.716
Creanțe comerciale incerte	280.281	280.281
Clienți facturi de întocmit	1.669.201	3.267.006
Alte creanțe	249.732	245.850
Minus		
Ajustari pentru pierderi previzionate din creanțe	(280.281)	(280.281)
Total alte creanțe din care:	**818.540**	**842.165**
Debitori diverși	428.532	414.308
Cheltuieli in avans	350.008	375.195
Alte active curente	40.000	52.662

Total creante la 30 septembrie 2026	0 - 30 zile	30 - 60 zile	60-120 zile	120-365 zile	Mai mari de 1 an
4.911.452	**4.321.440**	**110.987**	**75.390**	**255.653**	**147.982**

Total creante la 31 decembrie 2025	0 - 30 zile	30 - 60 zile	60-120 zile	120-365 zile	Mai mari de 1 an
6.170.716	4.913.815	959.825	75.701	203.267	18.108

Grupul recunoaște pierderi din credit așteptate („ECL") pentru activele financiare evaluate la cost amortizat, în conformitate cu IFRS 9. Activele financiare supuse modelului de depreciere includ, în principal, creanțele comerciale si alte creanțe financiare. Societatea aplică procedura simplificată prevăzută de IFRS 9 pentru creanțele comerciale, recunoscând pierderi așteptate pe durata de viață (lifetime ECL) pentru toate creanțele. Modelul de pierdere așteptată este bazat pe o matrice de provizionare care utilizează rate istorice de neîncasare ajustate. Societatea grupează creanțele în funcție de vechimea acestora și aplică rate de pierdere așteptată determinate pe baza experienței istorice de neîncasare.

13. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30 Septembrie 2026	31 Decembrie 2025
Numerar la banca in lei	943.974	483.163
Numerar in banca in valuta	21.008	11.968
Depozite	-	1.255.150
Total	**964.982**	**1.750.281**

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 intre 1 zi si 3 luni, depinzând de necesitațile de numerar ale Grupului si acumuleaza dobânzi la ratele de dobânda corespunzatoare.

14. CAPITALUL EMIS SI REZERVE

Acțiuni autorizate/ Parti sociale	30 Septembrie 2026	31 Decembrie 2025
Acțiuni ordinare de 0,2 RON fiecare	162.717.653	162.717.653

Acțiuni ordinare emise si platite in întregime	Valoare	Valoare
La 30 Septembrie 2026	162.717.653	32.543.531
La 31 decembrie 2025	162.717.653	32.543.531

Capital social	30 Septembrie 2026	31 Decembrie 2025
Capital social subscris si nevarsat	-	-
Capital social subscris si varsat	32.543.531	32.543.531
Total capital social	**32.543.531**	**32.543.531**

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.

In semestrul I al anului 2022 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.

In data de 17.04.2024 a avut loc Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor in care actionarii au votat in favoarea majorarii capitalului social al Companiei cu suma de 316.540 RON, de la 13.300.000 lei până la 13.616.540 lei, prin emisiunea a 1.582.700 acțiuni noi cu valoare nominală de 0,2 lei per acțiune, în urma incorporării a 316.540 lei din rezervele aferente anului 2022, în beneficiul tuturor acționarilor înregistrați în Registrul Acționarilor ținut de Depozitarul Central la data de înregistrare stabilită de AGEA.

In data de 18.09.2024 a avut loc Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor in care actionarii au votat in favoarea majorarii capitalului social al Companiei cu suma de 18.926.991 RON, de la 13.616.540 lei până la 32.543.531 lei, prin emisiunea a 94.634.953 acțiuni noi cu valoare nominală de 0,2 lei per acțiune.

La data de 30 Septembrie 2026 structura actionariatului Societatii mamei este urmatoarea:

Structura actionariatului	Nr. Actiuni	Cota
Victor Gansac	46.936.814	28,8455%
Paul Rusu	46.901.136	28,8236%
Persoane fizice	64.825.859	39,8396%
Persoane juridice	4.053.844	2,4913%
Total	**162.717.653**	**100%**

Rezerve

Total alte rezerve incluse in componentele de capitaluri:	**30 Septembrie 2026**	**31 Decembrie 2025**
Rezerve	3.116.132	3.116.132
Rezultat reportat	26.202.773	14.143.211
Total alte rezerve	**29.318.905**	**17.259.343**

Rezerve legale

Societatea mama constituie rezervele legale in conformitate cu legea societaților 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.

Alte rezerve

In alte rezerve se includ repartizari ale profitului aferent anilor anteriori lui 2026. 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 activitații curente pe care o desfașoara, Societatea mama efectueaza plați catre statul roman in beneficiul angajaților sai. Toți salariații societații 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 Societații mame si care ar putea sa aiba un impact asupra situațiilor financiare.

16. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)

Datorii comerciale si alte datorii	30 Septembrie 2026	31 Decembrie 2025
Datorii comerciale locale	6.332.163	6.360.011
Datorii comerciale externe	2.162.188	1.548.010
Datorii privind achizițiile de imobilizari	125.476	98.178
Avansuri primite si alte datorii	14.680	3.547
Datorii leasing	2.678.174	258.262
Total	**11.312.681**	**8.268.008**

Datoriile comerciale au crescut comparativ cu anul precedent ca urmare a creșterii activității societății.

Alte datorii curente	30 Septembrie 2026	31 Decembrie 2025
Salarii	681.045	783.156
Contribuții si taxe salariale	1.201.496	1.625.390
Taxa pe valoare adaugata	661.724	1.281.879
Dividende	15.423	15.958
Venituri înregistrate in avans	204.520	74.278
Alte datorii	13.906	654.960
Total	**2.778.114**	**4.435.621**

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

In anul 2024, Societatea parte din grup SAFETECH INNOVATIONS GLOBAL SERVICES LIMITED a contractat doua imprumuturi de la persoane fizice, totalul imprumutului la 30 Septembrie 2026 fiind de 9.256.800 lei.

18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

18.1 Natura tranzacțiilor cu entitațile afiliate si alte parți legate

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

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

b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitați;
c) reprezinta o asociere in participație in care cealalta entitate este asociat;
d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitații sau al societații-mama a acesteia;
e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);
f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influențata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot într-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana menționata la lit. d) sau e); sau
g) entitatea reprezinta un plan de beneficii post angajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entitați sau pentru angajații oricarei entitați legata de o asemenea societate.

- **Detaliile despre alte parți afiliate la 30 Septembrie 2026 si 31 decembrie 2025:**

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.	Companie afiliata	Nu au fost tranzacții	Romania	București
SAFETECH INNOVATIONS US,	Companie afiliata	Nu au fost tranzacții	Statele Unite	Statele Unite
SAFETECH 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 entitațile afiliate si alte parți legate

Grupul are datorii catre persoane fizice, parti afiliate:

Creditor	30.09.2026	31.12.2025
Persoane fizice	9.256.800	8.750.251

Compensații acordate personalului cheie de conducere din cadrul Societații mame

Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

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

	30 Septembrie 2026	31 decembrie 2025
Cheltuieli	761.049	373.739
Total	**761.049**	**373.739**

La 30 Septembrie 2026 Societatea mama avea Consiliu de Adminsitratie remunerat, Presedintele Consiliului de Administratie facand parte din managementul executiv.

La 30 Septembrie 2026 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.

Programul de tip Stock Option Plan („SOP"), aprobat de Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor Safetech Innovations S.A. din 24 aprilie 2026, are ca scop fidelizarea si motivarea membrilor Consiliului de Administratie si a directorilor Societatii, prin acordarea unor drepturi de a dobandi gratuit actiuni SAFE. Programul se desfasoara in perioada 2026-2028 si vizeaza maximum 1.000.000 de actiuni, cu o alocare de 500.000 de actiuni pentru fiecare an al planului si posibilitatea reportarii in al doilea an a actiunilor neutilizate in primul an. Actionarii semnificativi ai Societatii nu pot beneficia de acest program. Programul reprezinta o plata pe baza de actiuni decontata prin instrumente de capitaluri proprii in sensul IFRS 2. Valoarea justa a instrumentelor de capital acordate este determinata la data acordarii si este recunoscuta drept cheltuiala cu beneficiile angajatilor, cu o crestere corespunzatoare a capitalurilor proprii, pe parcursul perioadei de intrare in drepturi, pe baza estimarii numarului de instrumente pentru care se asteapta indeplinirea conditiilor de serviciu si a celorlalte conditii de intrare in drepturi care nu sunt conditii de piata.

Pentru anul 2026, la data de 10 iulie, au fost alocate drepturi de optiune aferente unui numar total de 500.000 de actiuni: 350.000 catre Directorul General al Societatii si cate 75.000 catre doi membri ai Consiliului de Administratie. Alocarile au fost comunicate pietei prin raportul curent nr. 32/2026, publicat la 14 iulie 2026. Intre data acordarii drepturilor si data exercitarii trebuie sa treaca minimum 12 luni. La fiecare data de raportare, Societatea mama revizuieste estimarea numarului de drepturi pentru care se asteapta indeplinirea conditiilor de intrare in drepturi, iar efectul revizuirii este recunoscut in profit sau pierdere, cu ajustarea corespunzatoare a capitalurilor proprii, astfel incat cheltuiala cumulata sa reflecte estimarea actualizata.

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 societații 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 finanțarii 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 societații 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 finanțarii 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 implementarii este susținuta și prin rezultatele financiare pe care compania le-a avut din punct de vedere financiar de la începutul înființarii, rezultate obținute printr-un management financiar eficient. Astfel, cifra de afaceri a societații 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 societații 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 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 plații 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 plații 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 proprietații unui element de infrastructura care confera un avantaj nejustificat unei întreprinderi sau unui organism public;
iii. încetarea sau delocalizarea unei activitați productive în afara zonei eligibile

Alte angajamente si contingente:

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

Societatea mama considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, 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 intre 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 revizuiește 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, utilitați, 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 abilitațile personalului, de motivația precum și de loialitatea acestuia. Piața românească 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 desfașurare 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 desfașurarii activitații este cea mai semnificativa, dar acest lucru ajuta compania sa își mențina 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-financiari 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 detalierea 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 prevazuți 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 vânzarii 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 profitabilității. Având în vedere natura afacerii Safetech, riscul de comoditizare a businessului, adica riscul ca serviciul sau tehnologia sa devina foarte raspândita și foarte larg adoptata este redus, deoarece compania se bazeaza foarte mult pe abilitațile 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 pieţele 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 facilitați 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 mențina 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 activitațile sale de exploatare și din activitațile 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 livrarii 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 modificarii 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 activitații 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 precauție în vederea protejarii 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 precauție în vederea protejarii datelor clienților, în conformitate cu cerințele legale în vigoare. Emitentul ia toate masurile de precauție 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 activitații 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 activitații 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 activitații 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 furnizarii de servicii sau chiar din modul în care Safetech își desfașoara sau este perceputa ca își desfașoara activitatea.

Riscuri economice generale - activitațile emitentului sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale. Atât crizele financiare internaționale, cât și mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activitații, rezultatelor operaționale și poziției financiare a emitentului. Turbulențele socio-politice pot, de asemenea, avea impact asupra activitații companiei. Piețele financiare internaționale au resimțit efectele crizei financiare mondiale declanșata în anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piața financiara românească sub forma lichiditații scazute a pieței de capital, precum și printr-o creștere a ratelor de dobânda de finanțare pe termen mediu, din cauza crizei globale de lichiditate. Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative suferite de piața financiara internaționala, cu implicații majore pe piața locala, ar putea afecta capacitatea Emitentului de a obține împrumuturi sau finanțari noi, în condiții sustenabile.

Riscul fiscal și juridic - emitentul este guvernat de legislația din România și chiar daca legislația din România a fost în mare parte armonizata cu legislația Uniunii Europene, pot aparea modificari ulterioare, respectiv pot fi introduse legi și regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activitații companiei. Legislația din România este adesea neclara, supusa unor

interpretari și implementari diferite și modificari 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 derularii activității sale, emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificarilor și dezvoltarii legislației. Este posibil ca emitentul sa fie afectat de alte pretenții contractuale, plângeri și litigii, inclusiv de la contraparți cu care are relații contractuale, clienți, concurenți sau autoritați de reglementare, precum și de orice publicitate negativa 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 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, în cazul în care creditori ai emitentului solicita aceasta masura 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 agreați.

Risc asociat cu insolvența și falimentul - legislația din România privind falimentul și executarea nu ofera același nivel de drepturi, remedii și proiecții de care se bucura 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 catre companie a sumelor legate de creanțele garantate și negarantate în instanțele din România mult mai dificila și îndelungata comparativ cu alte țari.

Riscuri legate de investițiile din România, în context economic și politic - economia României este vulnerabila în condiții de recesiune regionala sau internațională, problemele financiare și economice la nivel general pot fi resimțite mai acut în anumite piețe sau 28 sectoare. De asemenea, schimbarile politice și sociale pot reprezenta un factor impredictibil. România nu poseda toata infrastructura de afaceri, juridica și de reglementare care ar exista într-o economie dezvoltata. Legislația este supusa unor interpretari variate și este modificata frecvent.

Riscul geopolitic – Safetech își desfășoară activitatea într-o piață globalizată și, prin urmare, afacerile și veniturile acestuia sunt interdependente de condițiile macroeconomice globale. Conflictul militar generat de Federația Rusă în Ucraina, precum si conflictul din Orientul Mijlociu, 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 estimeaza 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, Grupul continua sa isi indeplineasca obligatiile pe masura ce acestea la scadenta si, prin urmare, continua sa aplice baza de pregatire a continuitatii activitatii.

Alte riscuri - investitorii potențiali ar trebui sa ia în considerare faptul ca riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care compania are cunoștința la momentul redactarii acestui raport. Totuși, riscurile prezentate în aceasta secțiune nu includ în mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activitații emitentului, iar compania nu poate garanta faptul ca aceasta cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista și alți factori de risc și incertitudini de care compania nu are cunoștința la momentul redactarii raportului și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizarile 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 oportunitații investiției.

Impact asupra mediului înconjurator Activitatea profesionala a Safetech Innovations nu are un impact asupra mediului înconjurator. Nu exista litigii și nici nu se preconizeaza apariția de litigii legate de protecția mediului
Societatea este expusa la riscul de credit, la riscul de lichiditate si la riscul de piața (in principal riscul valutar). Conducerea Societații supravegheaza gestionarea acestor riscuri. Toate activitațile privind instrumentele financiare derivate având scopul de a gestiona riscurile sunt efectuate de echipe de specialiști care au abilitațile, 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 activitațile de exploatare ale Societații (atunci când veniturile sau cheltuielile sunt denominate 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.

30 Septembrie 2026	**EUR**	**USD**	**GBP**	**SAR**	**AUD**	**RON**	**Total**
Creanțe comerciale	360.838	0	245.626	0	0	4.304.988	**4.911.452**
Numerar si echivalente de numerar	366	786	14.473	5.382	0	943.975	**964.982**
Total active (1)	**361.205**	**786**	**260.099**	**5.382**	**0**	**5.248.962**	**5.876.434**
Datorii	2.162.188	0	124.954	0	0	6.347.367	**8.634.509**
Împrumuturi pe termen scurt	0	0	9.349.404	0	0	0	**9.349.404**
Datorii leasing	67.374	0	0	0	0	222.486	**289.860**
Alte datorii curente	-	0	304.104	17.608	0	2.456.400	**2.778.112**

30 Septembrie 2026	EUR	USD	GBP	SAR	AUD	RON	Total
Total datorii (2)	**2.229.561**	**0**	**9.778.462**	**17.608**	**0**	**9.026.254**	**21.051.885**
Diferența (1) - (2)	**(1.868.357)**	**786**	**(9.518.363)**	**(12.226)**	**0**	**(3.777.292)**	**(15.175.452)**

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

	30 Septembrie 2026	31 Decembrie 2025
Creanțe comerciale	4.911.452	6.170.716
Numerar si echivalente de numerar	964.982	1.750.281
Total active (1)	**5.876.434**	**7.920.997**
Datorii	8.634.509	8.009.746
Împrumuturi pe termen scurt	9.349.404	8.674.685
Datorii leasing	289.860	94.365
Alte datorii curente	2.778.112	4.435.621
Total datorii (2)	21.051.885	21.214.417
Diferența (1) - (2)	**(15.175.452)**	**(13.293.420)**

Activele si datoriile Grupului sunt prezentate la cost istoric cu exceptia datoriilor de leasing care sunt prezentate la valoare justa.

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 activitațile sale de exploatare (in principal pentru creanțe comerciale) si din activitațile 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 fiecarei perioade de raportare si orice livrare majora catre un client este analizata. Indicatorii de depreciere sunt analizați la fiecare data de raportare.
Grupul evalueaza concentrarea riscului cu privire la creanțele comerciale drept scazuta.

Instrumentele financiare si depozitele de numerar

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

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 30 Septembrie 2026 Societatea mama are contractat un credit pe termen lung in suma de 2.071.050 lei.

Tabelul de mai jos detaliaza profilul scadentelor creanțelor comerciale si a datoriilor financiare ale Grupului:

La 30 Septembrie 2026	<30 zile	30 – 60 zile	60 - 120 zile	>120 Zile	Total
Creanțe comerciale si alte creanțe	4.321.440	110.987	75.390	403.635	**4.911.452**
Numerar si echivalente de numerar	964.982	0	0	0	**964.982**
Total active	**5.286.421**	**110.987**	**75.390**	**403.635**	**5.876.434**
Datorii comerciale furnizori	5.004.398	1.271.444	1.367.954	990.713	**8.634.509**
Împrumuturi pe termen scurt				9.349.404	**9.349.404**
Datorii de leasing	23.006	28.510	71.124	167.220	**289.860**
Alte datorii	2.778.112	0	0	0	**2.778.112**
Total datorii	**7.805.517**	**1.299.953**	**1.439.078**	**10.507.337**	**21.051.885**

20. EVENIMENTE ULTERIOARE

PARTICIPAREA ÎN PROIECTUL EUROPEAN CYBERINTEL-X

În data de 6 noiembrie 2026, Safetech Innovations a informat piața cu privire la participarea Companiei, alături de alți 22 de parteneri, în consorțiul proiectului european CyberINTEL-X – „From Detection to Action – The Next Generation of Operational Cybersecurity for SOCs and CSIRTs", finanțat prin apelul HORIZON-CL3-2025-02-CS-ECCC (Increased Cybersecurity) din cadrul programului Horizon Europe, autoritatea finanțatoare fiind Centrul European de Competențe în materie de Securitate Cibernetică (ECCC). Proiectul are o durată de 36 de luni.

Bugetul alocat Companiei în cadrul proiectului este de 643.750 euro, din care 450.625 euro reprezintă finanțare nerambursabilă. Proiectul urmărește dezvoltarea unei suite integrate de instrumente și cadre de lucru bazate pe inteligență artificială, pentru consolidarea securității cibernetice operaționale la nivel european, cu accent pe detectarea amenințărilor în timp real, partajarea securizată a informațiilor privind amenințările și coordonarea în situații de criză între centrele de operațiuni de securitate (SOC), echipele de răspuns la incidente de securitate cibernetică (CSIRT), inclusiv Rețeaua CSIRT, și autoritățile naționale.

INCLUDEREA, PENTRU AL TREILEA AN CONSECUTIV, ÎN TOP 250 MSSPs LA NIVEL GLOBAL

În data de 20 noiembrie 2026, Safetech Innovations a informat piața cu privire la includerea Companiei, pentru al treilea an consecutiv, în clasamentul Top 250 MSSPs 2026, realizat de MSSP Alert și CyberRisk Alliance, care reunește cei mai buni furnizori de servicii de securitate gestionate (Managed Security Service Providers) la nivel global. Safetech Innovations ocupă locul 151 în clasament, în creștere cu trei poziții față de ediția din 2025 (locul 154), fiind cea mai bine clasată companie din România.

Principalul criteriu al clasamentului din 2026 l-au reprezentat veniturile generate din serviciile de securitate cibernetică gestionate. Poziționarea Companiei este susținută de Centrul propriu de Operațiuni de Securitate (SOC) și de echipa Safetech CERT (STI CERT®), precum și de investițiile continue în capabilitățile de monitorizare, detecție și răspuns la incidente.

PARTICIPAREA ÎN PROIECTUL EUROPEAN CYBER-IN-A-BOX

În data de 24 noiembrie 2026, Safetech Innovations a informat piața cu privire la participarea Companiei în proiectul „An AI-Assisted Compliance, Monitoring and Training Toolkit for European SMEs" (CYBER-IN-A-BOX), derulat în cadrul apelului DIGITAL-ECCC-2025-DEPLOY-CYBER-09 – Deploying Strategic Cyber Capabilities Across Europe. Proiectul reprezintă o acțiune de sprijin pentru IMM-uri, având ca autoritate de finanțare Centrul European de Competență în domeniul Industriei, Tehnologiei și Cercetării în materie de Securitate Cibernetică. Durata proiectului este de 36 de luni, iar consorțiul internațional reunește 11 parteneri.

Valoarea alocată Companiei pentru participarea la proiect este de 507.180 euro, din care 380.385 euro reprezintă finanțare nerambursabilă. CYBER-IN-A-BOX urmărește dezvoltarea unui set de instrumente de securitate cibernetică, bazat pe inteligență artificială și furnizat ca serviciu, destinat întreprinderilor mici și mijlocii. Acesta va sprijini organizațiile să își consolideze securitatea cibernetică și să se pregătească pentru cerințele unor cadre și reglementări precum Cyber Resilience Act (CRA), NIS2, ISO/IEC 27001 și PCI DSS, fără a necesita expertiză extinsă în domeniu la nivel intern.

Proiectul răspunde unor dificultăți întâmpinate frecvent de IMM-uri: vizibilitatea limitată asupra activelor IT/OT și componentelor software, lipsa verificărilor tehnice continue, dificultatea de a colecta dovezi pentru conformitate și audit, precum și capacitatea redusă de a transforma cerințele complexe în măsuri concrete.

SAFETECH INNOVATION SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru o perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2026

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

Data: 25.11.2026

Cuprins

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SAU PIERDERE SI A ALTOR ELEMENTE ALE 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 9

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.....23

4. STANDARDE, AMENDAMENTE SI INTERPRETARI NOI ALE STANDARDELOR 26

5. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII SI CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE.....26

5.1 Cifra de afaceri.....26

5.2. Cheltuieli cu materiile prime si consumabilele folosite.....27

6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI.....28

6.1 Alte venituri din exploatare.....28

6.2 Alte cheltuieli de exploatare 28

6.3 Cheltuieli financiare.....29

6.4 Venituri financiare 29

6.5 Cheltuieli cu personalul 29

6.6 Cheltuieli de marketing si publicitate si protocol.....30

7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT 30

8. REZULTAT PE ACTIUNE.....30

9. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE 31

10. IMOBILIZARI NECORPORALE.....35

11. INVESTITII IN ENTITATILE AFILIATE.....39

12. STOCURI 39

13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE 39

14. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR.....40

15. CAPITALUL EMIS SI REZERVE 41

16. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE 44

17. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE).....44
18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE.....45
18.1 Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate.....45
18.2 Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate.....46
19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE.....47
20. EVENIMENTE ULTERIOARE.....55

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL
Pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Nota	30 septembrie 2026	30 septembrie 2025
		RON	**RON**
Cifra de afaceri	**5.1**	35.843.000	26.043.055
Alte venituri din exploatare	6.1	102.579	792.088
Venituri din productia de imobilizari	10	16.143.716	13.697.206
Materiile prime si consumabilele	5.2	(5.676.575)	(7.996.270)
Marfuri	5.2	(11.923.137)	(3.316.865)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	6.5	(12.923.582)	(12.496.961)
Depreciere si amortizare	9	(2.208.507)	(1.966.856)
Cheltuieli de marketing si publicitate		(69.969)	(60.307)
Cheltuieli cu chiria		(18.576)	(15.110)
Provizioane		128.783	166.586
Alte cheltuieli de exploatare	6.2	(4.167.908)	(3.707.251)
Profit operational		**15.229.824**	**11.139.315**
Venituri financiare	6.4	29.103	21.221
Cheltuieli financiare	6.3	(526.651)	(289.872)
Profit inainte de impozitul pe venit		**14.732.276**	**10.870.664**
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7	(2.160.206)	(1.614.030)
Profit net al exercitiului financiar		**12.572.070**	**9.256.634**
Alte elemente ale rezultatului global			
Numarul de actiuni		**162.717.653**	**162.717.653**
Rezultat de baza si diluat net pe actiune		**0.077**	**0.057**

Validat de catre Consiliul de Administratie in 25.11.2026.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Note	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	9	494.447	524.316
Dreptul de utilizare cladire	9	2.653.396	185.112
Imobilizari necorporale	10	80.369.665	72.728.774
Investitii in entitati afiliate	11	4.103.981	4.103.981
Alte active pe termen lung		909.352	801.008
Impozit pe profit amanat		44.845	44.845
Total active imobilizate		**88.575.686**	**78.388.036**
Active circulante			
Stocuri	12	819.804	147.743
Creante comerciale si alte creante	13	7.401.657	10.421.337
Alte active curente – imprumuturi		2.778.141	2.128.909
Numerar si depozite pe termen scurt	14	945.712	1.740.378
Total active circulante		11.945.314	**14.438.367**
Total active		**100.521.000**	**92.826.403**
Capital propriu si datorii			
Capital subscris si varsat		32.543.531	32.543.531
Actiuni proprii		(311.856)	(191.724)
Prime de capital la valoare nominala		-	-
Rezerve legale si alte rezerve		3.116.132	3.116.132
Rezultat reportat / (Pierdere cumulata)		35.228.155	23.093.374
Total capital propriu	14	**70.575.962**	**58.561.313**
Datorii pe termen lung			
Subventii pentru investitii	10	13.602.340	19.869.269
Imprumuturi pe termen lung		2.071.050	1.499.998
Datorii aferente contractelor de leasing		2.388.314	163.897
Total datorii pe termen lung		**18.061.704**	**21.533.164**
Datorii curente			
Datorii comerciale si asimilate	17	8.509.554	7.895.794
Datorii privind impozitul pe profit		627.519	471.886
Datorii aferente contractelor de leasing		289.860	54.731
Alte datorii curente	17	2.456.401	4.180.732
Provizioane			128.783
Total datorii curente		**11.883.334**	**12.731.926**
Total datorii		**29.945.038**	**34.265.090**
Total capital propriu si datorii		**100.521.000**	**92.826.403**

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

Pentru perioada de de noua luni incheiata la 30 septembrie 2026 (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 2026	**32.543.531**	**-**	**(191.724)**	**-**	**3.116.132**	**23.093.374**	**58.561.313**
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	12.572.070	12.572.070
Cresterea capitalului social	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	-
Cresterea din achizitia de actiuni proprii	-	-	(120.139)	-	-	-	(120.139)
Rascumparare actiuni	-	-	-	-	-	(437.289)	(437.289)
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	-
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-		-	-	-
Impozit amanat rezerva reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Alte corectii	-	-	7	-	-	-	7
Sold final 30 septembrie 2026	**32.543.531**	**-**	**(311.856)**	**-**	**3.116.132**	**35.228.155**	**70.575.962**

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

Pentru perioada de de noua luni incheiata la 30 septembrie 2026 (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 2025	**32.543.531**	**-**	**(191.711)**	**-**	**2.437.610**	**13.478.521**	**48.267.951**
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	11.920.551	**11.920.551**
Cresterea capitalului social	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	678.522	(678.522)	-
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	-
Cresterea din achizitia de actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	(1.627.177)	(1.627.177)
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat rezerva reevaluare	-	-	-		-	-	-
Alte corectii	-	-	(13)	-	-	2	(11)
Sold final 31 decembrie 2025	**32.543.531**	**-**	**(191.724)**	**-**	**3.116.132**	**23.093.375**	**58.561.313**

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2026 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Note	30 Septembrie 2026	30 Septembrie 2025
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare:			
Profit inainte de impozitare		**14.732.276**	**10.870.664**
Depreciere si amortizare		1.923.260	1.878.353
Depreciere aferenta drepturilor de utilizare a activelor		285.247	88.503
Venituri din capitalizari		(16.143.716)	(13.697.206)
Miscari in provizioane		(128.783)	(166.586)
(Castig) / pierdere din vanzarea de mijloace fixe		(13.033)	(35.505)
Venituri din dobanzi	6.4	(711)	(113)
Cheltuieli cu dobanzile	6.3	400.930	218.463
Profit din exploatare. inainte de modificarea elementelor de capital circulant		**1.055.470**	**(843.427)**
Variatia stocurilor	12	(672.061)	(106.745)
Variatia in creante comerciale si alte creante	13	3.139.819	(2.769.736)
Variatia in datorii comerciale si alte datorii	17	(1.107.691)	1.485.889
Variatia impozitului pe profitul amanat	7	-	26.654
Numerar generat in activitatea operationala		**2.415.537**	**(2.207.365)**
Plati de dobanda		(387.109)	(50.321)
Plati de impozit pe profit		(2.004.573)	(1.297.082)
Numerar net generat din activitatea operationala		**23.855**	**(3.554.769)**
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Plati pentru achizitii active pe termen lung		(108.344)	(327.363)
Plati pentru achizitii active necorporale	10	(16.432.382)	(13.833.243)
Plati pentru achizitii de mijloace fixe	9	(167.000)	(59.897)
Dobanda incasata		711	113
Plati aferente mijloacelor fixe intern realizate		16.143.716	13.697.206
Numerar net utilizat in activitatea de investitii		**(563.299)**	**(523.184)**
Numerar utilizat in activitatile de finantare			
Actiuni rascumparate		(557.428)	-
Dividende acordate		-	-
Imprumuturi acordate		(649.232)	(1.676.858)
Subventii		694.671	4.517.772
Imprumuturi bancare		571.052	1.500.000
Plati aferente contractelor de leasing		(314.285)	(359.867)
Numerar din (utilizat in) activitatea de finantare		**(255.221)**	**3.981.047**
Crestere (descrestere) neta in numerar		(794.666)	(96.905)
Numerar la inceputul perioadei 1 ianuarie 2026/ 1 ianuarie 2025		**1.740.378**	**1.765.456**
Numerar la sfarsitul perioadei 30 Septembrie 2026/ 30 Septembrie 2025		**945.712**	**1.668.551**

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 2024 certificatul a fost prelungit pana la data de 25.08.2027.

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 Regatul Marii Britanii.

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 anul 2024, capitalul social a fost majorat, valoarea acestuia la 31 decembrie 2024 fiind de 32.543.531 impartit in 162.717.653 actiuni ordinare cu o valoare de 0,2 Ron fiecare.

In 2024, Societatea infiinteaza societatea SAFETECH INNOVATIONS LLC in Regatul Arabiei Saudite, detinuta integral si avand o participatie de 150.000 de SAR.

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Numar salariati	74	78

Componenta Consiliului de administratie la 30 septembrie 2026 este:

Consiuliu de administratie	
Victor Gansac	Presedinte
Alexandru-Florin Mihailciuc	membru
Maria-Margareta Mucibabici	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 reteaua de distributie si cu exceptia tratamentului de distribuire interimara a dividendelor.

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

Bazele evaluarii
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 un activ sau o datorie, Societatea ia in considerare caracteristicile activului sau datoriei pe piata pe care participantii le-ar lua in considerare atunci cand stabilesc pretul activului sau pasivului la data masurarii. Valoarea justa in scopuri de masurare si/sau dezvaluire in aceste situatiile financiare se determina pe o astfel de baza, cu exceptia tranzactiilor cu plata pe baza de actiuni care sunt in domeniul de aplicare al IFRS 2, tranzactiile de leasing care intra in domeniul de aplicare al IFRS 16 si masuratori

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

Principalele politici contabile adoptate sunt prezentate mai jos.

2.2 Continuarea activitatii

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

La 30 septembrie 2026, activele curente ale Societatii depasesc datoriile curente cu 61.980 RON (la 31 decembrie 2025 activele curente depaseau datoriile curente cu 1.706.441 RON). La aceeasi data, Societatea a inregistrat un rezultat global de 12.572.070 RON (31 decembrie 2025: 11.920.551 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.
Societatea a adoptat, de asemenea, Prezentarea Politicilor Contabile (Amendamente la IAS 1 și Declaratia 2 privind practica IFRS) începând cu 1 ianuarie 2023. Desi modificarile nu au avut ca rezultat modificari ale politicilor contabile, acestea au afectat informatiile privind politicile contabile prezentate in situatiile financiare. Modificarile impun prezentarea politicilor contabile „materiale” mai degraba decat „semnificative”. Amendamentele ofera, de asemenea, indrumari cu privire la aplicarea materialitatii in prezentarea politicilor contabile, ajutand

entitatile sa furnizeze informatii utile, specifice entitatii, de care utilizatorii au nevoie pentru a intelege alte informatii din situatiile financiare.
Conducerea a revizuit modificarile privind aplicarea materialitatii la prezentarea politicilor contabile semnificative, iar informațiile sunt conforme cu politicile contabile semnificative din perioada de raportare anterioara.
In cele ce urmeaza sunt descrise politicile contabile semnificative, aplicate de catre Societate in pregatirea situatiilor sale financiare.

- **Conversii valutare**

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

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

Data	**Euro**	**USD**
30 Septembrie 2025	5,0811	4,3247
31 Decembrie 2025	5,0985	4,3417
30 Septembrie 2026	5,2785	4,6474

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.

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 imobilizarile 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 deprecieri. Castigurile si pierderile sunt recunoscute in profit sau pierdere atunci cand activul este derecunoscut, modificat sau depreciat.

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

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

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

Datoriile financiare

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

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

i) Imprumuturile si creditele: imprumuturile purtatoare de dobanda sunt evaluate ulterior la costul amortizat utilizand metoda ratei dobanzii efective. Castigurile si pierderile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand datoriile sunt derecunoscute, precum si pe perioada procesului de amortizare la rata dobanzii efective. Costul amortizat este calculat luand in considerare orice reducere sau prima la achizitie si orice comisioane si costuri care fac parte integranta din rata dobanzii efective. Amortizarea la rata dobanzii efective este inclusa in contul de profit si pierdere la costurile de finantare.

ii) Contractele de garantie financiara: Societatea recunoaste initial contractele de garantie financiara ca o datorie la valoarea justa, ajustata la costurile aferente tranzactiei care sunt direct atribuibile emiterii garantiei. Ulterior, datoria este evaluata la valoarea mai mare dintre cea mai buna estimare a cheltuielii necesare pentru a deconta obligatia prezenta la data de raportare si valoarea recunoscuta minus amortizarea cumulata.

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

Compensarea instrumentelor financiare

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 datoriilor in mod simultan.

Veniturile din dobanzi

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

Impozite

Impozitul pe profit curent

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

Impozitul pe profit curent aferent elementelor recunoscute direct in capitalurile proprii este recunoscut direct in capitalul propriu, nu in contul de profit si pierdere. Conducerea evalueaza periodic pozitiile 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 combinare 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 combinare 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 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:

	Ani
Imobilizari pentru productie	2-8
Vehicule de transport	6

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

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

- *Leasing*

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

Societatea ca locatar

Societatea aplica o abordare unica de recunoastere si evaluare pentru toate contractele de leasing, cu exceptia contractelor de leasing pe termen scurt si a contractelor de leasing pentru care activul suport are o valoare mica. Societatea recunoaste datorii de leasing pentru

efectuarea platilor de leasing si active aferente dreptului de utilizare care reprezinta dreptul de utilizare a activelor suport.

Active aferente dreptului de utilizare

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

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

- Cladiri 8 ani

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

Datoriile de leasing

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

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

- *Imobilizari necorporale*

Imobilizarile necorporale dobandite separat sunt evaluate la recunoasterea initiala la cost. Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile necorporale sunt contabilizate la cost minus orice

amortizare cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate, daca exista. Imobilizarile necorporale generate intern, exclusiv costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate si cheltuiala este reflectata in contul de profit si pierdere in momentul in care cheltuiala este efectuata.

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

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

	Ani
Programe informatice	2-3
Cheltuieli de cercetare – dezvoltare	5

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

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare

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

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

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

Brevete, licente, marci comerciale

Brevetele, licentele, 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, invechite, au miscare lenta sau daca valoarea realizabila neta a scazut, si face ajustarile necesare.

- Deprecierea activelor nefinanciare

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

Pentru software-ul dezvoltat intern, Societatea utilizeaza indicatori operationali, inclusiv veniturile generate in raport cu valoarea contabila a activului, exclusiv ca instrumente interne de monitorizare si pentru identificarea indiciilor de depreciere. Pragul intern de 20% nu reprezinta un criteriu de recunoastere sau de evaluare prevazut de IAS 36 si nu inlocuieste testarea deprecierii. Atunci cand exista indicii de depreciere sau cand IAS 36 impune testarea, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a activului sau a unitatii generatoare de numerar, aceasta fiind valoarea cea mai mare dintre valoarea de utilizare si valoarea justa minus costurile de cedare. O pierdere din depreciere este recunoscuta atunci cand valoarea contabila depaseste valoarea recuperabila.

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

- *Numerarul si depozitele pe termen scurt*

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

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

- *Provizioanele*

General

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

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

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 salariati.

- 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 urmator celui 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 urmator, ulterior aprobarii repartizarii in Adunarea Generala a Actionarilor, ex: valoarea dividendelor aprobate si alte rezerve conform reglementarilor legale.

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

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

Urmatoarele sunt judecatile critice, in afara de cele care implica estimari (care sunt prezentate separat mai jos), pe care conducerea Societatii le-au facut in procesul de aplicare a contabilitatii Societatii 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 imobilizarilor necorporale, conducerea Societatii considera ca recunoasterea activelor in perioada raportata este adecvata.

In perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2026, Societatea a capitalizat costuri de dezvoltare aferente produselor software identificabile prezentate in Nota 10. Pentru fiecare proiect, conducerea documenteaza separat data de la care sunt indeplinite cumulativ criteriile IAS 38.57, respectiv fezabilitatea tehnica, intentia si capacitatea de finalizare si utilizare sau vanzare, modul de generare a beneficiilor economice viitoare, disponibilitatea resurselor si capacitatea de evaluare credibila a costurilor atribuibile. Cheltuielile efectuate inainte de indeplinirea cumulativa a acestor criterii, precum si costurile de cercetare, sunt recunoscute in profit sau pierdere la data suportarii.

Evaluarea este realizata distinct pentru fiecare produs si include identificarea activului si a drepturilor controlate de Societate, stadiul tehnic si activitatile ramase pana la finalizare, utilizarea interna sau modalitatea de comercializare prin licente ori subscriptii, bugetele aprobate si resursele alocate, precum si previziunile de venituri sau economii de cost care sustin beneficiile economice viitoare. Costurile capitalizate includ numai costurile direct atribuibile fazei de dezvoltare, in principal costuri cu personalul de dezvoltare si servicii ale subcontractantilor, incepand cu data demonstrarii criteriilor de recunoastere. Detaliile pe produse si valorile aferente perioadei sunt prezentate in Nota 10.

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

Estimari si ipoteze

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

Impozite, taxe si provizioane de taxe

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

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

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

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

Stocuri

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:

- 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

Incepand cu 1 ianuarie 2026, raportarea financiara conform Standardelor Internationale de raportare cunoaste schimbari semnificative, concentrate pe clasificarea instrumentelor financiare, imbunatatirea prezentarii situatiilor financiare si introducerea unor standarde de sustenabilitate.

Modificari aduse incepand cu 1 ianuarie 2026:

- Amendamente la IFRS 9 si IFRS 7 (Clasificare si evaluare) – aduc clarificari privind clasificarea activelor financiare si evaluarea datoriilor financiare, abordand problemele identificate in perioada de post-implementare a IFRS 9;
- Alte modificari minore aduse unor standarde existente.

Pregatirea pentru IFRS 18 – Desi IFRS 18 devine obligatoriu oficial pentru perioadele de raportare care incep la sau dupa 1 ianuarie 2027, Situatiile financiare pentru anul 2026 vor necesita date comparative restructurate conform noilor reguli. IFRS 18 va schimba structura contului de profit si pierdere, impunand doua noi subtotaluri obligatorii (EBIT si rezultatul financiar).

Sustenabilitatea – Adoptia IFRS S1 si IFRS S2 – Raportarea privind sustentabilitatea continua sa fie implementata, fiind esentiala pentru companiile listate.

Societatea estimeaza ca adoptarea acestor standarde noi si amendamente la standardele existente nu va avea un impact seminificativ asupra situatiilor financiare ale societatii in viitor.

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 piete. In trimestrul III al anului 2026, 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.

	30 septembrie 2026	**30 septembrie 2025**
Vanzari interne	34.093.126	24.920.527
Vanzari externe	1.749.874	1.122.528
Total cifra de afaceri	**35.843.000**	**26.043.055**

5.2. Cheltuieli cu materiile prime si consumabilele folosite

Cheltuieli cu materiile prime si consumabilele folosite	**30 septembrie 2026**	**30 septembrie 2025**
Materii prime	5.589.578	7.925.913
Materiale combustibil si piese de schimb	25.518	23.558
Marfuri	11.923.137	3.316.865
Consumabile	4.509	2.581
Obiecte de inventar	56.284	41.268
Altele	686	2.950
Total	**17.599.712**	**11.313.135**

Cheltuielile cu materiile prime se refera in principal la cheltuielile cu achizitia de produse hardware si software de securitate cibernetica.
Cheltuielile cu marfurile se refera la cheltuielile cu achizitia echipamentelor IT care nu beneficiaza de servicii de implementare.

6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI

6.1 Alte venituri din exploatare

In trimestrul III al anului 2026, Societatea prezinta urmatoarele venituri din exploatare:

	30 septembrie 2026	30 septembrie 2025
Venituri din subventii de exploatare	43.975	737.048
Venituri din vanzarea activelor	13.033	35.505
Venituri din despagubiri/amenzi	500	4.630
Alte venituri din exploatare	45.071	14.906
Total alte venituri din exploatare	**102.579**	**792.088**

6.2 Alte cheltuieli de exploatare

Alte cheltuieli din exploatare	30 septembrie 2026	30 septembrie 2025
Servicii	2.822.378	2.407.048
Servicii cu telecomunicatiile	92.217	87.529
Sponsorizari	269.700	200.000
Asigurari	66.533	292.611
Utilitati	105.985	87.173
Cheltuieli de deplasare	285.717	238.367
Training	23.001	20.573
Mentenanta	10.322	16.360
Cheltuieli cu marketing si protocol	69.969	60.307
Altele	492.055	357.590
Total	**4.237.877**	**3.767.558**

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

	30 septembrie 2026	30 septembrie 2025
Cheltuieli cu dobanzile	400.930	218.463
Cheltuieli cu diferente de curs valutar	125.721	71.409
Total	**526.651**	**289.872**

Cheltuielile cu dobanzile sunt reprezentate de sumele aferente drepturilor de utilizare al activelor, cat si cu cheltuiala cu dobanda aferenta datoriilor financiare.

6.4 Venituri financiare

Venituri financiare

	30 septembrie 2026	30 septembrie 2025
Castiguri cu diferente de curs valutar	28.392	21.108
Venituri din dobanzi	711	113
Total	**29.103**	**21.221**

6.5 Cheltuieli cu personalul

Cheltuieli salariale

	30 septembrie 2026	30 septembrie 2025
Salarii	12.643.266	12.195.004
Taxe salariale	280.316	301.957
Total	**12.923.582**	**12.496.961**

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	30 septembrie 2026	30 septembrie 2025
Impozit amanat (cheltuiala (venit)	-	26.654
Impozit pe profit curent	2.160.206	1.587.376
Total	**2.160.206**	**1.614.030**

8. REZULTAT PE ACTIUNE

Rezultatul de baza pe actiune este calculat prin impartirea profitului perioadei atribuibil detinatorilor de actiuni ordinare ai Societatii la numarul mediu ponderat al actiunilor ordinare aflate in circulatie in perioada, exclusiv actiunile proprii. Intrucat prezentele situatii financiare sunt individuale, numaratorul reprezinta profitul net al Societatii atribuibil actionarilor ordinari.

Numarul mediu ponderat de actiuni ordinare este determinat pornind de la actiunile ordinare emise la inceputul perioadei, ajustate cu efectul ponderat in timp al actiunilor emise sau rascumparate in cursul perioadei si cu excluderea actiunilor proprii. Rezultatul diluat pe actiune ajusteaza profitul atribuibil actionarilor ordinari si numarul mediu ponderat de actiuni pentru efectele tuturor actiunilor ordinare potentiale dilutive, inclusiv drepturile acordate in cadrul planurilor de plati bazate pe actiuni, in masura in care conditiile IAS 33 sunt indeplinite.

La 30 septembrie 2026, Societatea a analizat drepturile acordate in cadrul Stock Option Plan descris in Nota 18. Aceste drepturi sunt conditionate de perioada minima si de conditiile de exercitare stabilite prin plan. Actiunile potentiale sunt incluse in calculul rezultatului diluat numai daca, la data raportarii, conditiile relevante sunt indeplinite si efectul este dilutiv. Pe baza conditiilor existente la 30 septembrie 2026, rezultatul diluat pe actiune este egal cu rezultatul de baza pe actiune.

30 septembrie 2026	**Valoare**
Profit net atribuibil actionarilor ordinari (RON)	12.572.070
Numar mediu ponderat de actiuni ordinare, exclusiv actiunile proprii	162.421.168
Rezultat de baza pe actiune (RON/actiune)	0,077
Rezultat diluat pe actiune (RON/actiune)	0,077

9. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE

IMOBILIZARI CORPORALE

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri si cladiri	Masini, utilaje si Echipamente	Mobilier Birotica echipamente protectie	Total
Valoare bruta la 1 ian 2026	**371.900**	**436.930**	**3.098.858**	**552.492**	**4.460.181**
Aditii	2.753.531		**57.368**	**6.132**	**2.817.031**
Reevaluare					
Iesiri/Derecunoastere			(37.934)		**(37.934)**
Transferuri					
Valoare bruta la 30 septembrie 2026	**3.125.431**	**436.930**	**3.118.292**	**558.624**	**7.239.278**
Amortizare si depreciere de valoare la 1 ianuarie 2026	**186.788**	**65.542**	**3.011.078**	**487.344**	**3.750.753**
Amortizare in an	285.247	1.037	57.231	35.102	**378.616**
Iesiri/Derecunoastere			(37.934)		**(37.934)**
Transferuri					
Amortizare si depreciere de valoare la 30 septembrie 2026	**472.035**	**66.579**	**3.030.375**	**522.446**	**4.091.435**

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri si cladiri	Masini, utilaje si Echipamente	Mobilier Birotica echipamente protectie	Total
Valoare neta 30 septembrie 2026	**2.653.396**	**370.351**	**87.917**	**36.178**	**3.147.843**

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri si cladiri	Masini, utilaje si Echipamente	Mobilier Birotica echipamente protectie	Total
Valoare bruta la 1 ian 2025	**2.587.977**	**436.930**	**3.124.961**	**524.039**	**6.673.908**
Aditii	1.954.643	-	49.840	28.453	**2.032.936**
Reevaluare		-	-	-	**-**
Iesiri/Derecunoastere	(4.170.720)	-	(75.943)	-	**(4.246.663)**
Transferuri		-	-	-	**-**
Valoare bruta la 31 decembrie 2025	**371.900**	**436.930**	**3.098.858**	**552.492**	**4.460.181**
Amortizare si depreciere de valoare la 1 ianuarie 2025	**1.486.797**	**64.158**	**2.987.672**	**448.661**	**4.987.288**
Amortizare in an	354.014	1.384	99.350	38.683	**493.431**
Iesiri/Derecunoastere	(1.654.023)	-	(75.943)	-	(1.729.966)

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri si cladiri	Masini, utilaje si Echipamente	Mobilier Birotica echipamente protectie	Total
Transferuri	-	-	-	-	-
Amortizare si depreciere de valoare la 31 decembrie 2025	**186.788**	**65.542**	**3.011.078**	**487.344**	**3.750.753**
Valoare neta 31 decembrie 2025	**185.112**	**371.388**	**87.780**	**65.148**	**709.428**

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.
In ianuarie 2026 Societatea a incheiat un nou contract de inchiriere.

Valoarea contabila a datoriei de inchiriere si miscarile inregistrate in cadrul acestei categorii in perioada ianuarie 2026 – septembrie 2026:

	Lei	Lei
La 1 ianuarie 2026/1 ianuarie 2025	**218.628**	**1.261.074**
Aditii in cursul perioadei	2.753.531	1.954.643
Dobanda asociata datoriei de leasing	13.821	222.657
Derecunoastere	-	(2.747.023)
Plati de leasing	314.285	480.897
Reevaluarea datoriei	6.479	8.174
La 30 septembrie 2026/31 decembrie 2025	**2.678.174**	**218.628**

Aditiile din cursul perioadei sunt reprezentate de incheierea unui act aditional la contractul de inchiriere a spatiului unde isi desfasoara activitatea.
Urmatoarele cheltuieli reprezinta sumele recunoscute in profit sau pierdere in legatura cu contractele de leasing:

	30.09.2026	30.09.2025
Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	285.247	88.503
Cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei de leasing	13.821	168.142
Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere	**299.068**	**256.645**

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

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Datoria de leasing pe termen scrut	289.860	54.731
Datoria de leasing pe termen lung	2.388.314	163.897
Total datorie de leasing	**2.678.174**	**218.628**

10. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni. brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Costuri la 1 ianuarie 2026	**66.289.387**	**114.429**	**16.002.844**	**82.406.660**
Aditii	10.943.715		10.949.968	21.893.682
Iesiri	(12.422.901)			(12.422.901)
Transferuri				
Costuri la 30 septembrie 2026	**64.810.201**	**114.429**	**26.952.811**	**91.877.441**
Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2026	**-**	**114.429**	**9.563.457**	**9.677.886**
Amortizare in an			1.829.891	**1.829.891**
Iesiri				
Amortizare si depreciere la 30 septembrie 2026	**-**	**114.429**	**11.393.347**	**11.507.776**
Valoare neta 30 septembrie 2026	**64.810.201**	**-**	**15.559.464**	**80.369.665**

	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Costuri la 1 ianuarie 2025	**51.125.043**	**114.429**	**13.073.112**	**64.312.584**
Aditii	15.164.344	-	2.929.732	**18.094.076**
Iesiri	-	-	-	**-**
Transferuri	-	-	-	**-**
Costuri la 31 decembrie 2025	**66.289.387**	**114.429**	**16.002.844**	**82.406.660**
Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2025	**-**	**114.429**	**7.359.037**	**7.473.466**
Amortizare in an	-	-	2.204.420	**2.204.420**
Iesiri	-	-	-	**-**

	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Amortizare si depreciere la 31 decembrie 2025	**-**	**114.429**	**9.563.457**	**9.677.886**
Valoare neta 31 decembrie 2025	**66.289.387**	**-**	**6.439.387**	**72.728.774**

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

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

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

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

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

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

- Legea 362/2018 privind asigurarea unui inalt nivel de securitate a retelelor si sistemelor informatice;
- Norma 4/2018 a Autoritatii de Supraveghere Financiara (ASF) privind gestionarea riscurilor operationale;

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

In anul 2026 au fost realizate dezvoltari importante la solutia iSAM, in valoare de 404.639 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.
In anul 2026 au fost realizate dezvoltari ale solutiei ToR-SIM, in valoare de 405.273 lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si costurile subcontractantilor.

SafePic - Are ca scop cresterea capacitatii de raspuns a STI–CERT la atacurile si incidentele de securitate cibernetica, prin automatizare si interoperabilitate cu structuri similare la nivel national si international, dar si dezvoltarea organizationala prin derularea unui ansamblu de actiuni de proiectare si implementare a unor masuri de perfectionare a componentelor sistemului de management (strategie, structura, sistem informational, sistem decizional, sistem metodologic), menit sa conduca la cresterea performantelor si competitivitatii organizatiei.
Proiectul s-a derulat in perioada iunie 2020 – iulie 2023, avand o perioada de durabilitate de 3 ani de la finalizare (iulie 2026). Societatea are obligatia de a mentine in functiune intregul sistem dezvoltat in cadrul proiectului.

In anul 2026, proiectul a continuat in conformitate cu planul de dezvoltare pentru perioada de durabilitate, cheltuielile fiind in valoare de 4.261 mii lei.

BCM – proiect demarat la inceputul anului 2023, finantat din resurse proprii, cu scopul de a dezvolta o aplicatie software pentru managementul continuitatii afacerii. La finalizarea proiectului, produsul rezultat va fi valorificat prin licente de tip subscriptie. In perioada

ianuarie – septembrie 2026, au fost realizate dezvoltari in valoare de 243.125 RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software.

IPRadar – proiect de cercetare-dezvoltare demarat in cursul lunii august 2024, finantat în cadrul Planului Național de Cercetare-Dezvoltare și Inovare Pentru Perioada 2022 - 2027 (PNCDI IV) de catre Unitatea Executivă pentru Finanțarea Învățământului Superior, a Cercetării, Dezvoltării și Inovării (UEFISCDI). Contractant: Directoratul Național de Securitate Cibernetică; Parteneri: Safetech Innovations S.A., Certsign SA, Universitatea "Ștefan cel Mare" din Suceava, Academia Tehnică Militară, Universitatea Națională de Știință și Tehnologie Politehnica București; Valoarea totală a contractului: 13.000.000 lei (fonduri nerambursabile) din care bugetul atribuit Companiei reprezintă 7.000.000 lei (aproximativ 53% din valoarea totală a contractului); Obiectul contractului: Sistem de scanare și cartografiere a resurselor IP din România, cu scopul detectării timpurii a amenințărilor cibernetice; Durata contractului: 2 ani de la data semnării contractului. La finalizarea proiectului, drepturile de proprietate intelectuala, vor permite SAFETECH INNOVATIONS SA sa valorifice contributia in cadrul dezvoltarii produsului prin licente de tip subscriptie sau utilizarea lui pentru a furniza propriile servicii de securitate cibernetica. In perioada ianuarie – septembrie 2026, au fost realizate activitati de cercetare-dezvoltare in valoare de 2.914 mii lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si a expertilor de securitate cibernetica.

HRIA – „HUB Român de Inteligență Artificială", proiect de cercetare-dezvoltare demarat in cursul lunii martie 2025, finantat în cadrul Programului Creștere Inteligentă, Digitalizare și Instrumente Financiare 2021-2027 (PoCIDIF), finanțat prin Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR), cod SMIS: 334906. SAFETECH INNOVATIONS SA este partener in cadrul acestui proiect.
Obiectivul general al proiectului este crearea și operaționalizarea Hub-ului Român de Inteligență Artificială pentru cercetare, dezvoltare și inovare în domeniul Inteligenței Artificiale (IA) prin dezvoltarea unui ecosistem de cercetare atractiv și competitiv care coagulează eforturile mediului academic și ale mediului economic în scopul realizării cercetării științifice originale de vârf, al transferului rezultatelor cercetării către industrie și societate, al dezvoltării de noi produse și servicii, și pentru generarea unui nucleu de cunoaștere și dezvoltare în Inteligență Artificială integrat în Spațiul European de Cercetare (ERA).
Proiectul este implementat în parteneriat cu șase universități reprezentative la nivel național: Universitatea Tehnică din Cluj-Napoca, Universitatea de Vest din Timișoara, Universitatea Tehnică "Gheorghe Asachi" din Iași, Universitatea Politehnica din Timișoara, Universitatea din București, Universitatea "Babeș Bolyai" din Cluj-Napoca și 8 IMM-uri inovative, selecționate printr-un proces competitiv și transparent.
Proiectul se implementează în perioada 1 martie 2025 – 31 decembrie 2029. Valoarea totală a proiectului este de 336.336.127,46 lei, valoarea eligibilă totală este de 335.117.109,06 lei și asistența financiară nerambursabilă este de 324.775.349,99 lei. Valoarea totală alocata SAFETECH INNOVATIONS SA este de 6.532.861,50 lei, valoarea eligibilă este de 6.468.540,54 lei și asistența financiară nerambursabilă este de 4.828.571,63 lei.

La finalizarea proiectului, drepturile de proprietate intelectuala, vor permite SAFETECH INNOVATIONS SA sa valorifice contributia in cadrul dezvoltarii produsului prin licente de tip subscriptie sau utilizarea lui pentru a furniza propriile servicii de securitate cibernetica.

In perioada ianuarie – septembrie 2026, au fost realizate activitati de cercetare-dezvoltare in valoare de 2.418 lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si a expertilor de securitate cibernetica.

11. INVESTITII IN ENTITATILE AFILIATE

La 30 septembrie 2026, Societatea detine participatii in societatea Safetech Innovations Global Services Limited si in societatea Safetynanovation Limited.

Investitii in entitatile afiliate	Detinere	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Participatii - Safetech Innovations Global Services Limited (UK)	67%	3.912.041	3.912.041
SAFETECH INNOVATIONS LLC(KSA)	100%	191.940	191.940
Total investitii		**4.103.981**	**4.103.981**

12. STOCURI

Stocuri	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Materii prime	-	-
Marfuri	763.824	91.863
Consumabile	55.980	55.880
Avansuri stocuri	-	-
Total	**819.804**	**147.743**

13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE

Creante comerciale si alte creante

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Total creante comerciale nete din care:	**6.584.759**	**9.590.026**
Creante comerciale	4.665.826	6.077.170
Creante comerciale incerte	280.281	280.281
Clienti facturi de intocmit	1.669.201	3.267.006

Creante comerciale si alte creante

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Alte creante	249.732	245.850
Minus		
Ajustari pentru pierderi previzionate din creante	(280.281)	(280.281)
Total alte creante din care:	**816.898**	**831.311**
Debitori diversi	428.532	414.308
Cheltuieli in avans	348.366	364.341
Alte active curente	40.000	52.662

Total creante la 30 septembrie 2026	0 - 30 zile	30 - 60 zile	60-120 zile	120-365 zile	Mai mari de 1 an
4.665.826	4.157.705	112.900	74.680	172.558	147.982

Total creante la 31 decembrie 2025	0 - 30 zile	30 - 60 zile	60-120 zile	120-365 zile	Mai mari de 1 an
6.077.170	4.856.489	928.657	70.649	203.267	18.108

Societatea recunoaște pierderi din credit așteptate („ECL") pentru activele financiare evaluate la cost amortizat, în conformitate cu IFRS 9. Activele financiare supuse modelului de depreciere includ, în principal, creanțele comerciale si alte creanțe financiare. Societatea aplică procedura simplificată prevăzută de IFRS 9 pentru creanțele comerciale, recunoscând pierderi așteptate pe durata de viață (lifetime ECL) pentru toate creanțele. Modelul de pierdere așteptată este bazat pe o matrice de provizionare care utilizează rate istorice de neîncasare ajustate. Societatea grupează creanțele în funcție de vechimea acestora și aplică rate de pierdere așteptată determinate pe baza experienței istorice de neîncasare.

14. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Numerar la banca in lei	943.974	483.163
Numerar in banca in valuta	1.738	2.065
Depozite	-	1.255.150
Total	**945.712**	**1.740.378**

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	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Actiuni ordinare de 0,2 RON fiecare	162.717.653	162.717.653

Actiuni ordinare emise si platite in intregime	Numar	Valoare
La 31 decembrie 2025	162.717.653	32.543.531
La 30 septembrie 2026	162.717.653	32.543.531

Capital social	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Capital social subscris si nevarsat	-	-
Capital social subscris si varsat	32.543.531	32.543.531
Total capital social	**32.543.531**	**32.543.531**

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 valoarea nominala de 0,2 RON / actiune. Majorarea capitalului social a fost efectuata in scopul extinderii activitatii emitentului, prin infiintarea a doua noi societati in Regatul Unit al Marii Britanii si Irlandei de Nord si in Statele Unite ale Americii, entitati care vor fi responsabile cu promovarea si vanzarea solutiilor si serviciile Safetech Innovations pe pietele externe.

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

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

In perioada august – decembrie 2022, Societatea a rascumparat un numar de 433.703 actiuni proprii, in valoare de 1.153.990,43 lei. Pentru actiunile rascumparata, Societatea a semnat in noiembrie 2022 acorduri de optiuni.
In noiembrie 2023, au fost exercitate o parte din acordurile de optiuni iar o parte au fost acordate cu titlu gratuit sub forma de bonus catre personalul cheie al entitatii, astfel incat la 31 decembrie 2023 toate actiunile proprii ale Societatii au fost distribuite.

In data de 17.04.2024 a avut loc Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor in care actionarii au votat in favoarea majorarii capitalului social al Companiei cu suma de 316.540 RON, de la 13.300.000 lei până la 13.616.540 lei, prin emisiunea a 1.582.700 acțiuni noi cu valoare nominală de 0,2 lei per acțiune, în urma incorporării a 316.540 lei din rezervele aferente anului 2022, în beneficiul tuturor acționarilor înregistrați în Registrul Acționarilor ținut de Depozitarul Central la data de înregistrare stabilită de AGEA.

Repartizarea acțiunilor nou emise se va face în proporție de 0,0238 acțiune gratuită la 1 acțiune deținută.

Scopul majorării de capital este de a emite acțiuni disponibile astfel încât Societatea să își poată îndeplini obligațiile asumate prin planul de alocare gratuită de acțiuni la nivelul Societății („Planul SOP"), aprobat prin hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 21.07.2022, acționarii având posibilitatea:

- fie de a primi acțiunile gratuite care li se cuvin, conform indicelui de alocare menționat mai sus,
- fie de a primi valoare nominală pentru fiecare dintre aceste acțiuni cuvenite, în cazul acestei ultime opțiuni, acțiunile urmând a fi încărcate de către Depozitarul Central în contul de trezorerie al Societății.

In data de 18.09.2024 a avut loc Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor in care actionarii au votat in favoarea majorarii capitalului social al Companiei cu suma de 18.926.991 lei, de la 13.616.540 lei până la 32.543.531 lei, prin emisiunea a 94.634.953 acțiuni noi cu valoare nominală de 0,2 lei per acțiune.

La data de 30 septembrie 2026 structura actionariatului este urmatoarea:

Structura actionariatului	Nr. Actiuni	Cota
Victor Gansac	46.936.814	28,8455%
Paul Rusu	46.901.136	28,8236%
Persoane fizice	64.825.859	39,8396%
Persoane juridice	4.053.844	2,4913%
Total	**162.717.653**	**100%**

Rezerve

Total alte rezerve incluse in componentele de capitaluri:	**30 septembrie 2026**	**31 decembrie 2025**
Rezerve legale	3.086.350	3.086.350
Alte rezerve (alte fonduri)	29.782	29.782
Rezultatul exercitiului	12.572.070	11.920.551
Repartizare profit	-	(678.522)
Rezultat reportat	22.656.085	11.851.345
Total alte rezerve	**38.344.287**	**26.209.506**

Rezerve legale

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

Alte rezerve

In alte rezerve se includ repartizari ale profitului aferent anilor anteriori lui 2026. 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.

17. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)

Datorii comerciale si alte datorii	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Datorii comerciale locale	6.207.209	6.246.059
Datorii comerciale externe	2.162.188	1.548.010
Datorii privind achizitiile de imobilizari	125.476	98.178
Avansuri primite si alte datorii	14.680	3.547
Datorii leasing	2.678.174	218.628
Total	**11.187.727**	**8.114.422**

Alte datorii curente	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Salarii	672.942	773.437
Contributii si taxe salariale	1.084.168	1.428.358
Taxa pe valoare adaugata	669.963	1.317.189
Dividende	15.423	15.958
Alte datorii	13.906	645.790
Total	**2.456.402**	**4.180.732**

Termenii si conditiile datoriilor financiare mentionate mai sus:
Datoriile comerciale nu sunt purtatoare de dobanzi si sunt, de obicei, decontate in termen de 30 - 90 de zile.
Pentru explicatii cu privire la procesele de gestionare a riscului de lichiditate al Societatii, a se vedea informatiile de mai jos.

18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

18.1 Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

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

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

b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
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:**

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Safetech Intelligence SRL	Companie afiliata	Nu au fost tranzactii	Romania	Bucuresti

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Betamont Infrastructure G.E.L.E.	Companie afiliata	Nu au fost tranzactii	Romania	Bucuresti
Safetech Innovations Global Services Limited	Companie afiliata	Imprumut/Achizitii	Londra	Regatul Unit
Safetech Innovations LLC	Companie afiliate	Imprumut	Riyadh	KSA

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:**

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Imprumut acordat Safetech Innovations LLC	550.446	505.662
Imprumut acordat Safetech Innovations Global Services Limited	2.227.695	1.623.247
Datorii catre Safetech Innovations Global Services Limited	0	0

Compensatii acordate personalului cheie de conducere din cadrul Societatii

Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

Societatea a platit urmatoarele sume catre administratori, directori:

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Cheltuieli	761.049	373.739
Total	**761.049**	**373.739**

La 30 septembrie 2026 Societatea avea Consiliu de Administratie remunerat, Presedintele Consiliului de Administratie facand parte din managementul executiv.

La 30 septembrie 2026 Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii asociati sau membrii ai conducerii executive.

La 30 septembrie 2026 nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

Programul de tip Stock Option Plan („SOP"), aprobat de Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor Safetech Innovations S.A. din 24 aprilie 2026, are ca scop fidelizarea si motivarea membrilor Consiliului de Administratie si a directorilor Societatii, prin acordarea unor drepturi de a dobandi gratuit actiuni SAFE. Programul se desfasoara in perioada 2026-2028 si vizeaza maximum 1.000.000 de actiuni, cu o alocare de 500.000 de actiuni pentru fiecare an al planului si posibilitatea reportarii in al doilea an a actiunilor neutilizate in primul an. Actionarii semnificativi ai Societatii nu pot beneficia de acest program. Programul reprezinta o plata pe baza de actiuni decontata prin instrumente de capitaluri proprii in sensul IFRS 2. Valoarea justa a instrumentelor de capital acordate este determinata la data acordarii si este recunoscuta drept cheltuiala cu beneficiile angajatilor, cu o crestere corespunzatoare a capitalurilor proprii, pe parcursul perioadei de intrare in drepturi, pe baza estimarii numarului de instrumente pentru care se asteapta indeplinirea conditiilor de serviciu si a celorlalte conditii de intrare in drepturi care nu sunt conditii de piata.
Pentru anul 2026, la data de 10 iulie, au fost alocate drepturi de optiune aferente unui numar total de 500.000 de actiuni: 350.000 catre Directorul General al Societatii si cate 75.000 catre doi membri ai Consiliului de Administratie. Alocarile au fost comunicate pietei prin raportul curent nr. 32/2026, publicat la 14 iulie 2026. Intre data acordarii drepturilor si data exercitarii trebuie sa treaca minimum 12 luni. La fiecare data de raportare, Societatea revizuieste estimarea numarului de drepturi pentru care se asteapta indeplinirea conditiilor de intrare in drepturi, iar efectul revizuirii este recunoscut in profit sau pierdere, cu ajustarea corespunzatoare a capitalurilor proprii, astfel incat cheltuiala cumulata sa reflecte estimarea actualizata.

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

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

Rapoartele de durabilitate vor contine cel putin urmatoarele tipuri 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.

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. Conflictul militar generat de Federația Rusă în Ucraina, precum si conflictul din Orientul Mijlociu, 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 estimeaza 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 inerent 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 inerent 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.

Riscul fiscal si juridic - emitentul este guvernat 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 creditori 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 obligatii 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 impredictibil. Romania nu poseda 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 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 denominate intr-o alta moneda decat moneda functionala a Societatii).

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

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

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

	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Creante comerciale	4.665.826	6.077.170
Numerar si echivalente de numerar	945.712	1.740.378
Total active (1)	**5.611.538**	**7.817.548**
Datorii	8.509.554	7.895.794
Datorii leasing	289.860	54.731
Alte datorii curente	2.456.401	4.180.732
Total datorii (2)	**11.255.815**	**12.131.257**
Diferenta (1) - (2)	**(5.644.277)**	**(4.313.709)**

Activele si datoriile sunt prezentate la cost istoric cu exceptia datoriilor de leasing care sunt prezentate la valoare justa.

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.

La 30 septembrie 2026 Societatea are contractat un credit pe termen lung in suma de 2.071.050 lei.

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

La 30 Septembrie 2026	<30 zile	30 – 60 zile	60 - 120 zile	>120 Zile	Total
Creante comerciale si alte creante	4.157.705	112.900	74.680	320.540	**4.665.826**
Numerar si echivalente de numerar	945.712				**945.712**
Total active	**5.103.417**	**112.900**	**74.680**	**320.540**	**5.611.538**
Datorii comerciale furnizori	4.965.569	1.264.174	1.367.917	911.894	**8.509.554**
Datorii de leasing	23.006	28.510	71.124	167.220	**289.860**
Alte datorii	2.456.401				**2.456.401**
Total datorii	**7.444.976**	**1.292.684**	**1.439.041**	**1.079.114**	**11.255.815**

20. EVENIMENTE ULTERIOARE

PARTICIPAREA ÎN PROIECTUL EUROPEAN CYBERINTEL-X

În data de 6 noiembrie 2026, Safetech Innovations a informat piața cu privire la participarea Companiei, alături de alți 22 de parteneri, în consorțiul proiectului european CyberINTEL-X – „From Detection to Action – The Next Generation of Operational Cybersecurity for SOCs and CSIRTs", finanțat prin apelul HORIZON-CL3-2025-02-CS-ECCC (Increased Cybersecurity)

din cadrul programului Horizon Europe, autoritatea finanțatoare fiind Centrul European de Competențe în materie de Securitate Cibernetică (ECCC). Proiectul are o durată de 36 de luni.

Bugetul alocat Companiei în cadrul proiectului este de 643.750 euro, din care 450.625 euro reprezintă finanțare nerambursabilă. Proiectul urmărește dezvoltarea unei suite integrate de instrumente și cadre de lucru bazate pe inteligență artificială, pentru consolidarea securității cibernetice operaționale la nivel european, cu accent pe detectarea amenințărilor în timp real, partajarea securizată a informațiilor privind amenințările și coordonarea în situații de criză între centrele de operațiuni de securitate (SOC), echipele de răspuns la incidente de securitate cibernetică (CSIRT), inclusiv Rețeaua CSIRT, și autoritățile naționale.

INCLUDEREA, PENTRU AL TREILEA AN CONSECUTIV, ÎN TOP 250 MSSPs LA NIVEL GLOBAL

În data de 20 noiembrie 2026, Safetech Innovations a informat piața cu privire la includerea Companiei, pentru al treilea an consecutiv, în clasamentul Top 250 MSSPs 2026, realizat de MSSP Alert și CyberRisk Alliance, care reunește cei mai buni furnizori de servicii de securitate gestionate (Managed Security Service Providers) la nivel global. Safetech Innovations ocupă locul 151 în clasament, în creștere cu trei poziții față de ediția din 2025 (locul 154), fiind cea mai bine clasată companie din România.

Principalul criteriu al clasamentului din 2026 l-au reprezentat veniturile generate din serviciile de securitate cibernetică gestionate. Poziționarea Companiei este susținută de Centrul propriu de Operațiuni de Securitate (SOC) și de echipa Safetech CERT (STI CERT®), precum și de investițiile continue în capabilitățile de monitorizare, detecție și răspuns la incidente.

PARTICIPAREA ÎN PROIECTUL EUROPEAN CYBER-IN-A-BOX

În data de 24 noiembrie 2026, Safetech Innovations a informat piața cu privire la participarea Companiei în proiectul „An AI-Assisted Compliance, Monitoring and Training Toolkit for European SMEs" (CYBER-IN-A-BOX), derulat în cadrul apelului DIGITAL-ECCC-2025-DEPLOY-CYBER-09 – Deploying Strategic Cyber Capabilities Across Europe. Proiectul reprezintă o acțiune de sprijin pentru IMM-uri, având ca autoritate de finanțare Centrul European de Competență în domeniul Industriei, Tehnologiei și Cercetării în materie de Securitate Cibernetică. Durata proiectului este de 36 de luni, iar consorțiul internațional reunește 11 parteneri.

Valoarea alocată Companiei pentru participarea la proiect este de 507.180 euro, din care 380.385 euro reprezintă finanțare nerambursabilă. CYBER-IN-A-BOX urmărește dezvoltarea unui set de instrumente de securitate cibernetică, bazat pe inteligență artificială și furnizat ca serviciu, destinat întreprinderilor mici și mijlocii. Acesta va sprijini organizațiile să își consolideze securitatea cibernetică și să se pregătească pentru cerințele unor cadre și

reglementări precum Cyber Resilience Act (CRA), NIS2, ISO/IEC 27001 și PCI DSS, fără a necesita expertiză extinsă în domeniu la nivel intern.

Proiectul răspunde unor dificultăți întâmpinate frecvent de IMM-uri: vizibilitatea limitată asupra activelor IT/OT și componentelor software, lipsa verificărilor tehnice continue, dificultatea de a colecta dovezi pentru conformitate și audit, precum și capacitatea redusă de a transforma cerințele complexe în măsuri concrete.