

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

Situatii financiare

**PENTRU ANUL INCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2022**

Pregatite in conformitate cu
OMFP 1802/2014

Data: 22.03.2023

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu OMFP 1802/2014 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

CUPRINS

BILANT	3
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE.....	5
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE.....	7
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII.....	8
NOTA 1. INFORMATII GENERALE.....	10
NOTA 2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE.....	10
NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE	16
NOTA 4. IMOBILIZARI FINANCIARE.....	19
NOTA 5. STOCURI.....	19
NOTA 6. SITUATIA CREANTELOR	19
NOTA 7. CASA SI CONTURI LA BANCI	20
NOTA 8. CHELTUIELI IN AVANS.....	20
NOTA 9. DATORII	20
NOTA 10. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	21
NOTA 11. CAPITAL EMIS.....	22
NOTA 12. REPARTIZAREA PROFITULUI	23
NOTA 13. INFORMATII REFERITOARE LA IMPOZITUL PE PROFIT	24
NOTA 14. CIFRA DE AFACERI	24
NOTA 15. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	25
NOTA 16. CHELTUIELI MATERIALE	25
NOTA 17. CHELTUIEI CU SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORI	25
NOTA 18. CHELTUIEI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE	26
NOTA 19. ALTE CHELTUIEI	27
NOTA 20. PARTI AFILIATE	27
NOTA 21. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE.....	28
NOTA 22. INDICATORI	34
NOTA 23. EVENIMENTE ULTERIOARE	35
NOTA 24. IMPACTUL PANDEMIEI COVID19 SI A RAZBOIULUI DIN UCRAINA.....	35
NOTA 25. INFORMATII PRIVIND AUDITORII.....	35

SAFETECH INNOVATION SA - BILANT– 31 Decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

		31-Dec-21	31-Dec-22
		LEI	LEI
Active			
ACTIVE IMOBILIZATE	Note		
IMOBILIZARI NECORPORALE	3		
Cheltuieli de constituire		131.306	155.941
Cheltuieli de dezvoltare		12.013.699	23.372.547
Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale		3.021.461	3.261.027
TOTAL		15.166.466	26.789.515
IMOBILIZARI CORPORALE	3		
Terenuri si constructii		-	-
Instalatii tehnice si masini		1.338.674	504.955
Alte instalatii, utilaje si mobilier		129.861	46.988
Imobilizari corporale in curs de executie		49.129	49.129
Avansuri		-	19.685
TOTAL		1.517.664	620.757
IMOBILIZARI FINANCIARE	4		
Actiuni detinute la filiale		-	3.912.041
Alte titluri imobilizate		2.550	2.550
Alte imprumuturi		-	219.899
TOTAL		2.550	4.134.490
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL		16.686.680	31.544.762
ACTIVE CIRCULANTE			
STOCURI	5		
Materii prime si materiale consumabile		-	2.699
Produse finite si marfuri		87.975	91.864
Avansuri		-	99.978
TOTAL		87.975	194.541
CREANTE	6		
Creante comerciale		7.258.441	15.815.643
Alte creante		6.320.081	2.068.189
TOTAL		13.578.522	17.883.832
INVESTITII PE TERMEN SCURT			
Actiuni detinute la entitatile afiliate		-	-
Alte investitii pe termen scurt		-	-
TOTAL		-	-
CASA SI CONTURI LA BANCII	7	6.214.754	3.504.549
ACTIVE CIRCULANTE TOTAL		19.881.251	21.582.922
CHELTUIELI IN AVANS	8	73.409	66.766
Sume <1 an		73.409	64.808
Sume >1 an		-	1.958
DATORII <1AN	9		
Sume datorate institutiilor de credit		1.063.633	-
Avansuri incasate in contul comenzilor		39.067	3.547
Datorii comerciale - furnizori		4.696.832	8.724.358
Alte datorii		1.896.657	2.274.479
TOTAL		7.696.189	11.002.384
DATORII >1AN			
Alte datorii		41.273	-

SAFETECH INNOVATION SA - BILANT– 31 Decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

		31-Dec-21	31-Dec-22
		LEI	LEI
TOTAL		41.273	-
PROVIZIOANE			
Provizioane pentru beneficiile angajatilor		-	-
Provizioane pentru impozite		-	-
Alte provizioane		-	-
TOTAL		-	-
VENITURI IN AVANS			
Subventii pentru investitii		14.258.896	13.920.697
1<an		338.199	338.199
1>an		13.920.697	13.582.498
Venituri inregistrate in avans		-	587.901
1<an			587.901
1>an			-
Fond comercial negativ			
TOTAL		14.258.896	14.508.598
CAPITAL SI REZERVE			
CAPITAL	11		
Capital subscris si varsat		3.125.000	13.300.000
Capital subscris nevarsat		2.803.231	-
TOTAL		5.928.231	13.300.000
PRIME DE CAPITAL		2.375.000	2.865.991
REZERVE DIN REEVALUARE		-	-
REZERVE			
Rezerve legale		495.001	1.090.284
Rezerve statutare sau contractuale		-	-
Alte rezerve		29.782	29.782
TOTAL		524.783	1.120.066
Actiuni proprii		-	1.153.990
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	14.336
Profitul sau pierderea raportata			
Sold C		30.198	1.660.718
Sold D		-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar			
Sold C	12	6.156.771	10.500.302
Sold D		-	-
Repartizarea profitului		370.001	595.283
CAPITALURI PROPRII - TOTAL		14.644.982	27.683.468
CAPITALURI TOTAL		14.644.982	27.683.468

Avizat de catre Consiliul de Administratie in 22.03.2023

SAFETECH INNOVATION SA – CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE– 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

		31-Dec-21	31-Dec-22
	Note	LEI	LEI
Cifra de afaceri neta	14	22.992.884	34.928.901
<i>-din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate</i>		22.991.884	34.928.901
Productia vanduta		22.715.739	29.049.288
Venituri din vanzarea marfurilor		277.145	5.879.613
Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale		9.126.745	12.916.742
Alte venituri din exploatare	15	375.950	351.374
- din care venituri din subventii pt investitii		338.199	-
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL		32.495.579	48.197.017
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	16	10.856.949	12.133.944
Alte cheltuieli materiale	16	35.911	42.006
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)		61.121	185.052
-din care, cheltuieli privind consumul de energie		61.121	-
c) Cheltuieli privind marfurile		204.663	5.814.793
Cheltuieli cu personalul, din care:	17	7.803.187	9.838.387
a) Salarii si indemnizatii		7.608.932	9.583.558
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala		194.255	254.829
a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale		2.993.839	2.851.071
a.1) Cheltuieli		2.993.839	2.851.071
a.2) Venituri		-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante		15.547	68.254
b.1) Cheltuieli		15.547	68.254
b.2) Venituri		-	-
Alte cheltuieli de exploatare		3.437.088	5.403.343
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	18	3.041.845	4.885.460
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate		20.984	75.107
11.6. Alte cheltuieli	19	374.259	442.776
Ajustari privind provizioanele		-	-
- Cheltuieli		-	-
- Venituri		-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL		25.408.305	36.336.850
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit		7.087.274	11.860.167
- Pierdere		-	-
Venituri din interese de participare		-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate		-	-
Venituri din dobanzi		413	48.330
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate		-	-
Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata		-	-
Alte venituri financiare		8.307	107.470

SAFETECH INNOVATION SA – CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE– 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

		31-Dec-21	31-Dec-22
	Note	LEI	LEI
- din care venituri din alte imobilizari financiare		-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL		8.720	155.800
Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante		-	-
- Cheltuieli		-	-
- Venituri		-	-
Cheltuieli privind dobanzile		57.000	23.162
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate		-	-
Alte cheltuieli financiare		31.395	87.142
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL		88.395	110.304
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
-Profit		-	45.496
- Pierdere		79.675	-
VENITURI TOTALE		32.504.299	48.352.817
CHELTUIELI TOTALE		25.496.700	36.447.154
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit		7.007.599	11.905.663
- Pierdere		-	-
Impozitul pe profit		850.828	1.405.361
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			-
Profit		6.156.771	10.500.302
Pierdere		-	-

Avizat de catre Consiliul de Administratie in 22.03.2023

SAFETECH INNOVATION SA – SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE – 31
Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare:		
Profit inainte de impozitare	7.007.599	11.905.663
Depreciere si amortizare	2.851.071	2.851.071
Miscare in deprecierea creantelor comerciale	15.547	-
(Castig) / pierdere din prescrierea partenerilor	-	68.254
Venituri din dobanzi	(413)	(48.330)
Cheltuieli cu dobanzile	57.000	23.162
	9.930.804	14.799.820
Variatia stocurilor	33.302	(106.566)
Variatia in creante comerciale si alte creante	(120.642)	(8.181.199)
Variatia in datorii comerciale si alte datorii	(689.185)	4.369.828
	9.154.279	10.881.883
Numerar generat in activitatea operationala		
Plati de dobanda	(57.000)	(23.162)
Plati de impozit pe profit	(836.726)	(1.222.191)
Numerar net generat din activitatea operationala	8.260.553	9.636.530
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii		
Plati pentru achizitii active pe termen lung	-	(254.630)
Plati pentru achizitii active necorporale	(10.190.349)	(13.350.978)
Plati pentru achizitii de mijloace fixe	(2.286.595)	(206.550)
Plati pentru investitii in entitati afiliate	-	(3.912.041)
Dobanzi incasate	413	48.330
	(12.476.531)	(17.675.869)
Numerar utilizat in activitatile de finantare		
Crestere in capitalul social	2.803.231	7.371.769
Cresteri in prime de emisiune	-	490.991
Actiuni rascumparate	-	(1.214.368)
Cresteri de subventii	6.502.498	3.899.213
Miscare in imprumuturile bancare	(87.500)	(1.063.633)
Dividende platite	(437.499)	(4.154.837)
Plati aferente contractelor de leasing	(41.273)	-
	8.739.458	5.329.134
Numerar din (utilizat in) activitatea de finantare		
Crestere (descrestere) neta in numerar	4.523.480	(2.710.205)
Numerar la inceputul perioadei 1 ianuarie	1.691.274	6.214.754
Numerar la sfarsitul perioadei 31 decembrie	6.214.754	3.504.549

Avizat de catre Consiliul de Administratie in 22.03.2023

SAFETECH INNOVATION SA –SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII– 31 Decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Capital social	Prime de emisiune	Rezerve legale	Alte Rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold initial 1 ianuarie 2021	625.000	2.375.000	125.000	29.782	2.967.698	6.122.480
Profitul exercitiului	-	-	-	-	6.156.771	6.156.771
Cresterea capitalului social	2.803.231	-	-	-	-	2.803.231
Constituire rezerva legala	-	-	370.001	-	(370.001)	-
Majorare capital din repartizarea profitului anului 2020	2.500.000	-	-	-	(2,500,000)	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	(437,500)	(437,500)
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat rezerva reevaluare	-	-	-	-	-	-
Sold final 31 decembrie 2021	5.928.231	2.375.000	495.001	29.782	5.816.968	14.644.982

Avizat de catre Consiliul de
Administratie in 22.03.2023

SAFETECH INNOVATION SA –SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII– 31 Decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	Rezerve legale	Alte Rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold initial 1 ianuarie 2022	5.928.231	2.375.000	-	-	495.001	29.782	5.816.968	16.644.982
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	-	10.500.302	10.500.302
Cresterea capitalului social	7.371.769	-	-	-	-	-	-	7.371.769
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	595.283	-	(595.283)	-
Majorare prime de emisiune	-	490.991	-	-	-	-	-	490.991
Cresterea din achizitia de actiuni proprii	-	-	(1.153.990)	(14.336)	-	-	-	(1.168.326)
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	(4.156.250)	(4.156.250)
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat rezerva reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold final 31 decembrie 2022	13.300.000	2.865.991	(1.153.990)	(14.336)	1.090.284	29.782	11.565.737	27.683.468

Avizat de catre Consiliul de Administratie in 22.03.2023

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 1. INFORMATII GENERALE

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

In anul 2022 societatea a achizitionat actiuni asupra entitatii Safetech Innovations Global Services Limited.

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.

NOTA 2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare OMFP Nr. 1802/2014 sunt pregatite in conformitate cu Standardele Romanesti de Contabilitate. Sumele prezentate in aceste situatii financiare sunt exprimate in lei.

Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza conventiei costului istoric, cu exceptiile prezentate in politicile contabile.

Societatea efectueaza inregistrarile contabile in lei romanesti, in conformitate cu reglementarile contabile si de raportare emise de Ministerul de Finante al Romaniei.

Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare prevede ca managementul sa faca anumite estimari si prezumtii care afecteaza atat valoarea activelor, datoriilor, cheltuielilor si veniturilor prezentate in situatiile financiare, cat si prezentarea activelor si datoriilor potentiale la data situatiilor financiare. Aceste estimari sunt revizuite periodic, iar orice ajustari care rezulta, daca este cazul, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere al perioadei in care acestea au aparut.

Continuitatea activitatii

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Administratorii considera ca Societatea isi va continua activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii in viitorul previzibil si, prin urmare, situatiile financiare au fost intocmite pe baza acestui principiu.

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

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:

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

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

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

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 durata de viata utila este recunoscuta in contul de profit si pierdere in categoria cheltuieli in conformitate cu functia imobilizarilor necorporale.

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

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

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare

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

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

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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 imobiliarilor incepe atunci cand dezvoltarea este finalizata si activul este disponibil in vederea vanzarii/utilizarii. Este amortizat pe perioada beneficiului viitor preconizat. Amortizarea este recunoscuta in costul bunurilor vandute. In perioada de dezvoltare, activul este testat anual pentru depreciere.

Brevete, licente, marci comerciale

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

Derecunoasterea imobiliarilor necorporale

O imobilitare 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 imobilitari 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 imobilitari 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, inechite, au miscare lenta sau daca valoarea realizabila neta a scazut, si face ajustarile necesare.

Deprecierea activelor nefinanciare

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

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

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

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

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

Numerarul si depozitele pe termen scurt

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

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

Provizioanele

General

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

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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.

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 ai familiilor lor, partile cu care controleaza in comun alte companii, planuri de beneficii ulterioare angajarii pentru angajatii Societatii.

Rezultatul reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de 5% la rezerva legala, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat 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 urmat, ulterior aprobarii repartizarii in Adunarea Generala a Actionarilor, ex: valoarea dividendelor aprobate si alte rezerve conform reglementarilor legale.

Evenimente ulterioare datei bilantului

Evenimentele ulterioare sfarsitului anului ce ofera informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data bilantului sau acelea care arata ca ipoteza de desfasurare a activitatii pe baza principiului continuitatii nu este potrivita, (evenimente care ar putea modifica situatiile financiare), sunt reflectate in situatiile financiare. Evenimentele ulterioare care nu pot modifica situatiile financiare trebuie prezentate in note atunci cand sunt semnificative ca valoare.

SAFETECH INNOVATION SA –NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE– 31 Decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Descriere	Imobilizari necorporale	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii utilaje si mobilier	Imobilizari in curs	Avansuri pentru imobilizari	Total
Cost						
La 31.12.2020	8.199.949	1.567.867	134.816	49.129	11.985	9.963.746
Intrari	10.859.595	1.953.090	333.505	-	-	13.146.190
Iesiri	(1.469.246)	-	-	-	(11.985)	(1.481.231)
La 31.12.2021	17.590.298	3.520.957	468.321	49.129	-	21.628.705
Amortizare						
La 31.12.2020	1.195.565	509.054	246.116	-	-	1.950.735
Costul exercitiului	1.228.267	1.673.229	92.344	-	-	2.993.840
Iesiri	-	-	-	-	-	-
La 31.12.2021	2.423.832	2.182.283	338.460	-	-	4.944.575
Provizioane						
La 31.12.2020	-	-	-	-	-	-
La 31.12.2021	-	-	-	-	-	-
Valoarea neta						
La 31.12.2020	7.004.384	1.058.813	(111.300)	49.129	11.985	8.013.011
La 31.12.2021	15.166.466	1.338.674	129.861	49.129	-	16.684.130

Descriere	Imobilizari necorporale	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii utilaje si mobilier	Imobilizari in curs	Avansuri pentru imobilizari	Total
Cost						
La 31.12.2021	17.590.298	3.520.957	468.321	49.129	-	21.628.705
Intrari	14.908.872	198.904	7.646	-	19.685	15.135.107
Iesiri	(1.557.894)	(155.960)	(50.106)	-	-	(1.763.960)

SAFETECH INNOVATION SA –NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE– 31 Decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Descriere	Imobilizari necorporale	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii utilaje si mobilier	Imobilizari in curs	Avansuri pentru imobilizari	Total
La 31.12.2022	30.941.276	3.563.901	425.861	49.129	19.685	34.999.853
Amortizare						
La 31.12.2021	2.423.832	2.182.283	338.460	-	-	4.944.575
Costul exercitiului	1.727.929	1.032.623	90.519	-	-	2.851.071
lesiri	-	155.960	50.106	-	-	206.066
La 31.12.2022	4.151.761	3.058.946	378.873	-	-	7.589.581
Provizioane						
La 31.12.2021	-	-	-	-	-	-
La 31.12.2022	-	-	-	-	-	-
Valoarea neta						
La 31.12.2021	15.166.466	1.338.674	129.861	49.129	-	16.684.130
La 31.12.2022	26.789.515	504.955	46.988	49.129	19.685	27.410.272

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.

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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-bancare, 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.

Pe parcursul anului 2022 au fost realizate dezvoltari importante la solutia iSAM, in valoare de 559 mii RON, reprezentand în principal costurile angajatilor de dezvoltare software si costurile subcontractantilor.

Solutia a generat deja venituri din vanzari directe de peste 1.285 de mii de lei doar in 2022, reprezentand mai mult de 60% din valoarea contabila neta la sfarsitul anului.

ToR-SIM (proiect de cercetare finalizat in 2020) - Valorificarea sub forma fie de licenta perpetua, fie subscriptie (serviciu anual „on premises”) catre Platforma software integrata pentru analiza malware a terminalelor mobile (Acronim: ToR-SIM). Platforma software care integreaza, intr-un mod unitar procedurile de analiza malware pentru majoritatea echipamentelor existente pe piata in momentul de fata, in scopul consolidarii securitatii terminalelor si retelelor, identificarea cerintelor operationale si a capabilitatilor necesare dezvoltarii si securizarii solutiilor pentru dispozitivele si aplicatiile mobile care sa asigure, printr-un parteneriat intre factorii guvernamentali responsabili, mediul academic si industrial, cresterea eficientei solutiilor de protectie cibernetica. Platforma este dezvoltata la nivel de prototip, validata la un singur beneficiar (cel stabilit prin proiectul de cercetare, care si-a dat acceptanta ca produsul a fost dezvoltat conform cerintelor proiectului). Urmeaza in continuare dezvoltarea produsului la nivel de produs comercial.

Pe parcursul anului 2022 au fost realizate dezvoltari importante ale solutiei ToR-SIM, in valoare de 3.373 mii lei, reprezentand în principal costurile angajatilor de dezvoltare software si costurile subcontractantilor. Dezvoltarea software-ului continua in 2023.

Solutia a generat deja venituri din vanzari directe de peste 1.880 de mii de lei.

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

Pe parcursul anului 2022, proiectul a continuat in conformitate cu planul si bugetul proiectului, unde cererile de rambursare au fost depuse si aprobate de autoritățile de management pe baza dezvoltarilor software in valoare de 8.966 mii lei.

Dupa cum am mentionat mai sus, proiectul este programat sa fie finalizat in 2023.

SAFETECH INNOVATION SA –NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE– 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 4. IMOBILIZARI FINANCIARE

Imobilizarile financiare la 31 decembrie 2022 se prezinta astfel:

	31-Dec-21	31-Dec-22
	LEI	LEI
IMOBILIZARI FINANCIARE		
Actiuni detinute la filiale	-	3.912.041
Alte titluri imobilizate	2.550	2.550
Alte imprumuturi	-	219.899
TOTAL	2.550	4.134.490

In anul 2022 societatea a achizitionat actiuni asupra entitatii Safetech Innovations Global Services Limited.

NOTA 5. STOCURI

La 31 decembrie 2022 societatea prezinta urmatoarele stocuri:

	31-Dec-21	31-Dec-22
Materiale consumabile	-	2.699
Marfuri	87.975	91.864
Furnizori - debitori pentru cumparari de natura stocurilor	-	99.978
Total stocuri	87.975	194.541

Societatea nu detine stocuri ipotecate in favoarea tertilor la 31 decembrie 2022 si respectiv la 31 decembrie 2021.

Societatea nu are stocuri cu miscare lenta.

NOTA 6. SITUATIA CREANTELOR

Creante			
Descriere	31-Dec-22	Lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Creante comerciale	15.815.643	15.815.643	
Alte creante	2.068.189	2.068.189	
Total	17.883.832	17.883.832	-

Descriere	31-Dec-21	Lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Creante comerciale	7.258.441	7.258.441	
Alte creante	6.320.081	6.320.081	
Total	13.578.522	13.578.522	-

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanzi si sunt scadente in general intre 30-60 de zile.

SAFETECH INNOVATION SA –NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE– 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Creante comerciale si alte imprumuturi acordate	31-Dec-21	31-Dec-22
Cienti	6.239.516	7.241.507
<i>Cienti - facturi de intocmit</i>	465.597	8.033.806
Cienti incerti sau in litigiu	186.178	186.178
Ajustari pt deprecierea creantelor - clienti	(186.178)	(186.178)
Furnizori - debitori pentru prestari de servicii	226.363	178.632
Alte creante imobilizate	326.966	361.697
Total Creante comerciale si alte imprumuturi acordate	7.258.441	15.815.643

NOTA 7. CASA SI CONTURI LA BANCII

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-22
Disponibil in Casierie LEI	12.704	12.249
Disponibil in Banci LEI	6.174.914	2.802.298
Disponibil la Banci in valuta	27.135	690.002
Total	6.214.754	3.504.549

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.

NOTA 8. CHELTUIELI IN AVANS

La 31 decembrie 2022 cheltuielile in avans ale societatii se prezinta astfel:

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-22
Sume de reluat intr-o perioada de pana la 1 an	73.409	64.808
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an	-	1.958
Total	73.409	66.766

NOTA 9. DATORII

Datoriile societatii la 31 decembrie 2022 sunt dupa cum urmeaza:

Descriere	31-Dec-22	Exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	-		
Datorii comerciale	8.724.358	8.724.358	
Alte datorii	2.274.479	2.274.479	
Avansuri incasate in contul comenzilor	3.547	3.547	
Efecte comerciale de platit	-	-	
Total	11.002.384	11.002.384	-

SAFETECH INNOVATION SA –NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE– 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Descriere	31-Dec-21	Exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	995.248	995.248	
Datorii comerciale	4.696.832	4.655.559	41.273
Alte datorii	2.006.315	2.006.315	
Avansuri incasate in contul comenzilor	39.067	39.067	
Efecte comerciale de platiti	-	0	
Total	7.737.462	7.696.189	41.273

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

Datoriile comerciale cuprind:		
Datorii comerciale si asimilate	31-Dec-21	31-Dec-22
Furnizori	4.361.673	8.261.559
Furnizori de imobilizari	335.159	(16)
Furnizori - facturi nesosite	-	462.815
Total Datorii comerciale si asimilate	4.696.832	8.724.358

Alte datorii cuprind:

Alte datorii	31-Dec-21	31-Dec-22
Alte imprumuturi si datorii asimilate	109.658	40.395
Personal - salarii datorate	380.237	439.735
Drepturi de personal neridicate	-	-
Retineri de salarii datorate tertilor	-	-
Alte datorii in legatura cu personalul	-	-
Contributia personalului la asigurarile sociale	215.875	307.513
Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	86.347	123.002
Contributia asiguratorie de munca	19.428	27.672
Impozitul pe profit	331.430	514.600
Impozitul pe venituri de natura salariilor	56.129	82.465
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	-	-
Taxa pe valoare adaugata	706.782	737.578
Dividende datorate	1	1.415
Alte datorii	100.428	104
Total alte datorii	2.006.315	2.274.479

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

NOTA 10. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Societatea nu are inregistrate provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

SAFETECH INNOVATION SA –NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE– 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 11. CAPITAL EMIS

Actiuni autorizate/Parti sociale	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Actiuni ordinare de 0,2 RON fiecare	15.625.000	66.500.000
Parti sociale de 10 RON fiecare	-	-
Actiuni ordinare emise si platite in intregime	Numar	Valoare
La 31 decembrie 2022	13.300.000	66.500.000
La 31 decembrie 2021	3.125.000	15.625.000
Capital social	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Capital social subscris si nevarsat	2.803.231	-
Capital social subscris si varsat	3.125.000	13.300.000
Total capital social	5.928.231	13.300.000

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

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

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

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

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

SAFETECH INNOVATION SA –NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE– 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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 prezinta o 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.

La data de 31 decembrie 2022 structura actionariatului este urmatoarea:

Structura actionariatului	<u>Nr. Actiuni</u>	<u>Cota</u>
Victor Gansac	24.447.128	36.7626%
Paul Rusu	24.432.200	36.7402%
Persoane fizice	17.275.232	25.9778%
Persoane juridice	345.440	0.5195%
Total	66.500.000	100%

La data de 31 decembrie 2021 structura actionariatului este urmatoarea:

Structura actionariatului	<u>Nr. Actiuni</u>	<u>Cota</u>
Victor Gansac	6.111.782	39,12%
Paul Rusu	6.108.050	39,09%
Alti actionari	3.405.168	21,79%
Total	15.625.000	100%

NOTA 12. REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul exercitiului la 31 decembrie 2022 este in suma de 10.500.302 lei. Repartizarea acestuia se face dupa cum urmeaza:

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	10.500.302
Profit reinvestit	-
Rezerve legale	595.283
Profit nerepartizat:	9.905.019

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 13. INFORMATII REFERITOARE LA IMPOZITUL PE PROFIT

In calculul impozitului pe profit s-a luat in considerare urmatoarea structura:

Indicator	31-Dec-21	31-Dec-22
Profit contabil	7.007.599	11.905.663
Cheltuieli nedeductibile	392.428	1.402.564
Venituri neimpozabile		-
Sponsorizare, din care:	139.000	238.183
<i>sponsorizare deductibila</i>	139.000	238.183
Rezerva legala	370.001	595.283
Reducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/ 2020 46	134.976	248.005
Impozit pe profit	850.828	1.405.361

NOTA 14. CIFRA DE AFACERI

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

Obiectivul managementului este intotdeauna urmarirea profitului, nu a veniturilor si acesta poate fi atins printr-o strategie de vanzari si marketing adecvata, care sa acopere mai multe sectoare si pietee. In 2022, avand in vedere cererea pietelor dar si a contextului legislativ, strategia de afaceri a fost concentrata pe cresterea numarului de clienti noi si implicit a profitabilitatii.

Conducerea Societatii monitorizeaza rezultatele operationale si aloca resurse 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 si dupa destinatie- vanzari interne si exporturi.

Cifra de afaceri neta	31-Dec-21	31-Dec-22
Venituri din vanzarea produselor finite	12.981.449	14.187.553
Venituri din servicii prestate	9.734.289	14.858.060
Venituri din redevente si chirii		3.675
Venituri din vanzarea marfurilor	277.146	5.879.613
Total cifra de afaceri neta	22.992.884	34.928.901

In categoria de „Venituri din prestari servicii” sunt incluse veniturile din prestarea de servicii de teste de penetrare si audit cod sursa, consultanta de Securitate, dezvoltarea si implementarea standardelor de Securitate, monitorizarea evenimentelor de securitate (prin intermediul STI CERT), detectare si raspuns la incidente de securitate (prin intermediul STI CERT), audit de Securitate, analiza de risc si altele.

Societatea a inregistrat vanzarea de marfuri care constau in produse de securitate cum ar fi licente, cartele de acces si altele.

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 15. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Societatea a inregistrat la Alte venituri din exploatare in principal recunoasterea pe venituri a subventiilor pentru investitii.

<i>Alte venituri din exploatare</i>	<i>31-Dec-21</i>	<i>31-Dec-22</i>
Venituri din subventii pentru investitii	338.199	338.199
Alte venituri din exploatare	37.751	13.175
<i>Total Alte venituri din exploatare</i>	<i>375.950</i>	<i>351.374</i>

NOTA 16. CHELTUIELI MATERIALE

<i>Cheltuieli materiale</i>	<i>31-Dec-21</i>	<i>31-Dec-22</i>
Cheltuieli cu materiile prime	10.791.866	12.085.307
Cheltuieli cu materialele auxiliare		-
Cheltuieli privind combustibilii		25.334
Cheltuieli privind piese de schimb		-
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	65.083	23.303
Cheltuieli privind materiale de natura obiectelor de inventar	31.045	37.214
Cheltuieli privind materialele nestocate	4.866	4.792
Cheltuieli privind energia si apa	61.121	185.052
Cheltuielile privind marfurile	204.663	5.814.793
<i>Total Cheltuieli materiale</i>	<i>11.158.644</i>	<i>18.175.795</i>

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.

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.

NOTA 17. CHELTUIEI CU SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORI

Cheltuielile cu salariile si contributiile in anul 2022 au fost:

<i>Indicator</i>	<i>31-Dec-21</i>	<i>31-Dec-22</i>
Numar mediu aferent exercitiului	42	48
Salarii platite sau de platit, aferente exercitiului	7,608,932	9,583,558
Cheltuieli cu asigurarile sociale	194,255	254,829
Total	7,803,187	9,838,387

SAFETECH INNOVATION SA –NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE– 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In anii 2022 si 2021, Societatea a platit urmatoarele sume catre administratori, directori care includ indemnizatii, dividende si taxe:

	Exercitiul financiar incheiat la	Exercitiul financiar incheiat la
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
	1.906.419	980.149
Total	1.906.419	980.149

La 31 decembrie 2022 Societatea avea Consiliu de Administratie remunerat, Presedintele Consiliului de Administratie facand parte din managementul executiv.

La 31 decembrie 2022 Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii asociati sau membrii ai conducerii executive.

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

In anul 2022 societatea a aprobat implementarea unui plan de recompensare si motivare a personalului cheie al Societatii prin acordarea in viitor de actiuni cu titlu gratuit. Pentru acest lucru in anul 2022 a rascumparat actiuni proprii ce vor fi acordate personalului cheie la terminarea a unui an de la implementarea planului.

NOTA 18. CHELTUIEI PRIVIND PRESTATIILE EXTERNE

La 31 decembrie 2022 cheltuielile externe ale Societatii sunt:

Cheltuieli privind prestatii externe	31-Dec-21	31-Dec-22
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	11.773	25.849
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	274.333	289.279
Cheltuieli cu primele de asigurare	102.931	140.772
Cheltuieli cu studiile si cercetari		79.969
Cheltuieli cu pregatirea personalului	23.069	29.696
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	44.072	116.915
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	49.168	179.361
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	8.121	625
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferuri	43.412	109.315
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	144.817	85.081
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	18.013	19.172
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	2.322.136	3.809.426
Total Cheltuieli privind prestatii externe	3.041.845	4.885.460

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 19. ALTE CHELTUIEI

La 31 decembrie 2022 Societatea are urmatoarele cheltuieli:

Alte cheltuieli	31-Dec-21	31-Dec-22
Despagubiri, amenzi si penalitati	-	394
Donatii acordate	139.000	238.183
Cheltuieli privind activele cedate si alte operatiuni de capital	-	-
Alte cheltuieli de exploatare	235.259	204.199
Total Alte cheltuieli	374.259	442.776

NOTA 20. PARTI AFILIATE

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

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

➤ **Detaliile despre alte parti afiliate in 2022 si 2021:**

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

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

	Sold la	Sold la
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Creante Safetech Intelligence S.R.L	393.043	393.043
Creante Safetech Innovation Global Services Limited	-	3.166.336

	Venituri
	01.01.2022-31.12.2022
Creante Safetech Intelligence S.R.L	-
Creante Safetech Innovation Global Services Limited	3.165.382

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

NOTA 21. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Angajamente din contracte de finantare:

Societatea a incheiat in anul 2017 un contract de finantare prin programul operational competitivitate cu titlul: "Sistem integrat de management al securitatii informatiei in cadrul unei Organizatii".

De asemenea, 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.

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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 a intregului personal, personal selectat pe baza de criterii de competenta si aptitudini, detalii redade in cadrul capitolului C al planului de afaceri; pentru o buna desfasurare a etapei de operare, modul ideal de lucru este ca personalul care a fost implicat in etapa de implementare sa asigure continuitate activitatii in perioada de durabilitate.
- Crearea a 4 locuri de munca pentru personal calificat in domeniul securitatii cibernetice, care sa acopere orice neajuns existent la momentul actual in companie din punct de vedere al cerintelor tehnice;
- Formarea personalului care sa asigure ulterior mentenanta produsului dezvoltat prin proiect, precum si formarea de traineri care sa asigure instruirea personalului caruia produsul ii este direct adresat;
- Asigurarea instruirii continue pentru toti membrii echipei de operare;
- Elaborarea unui manual cu proceduri de folosire a produsului dezvoltat;
- Realizarea auditului tehnic constituie o masura in plus care sa asigure sustenabilitatea din punct de vedere tehnic.

Avand in vedere masurile luate, se poate afirma ca sustenabilitatea rezultatelor proiectului propus spre finantare va fi sustinuta atat administrativ cat si tehnic si financiar. In plus, existenta precomenzilor si a scrisorilor de interes confirma validarea produsului dezvoltat prin proiect de catre piata.

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

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

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

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

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

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

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

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- 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 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-financiar 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 detaliera 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.

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

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

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

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

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

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

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

Riscul pierderii reputatiei - este un risc 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

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

practici reale sau percepute in piata de securitate cibernetica in general, cum ar fi neglijenta in timpul furnizarii de servicii sau chiar din modul in care Safetech isi desfasoara sau este perceputa ca isi desfasoara activitatea.

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

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

Riscul fiscal si juridic - emitentul este 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 creditorii ai emitentului solicita aceasta masura pentru a isi recupera creante. Poprirea conturilor companiei atrage blocarea sumelor din conturile poprite si poate conduce la ingreunarea sau imposibilitatea companiei de a isi onora 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 jurisdicții 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 instanțele 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

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

economice la nivel general pot fi resimțite mai acut in anumite piete sau sectoare. De asemenea, schimbarile politice si sociale pot reprezenta un factor impredictibil. Romania nu posedă toată infrastructura de afaceri, juridica si de reglementare care ar exista intr-o economie dezvoltată. Legislatia este supusa unor interpretari variate si este modificata frecvent.

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

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 datorilor 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 fiecărei 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.

SAFETECH INNOVATION SA –NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE– 31 Decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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 31 decembrie 2022 Societatea nu are finantare pe termen lung (nici de la partenerii comerciali, nici datorii catre institutii financiare).

NOTA 22. INDICATORI

Indicatorii Societatii la 31 decembrie 2022 se prezinta astfel:

	2021	2022
Indicator lichiditate curenta		
Active curente/Datorii curente =	2.58	1.96
Indicator lichiditate imediata		
Active curente-Stocuri/Datorii curente =	2.57	1.94
Indicatorul gradului de indatorare		
Capital imprumutat/Capital propriu =	-	-
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor		
Profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit/Cheltuieli cu dobanda =	123.94	515.02
Viteza de rotatie a stocurilor		
Stoc mediu/Costul vanzarilor=	3.44	2.87
Viteza de rotatie a debitelor clienti		
Creante comerciale/CA *365 zile=	-	0.45
Viteza de rotatie a creditelor furnizori		
Datorii comerciale/CA *365 zile=	-	0.25
Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Total active minus datorii curente	0.25	0.28

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

NOTA 23. EVENIMENTE ULTERIOARE

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

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

NOTA 24. IMPACTUL PANDEMIEI COVID19 SI A RAZBOIULUI DIN UCRAINA

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

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

NOTA 25. INFORMATII PRIVIND AUDITORII

In 2021, auditorul statutar a fost Cristina Ionela Dascalu, cu un onorariu stabilit conform contractului nr. 9/01.09.2020. Auditul situatiilor financiare statutare in conformitate cu OMFP 1802/2014 anuale individuale ale Societatii a fost efectuat de societatea Baker Tilly Klitou and Partners SRL conform contractului nr. 311/20.04.2022.