

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregătite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

Situații financiare

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2021**

Pregătite în conformitate cu
Standardele Internaționale de Raportare Financiară

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL.....	3
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE	4
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU 2019	5
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU 2020	5
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU 2021	6
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE 2019-2021	7
1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE	8
2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE	8
3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE	20
4. STANDARDE, AMENDAMENTE SI INTERPRETARI NOI ALE STANDARDELOR	22
5. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII SI CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE.....	28
6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI.....	29
7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT	32
8. REZULTAT PE ACTIUNE	34
9. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE.....	34
10. IMOBILIZARI NECORPORALE	37
11. STOCURI	40
12. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE.....	40
13. NUMERAR SI DEPOZITE PE TERMEN SCURT	41
14. CAPITALUL EMIS SI REZERVA	42
15. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE	44
16. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE).....	45
17. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE.....	45
18. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE	47
19. EVENIMENTE ULTERIOARE.....	55
20. CHELTUIELI CU AUDITUL STATUTAR	56
21. TABELE DE TRANSFORMARE A SITUATIILOR FINANCIARE OMFP1802/ 2014-IFRS	57

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

		2021	2020	2019
	Nota	RON	RON	RON
Venituri din vânzare de bunuri		13.258.594	6.921.264	5.471.485
Prestare de servicii		9.721.372	7.813.213	5.070.137
Alte venituri		-	-	4.153
Cifra de afaceri	5.1	22.979.966	14.734.477	10.545.775
Alte venituri din exploatare	6.1	375.950	381.385	361.530
Venituri din producția de imobilizări		9.341.123	3.610.718	2.281.404
Materiile prime si consumabilele	5.2	(10.919.833)	(4.757.226)	(3.995.559)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	6.5	(7.803.187)	(6.128.456)	(4.637.297)
Depreciere si amortizare		(3.236.805)	(1.112.960)	(828.171)
Cheltuieli de marketing si publicitate		(49.168)	(36.836)	(101.469)
Alte cheltuieli de exploatare	6.2	(3.621.955)	(2.818.712)	(1.880.987)
Profit operațional		7.066.091	3.872.390	1.745.226
Venituri financiare	6.4	8.720	18.376	43.424
Cheltuieli financiare	6.3	(208.090)	(336.426)	(386.594)
Profit înainte de impozitul pe venit		6.866.721	3.554.340	1.402.056
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7	(835.485)	(506.851)	(257.781)
Profit net al exercițiului financiar		6.031.236	3.047.489	1.144.275
Rezultatul global al exercițiului		6.031.236	3.047.489	1.144.275
Rezultat net pe acțiune (RO/acțiune)	8	0,5	3,28	-

Semnat si aprobat:

07.11.2022

Victor Gânsac
Director GeneralPaul Rusu
Director Financiar

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

	Note	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Active imobilizate				
Imobilizări corporale	9	1.476.372	956.731	609.359
Dreptul de utilizare clădire	9	1.126.008	1.324.715	1.523.422
Imobilizări necorporale	10	15.337.969	7.218.763	7.927.304
Alte active pe termen lung		329.516	208.874	379.609
Impozit pe profit amânat	7	32.537	19.023	10.427
Total active imobilizate		18.302.401	9.728.105	10.450.121
Active circulante				
Stocuri	11	87.975	121.277	162.572
Creanțe comerciale si alte creanțe	12	7.423.583	3.596.353	4.425.517
Numerar si depozite pe termen scurt	13	6.214.754	1.691.274	319.296
Total active circulante		13.726.312	5.408.904	4.907.385
Total active		32.028.713	15.137.009	15.357.506
Capital propriu si datorii				
Capital subscris si vărsat		3.125.000	625.000	400
Capital subscris si ne vărsat		2.803.231	-	-
Prime de capital la valoare nominala		2.375.000	2.375.000	-
Rezerve legale si alte rezerve		524.783	154.782	1.319
Rezultat reportat / (Pierdere cumu- lata)		5.552.034	2.818.701	1.157.775
Total capital propriu	14	14.380.048	5.973.482	1.159.494
Datorii pe termen lung				
Subvenții pentru investiții		8.601.180	2.898.682	5.913.106
Datorii aferente contractelor de lea- sing		1.133.966	1.344.152	1.526.313
Credite pe termen lung		-	-	86.914
Total datorii pe termen lung		9.735.146	4.242.835	7.526.333
Datorii curente				
Datorii comerciale si asimilate	16	4.735.899	1.530.600	2.612.276
Datorii privind impozitul pe profit		331.430	317.328	192.877
Împrumuturi pe termen scurt		995.248	995.248	1.272.969
Partea curenta împrumuturi pe termen lung		-	87.500	323.443
Datorii aferente contractelor de lea- sing		232.592	214.376	342.008
Alte datorii curente	16	1.590.144	1.775.640	1.928.106
Provizioane		28.206	-	-
Total datorii curente		7.913.519	4.920.692	6.671.679
Total datorii		17.648.665	9.163.527	14.198.012
Total capital propriu si datorii		32.028.713	15.137.009	15.357.506

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU 2019

	Capital social	Prime de emisiune	Rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold inițial 1 ianuarie 2019	400	-	1.004	988.814	990.219
Profitul exercițiului	-	-	-	1.144.275	1.144.275
Creșterea capitalului social	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala (Nota 14)	-	-	314	(314)	-
Repartizare profit privind plata dividende	-	-	-	(975.000)	(975.000)
Sold final 31 decembrie 2019	400	-	1.319	1.157.775	1.159.494

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU 2020

	Capital social	Prime de emisiune	Rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold inițial 1 ianuarie 2020	400	-	1.319	1.157.775	1.159.494
Profitul exercițiului	-	-	-	3.047.489	3.047.489
Creșterea capitalului social	125.000	-	-	-	125.000
Constituire rezerva legala (Nota 14)	-	-	124.920	(124.920)	-
Majorare capital din repartizarea profitului din anul 2019	499.600	-	-	(499,600)	-
Repartizare dividende	-	-	-	(733,500)	(733,500)
Creșterea primelor de emisiune	-	2.375.000	-	-	2.375.000
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	28.543	(28.543)	-
Sold final 31 decembrie 2020	625.000	2.375.000	154.782	2.818.701	5.973.483

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU 2021

	Capital social	Prime de emisiune	Rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold inițial 1 ianuarie 2021	625.000	2.375.000	154.782	2.818.701	5.973.483
Profitul exercițiului	-	-	-	6.031.236	6.017.236
Creșterea capitalului social	2.803.231	-	-	-	2.803.231
Constituire rezerva legala (Nota 14)	-	-	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	-	-	-	11.427	11.427
Impozit amânat rezerva reevaluare	-	-	-	(1.829)	(1.829)
Sold final 31 decembrie 2021	5.928.231	2.375.000	524.783	5.552.034	14.380.048

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE 2019-2021

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare:			
Profit înainte de impozitare	6.866.721	3.554.340	1.402.056
Depreciere si amortizare	3.038.099	914.254	629.464
Depreciere aferenta drepturilor de utilizare a activelor	198.707	198.707	-
Impactul reversării reevaluării imobilizărilor corporale	9.598	-	(1.523.422)
Mișcare in deprecierea creanțelor comerciale	15.547	-	
Mișcări in provizioane	28.206	-	
(Câștig) / pierdere din vânzarea de mijloace fixe	8.364	127.816	72.047
Venituri din dobânzi	(413)	(3.721)	(21)
Cheltuieli cu dobânzile	154.656	263.507	208.014
Profit din exploatare, înainte de modificarea elementelor de capital circulant	10.319.485	5.054.903	788.138
Variația stocurilor	33.302	41.295	
Variația in creanțe comerciale si alte creanțe	(120.642)	170.735	(843)
Variația in datorii comerciale si alte datorii	(685.726)	(480.932)	1.984.157
Variatia impozitului pe profitul amanat	(13.515)	(8.596)	(10.426)
Numerar generat in activitatea operațională	9.532.904	4.777.405	2.761.025
Plati de dobanda	(154.656)	(263.507)	(208.014)
Plati de impozit pe profit	(836.726)	(390.996)	(322.701)
Numerar net generat din activitatea operaționala	8.541.522	4.122.902	2.230.310
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Plăți pentru achiziții active necorporale	(10.656.713)	(3.899.775)	(2.334.160)
Plăți pentru achiziții de mijloace fixe	(1.828.596)	(732.375)	(296.701)
Dobânzi încasate	413	3.721	21
Numerar net utilizat in activitatea de investiții	(12.484.896)	(4.628.429)	(2.630.840)
Numerar utilizat in activitățile de finanțare			
Creștere in capitalul social	2.803.231	624.600	
Creșteri in prime de emisiune	-	2.375.000	
Creșteri de subvenții	6.502.498	936.826	1.468.564
Mișcare in împrumuturile bancare	(87.500)	(600.578)	(197.298)
Dividende plătite	(437.499)	(1.006.508)	(919.195)
Plăți aferente contractelor de leasing	(313.877)	(451.834)	(153.945)
Numerar din (utilizat in) activitatea de finanțare	8.466.853	1.877.506	198.126
Creștere (descreștere) neta in numerar	4.523.480	1.371.979	(202.406)
Numerar la începutul perioadei 1 ianuarie	1.691.274	319.296	521.702
Numerar la sfârșitul perioadei 31 decembrie	6.214.754	1.691.275	319.296

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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 Societății este vânzarea de soluții și servicii de securitate cibernetică. De-a lungul istoriei sale, compania s-a specializat în integrarea proiectelor complexe de securitate cibernetică.

Compania a fost înființată ca societate cu răspundere limitată (SRL) în anul 2011. La data de 25 septembrie 2020, compania a fost transformată în societate pe acțiuni (SA), cu capital social de 500.000 lei, împărțit în 2.500.000 de acțiuni cu o valoare nominală de 0,2 lei, deținută de către doi acționari și cofondatori, Victor Gânsac și Paul Rusu, fiecare cu 50% din capitalul social.

În data de 19 octombrie 2020, compania a lansat și a închis în prima zi plasamentul privat pentru acțiunile sale. Un total de 625,000 de acțiuni, respectiv 20% din capitalul social al companiei, cu o valoare nominală de 0,2 lei pe acțiune au fost vândute investitorilor. Acțiunile Safetech Innovations (SAFE) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București în data de 29 ianuarie 2021.

În ianuarie 2022, Safetech Innovations a derulat cu succes o operațiune de majorare a capitalului social, atrăgând 10.665.990,70 lei.

Societatea nu are investiții in subsidiare sau in entități asociate la data de 31 decembrie 2021.

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

2.1 Declarație de conformitate

Situațiile financiare ale Societății au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiara, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

Aceste prevederi sunt în conformitate cu prevederile Standardelor Internaționale de Raportare Financiara adoptate de către Uniunea Europeană, cu excepția prevederilor IAS 21 Efectele variației cursurilor de schimb valutar cu privire la moneda funcțională, a prevederilor IAS 20 Contabilitatea subvențiilor guvernamentale cu privire la recunoașterea veniturilor din certificate verzi, cu excepția IFRS 15 - Venituri din contractele cu clienții cu privire la veniturile din taxe de conectare la rețeaua de distribuție și cu excepția tratamentului de distribuire interimară a dividendelor.

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

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

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

care au unele asemănări cu valoarea justă, dar nu sunt valoarea justă, cum ar fi valoarea realizabilă netă în IAS 2 Stocuri sau valoarea de utilizare în IAS 36 Deprecierea activelor.

Principalele politici contabile adoptate sunt prezentate mai jos.

2.2 Continuarea activității

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

La 31 decembrie 2021, activele curente ale Societății depășesc datoriile curente cu 5.827.006 RON (la 31 decembrie 2020 activele curente depășeau datoriile curente cu 488.212 RON). La aceeași dată, Societatea a înregistrat un rezultat global de 6.043.175 RON (2020: 3.047.489 RON).

Bugetul pregătit de conducerea Societății și aprobat de către Consiliul de Administrație pentru anul 2022, indică fluxuri de numerar pozitive din activitățile de exploatare, o creștere în vânzări și profitabilitate netă de 10.100.000 RON.

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

2.3 Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiara (IFRS 1)

Societatea a adoptat pentru prima oară Standardele Internaționale de Raportare Financiara la data de 31 Decembrie 2021. Prin urmare, Societatea a retratat poziția financiară pentru doi ani anteriori, 2019 și 2020, raportată anterior în conformitate cu Ordinul Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 - Partea I pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate (GAAP).

În consecință, primele situații financiare ale Societății includ:

- trei situații ale poziției financiare
- trei situații de profit sau pierdere și alte elemente ale rezultatului global
- trei situații ale fluxurilor de numerar
- trei situații ale modificărilor capitalurilor proprii și
- note aferente, inclusiv informații comparative așa cum sunt prezentate mai jos.

Ajustările necesare pentru trecerea de la Ordin Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 anterior la IFRS la data de 31 Decembrie 2021 la data tranziției sunt recunoscute direct în rezultatul reportat sau, dacă este cazul, în altă categorie de capitaluri proprii la data tranziției.

Tabelele de transformare de la GAAP anterioare la IFRS la datele de 31 Decembrie 2019, 31 Decembrie 2020 și la data de 31 decembrie 2021 (momentul adoptării pentru prima dată a IFRS) sunt prezentate în Nota 21.

În pregătirea estimărilor actuale la data tranziției la IFRS retroactiv, Societatea a utilizat intrările și ipotezele care au fost utilizate pentru a determina estimările GAAP anterioare de la acea dată (după ajustări pentru a reflecta orice diferențe în politicile contabile). Societatea nu a utilizat informații care au devenit disponibile numai după ce estimările GAAP anterioare au fost făcute, cu excepția corectării unei erori.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

2.4 Principii, politici si metode contabile

In cele ce urmează sunt descrise politicile contabile semnificative, aplicate de către Societate in pregătirea situațiilor sale financiare:

➤ Conversii valutare

Situațiile financiare ale Societății sunt prezentate in RON, care este si moneda funcțională.

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. Cursul de schimb la 31 decembrie 2021 a fost 4.9481 RON / EUR si 4.3707 RON / USD. Cursul de schimb 31 decembrie 2020 a fost 4.8694 RON / EUR si 3.9660 RON / USD. Cursul de schimb 31 decembrie 2019 a fost 4.7793 RON / EUR si 4.2608 RON / USD.

Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării 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 înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

IFRS 15 Venituri din contracte cu clienții

IFRS 15 Venituri din contracte cu clienții stabilește un model 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 așteaptă sa aibă dreptul in schimbul transferului de bunuri sau servicii către client.

Vânzări de bunuri

In conformitate cu IFRS 15, veniturile sunt recunoscute atunci când un client obține controlul asupra bunurilor. Societatea livrează bunuri in condiții contractuale bazate pe condiții de livrare acceptate la nivel inter-național. Momentul in care clientul obține controlul asupra bunurilor este considerat a fi in mod substanțial același pentru majoritatea contractelor Societății 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.

Recunoașterea veniturilor din obligații de prestare distincte

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

Societatea prestează 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 alocă tuturor serviciilor pe baza preturilor lor de vânzare individuale. Preturile de vânzare individuale se stabilesc pe baza preturilor de lista la care Societatea prestează serviciile respective in tranzacții separate. Pe baza evaluării Societății valoarea alocata in baza preturilor de vânzare individuale relative ale serviciilor si preturile de vânzare individuale ale serviciilor sunt in mare măsura similare. Prin urmare, aplicarea IFRS 15 nu are ca rezultat diferențe semnificative privind momentul recunoașterii veniturilor pentru aceste servicii.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Acest serviciu se referă la lucrări de întreținere care pot fi necesare pentru a fi efectuate pe echipament pentru o perioadă de unu pana la trei ani după vânzare. Această perioadă poate fi apoi prelungită dacă clientul necesită ani suplimentari de servicii de întreținere. Reînnoirea serviciilor după perioada de trei ani va fi pentru prețul la care acestea sunt vândute de către Societate tuturor clienților săi la data reînnoirii, indiferent de existența unei opțiuni de reînnoire. În consecință, opțiunea de prelungire a perioadei de reînnoire nu oferă 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 către Societate altor clienți în mod independent și este disponibil pentru clienții de la alți furnizori de pe piață. Prin urmare, o parte din prețul tranzacției este alocată serviciilor de întreținere pe baza prețului de vânzare independent al acelor servicii. Veniturile aferente serviciilor de întreținere sunt recunoscute în timp. Prețul tranzacției alocat acestor servicii este recunoscut ca datorie contractuală în momentul tranzacției inițiale de vânzare și este eliberat liniar pe perioada de serviciu (adică unu-trei ani când serviciile sunt achiziționate împreună cu echipamentul de bază) .

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

Contraprestația variabilă

Unele contracte cu clienții presupun reduceri comerciale de preț sau dreptul de retur pentru defecte de calitate. În prezent, veniturile obținute din aceste vânzări sunt recunoscute pe baza prețului specificat în contract, nete de diminuări de venituri, reduceri comerciale înregistrate în baza contabilității de angajament atunci când se poate face o estimare rezonabilă a ajustărilor veniturilor.

În conformitate cu IFRS 15, este necesară estimarea contraprestației variabile la începutul contractului. Veniturile sunt recunoscute în măsura în care este probabil ca o reversare semnificativă a valorii veniturilor cumulate recunoscute să nu aibă loc. În consecință, pentru acele contracte pentru care Societatea nu este în măsură să facă o estimare rezonabilă a reducerilor, venitul este recunoscut mai devreme decât atunci când perioada de retur trece sau când se poate face o estimare rezonabilă. Pentru a estima contraprestația variabilă la care ar urma să aibă dreptul, Societatea a aplicat metoda valorii preconizate. În același timp, cazurile de reclamații privind calitatea (drepturi de retur) sunt izolate și nesemnificative, pe baza informațiilor din perioade trecute.

Considerații legate de acțiunea în nume propriu și cea în calitate de intermediar

În conformitate cu IFRS 15, evaluarea se bazează pe criteriul dacă Societatea controlează bunurile specifice înainte de a le transfera clientului final, mai degrabă decât dacă are expunere la riscuri și recompense semnificative asociate vânzării de bunuri.

Societatea a concluzionat că acționează în nume propriu în cea mai mare parte a relațiilor contractuale de vânzări, deoarece este prestatorul principal în toate contractele de venituri, are dreptul de a stabili prețul și este expus riscurilor aferente stocurilor. În cazul specific al acelor aranjamente contractuale în care Societatea nu controlează bunurile înainte de a le transfera clientului final, aceasta are calitatea de intermediar.

IFRS 9 Instrumente financiare

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Activele financiare

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

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

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

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

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

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

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

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 asiguratorii in calculul de pierderi preconizate din creditare. Pentru mai multe informatii, a se vedea Nota 12 – Creante comerciale si alte creante.

Datoriile financiare

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

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

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

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

Compensarea instrumentelor financiare

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 dobânzi

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

Impozite

Impozitul pe profit curent

Creanţele si datoriile privind impozitul pe profit curent pentru perioada curenta sunt evaluate la valoarea care se aşteaptă a fi recuperata de la sau plătită către autorităţile fiscale. Ratele de impozitare si legile fiscale utilizate pentru calcularea sumelor sunt cele adoptate sau in mare măsura adoptate la data de raportare de legislaţia românească.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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 evaluează periodic pozițiile prezentate in declarațiile fiscale cu privire la situațiile in care reglementările aplicabile referitoare la impozitare sunt supuse interpretării si constituie provizioane daca este cazul.

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 raportării 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 inițială a fondului comercial sau a unui activ sau a unei datorii nete într-o tranzacție care nu este o combinatie de întreprinderi si, la data tranzacției, nu afectează 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 măsura in care este probabil sa fie disponibil un profit impozabil fata de care sa poată 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 inițială a unui activ sau a unei datorii într-o tranzacție care nu este o combinatie de întreprinderi si, la data tranzacției, nu afectează 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 măsura in care nu mai este probabil sa fie disponibil suficient profit impozabil pentru a permite utilizarea beneficiului unei părți a creanței privind impozitul amânat sau al totalității acesteia. Creanțele privind impozitul amânat nerecunoscute sunt reevaluate la fiecare data de raportare si se recunosc in măsura 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 măsura 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 adăugată

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, după caz;
- Creanțelor si datoriilor prezentate la o valoare incluzând taxa de vânzare.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Valoarea neta a taxei de vânzare recuperabila de la sau de plata către ANAF este inclusa ca parte a creanțelor si datoriiilor in situația poziției financiare.

Imobilizări corporale

Evaluare inițială

Imobilizările 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 imobilizării corporale respective la momentul înlocuirii si costul îndatorării pentru proiectele de construcție pe termen lung, daca sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere.

Când părți semnificative ale imobilizărilor corporale trebuie înlocuite la anumite intervale, Societatea recunoaște părțile respective ca active individuale cu durata utila de viață specifica si le amortizează corespunzător. De asemenea, la desfășurarea unei inspecții generale, costul acesteia este recunoscut in valoarea contabila a imobilizării 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 după utilizarea sa este inclusa in costul activului respectiv daca sunt satisfăcute criteriile de recunoaștere a unui provizion.

Costul unei imobilizări corporale este format din:

- prețul sau de cumpărare, inclusiv taxele vamale si taxele de cumpărare nerambursabile, după deducerea reducerilor comerciale si a rabaturilor;
- orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locația si starea necesara pentru ca acesta sa poată funcționa in modul dorit de conducere;
- estimarea inițială 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 consecință a utilizării elementului pe o perioada anumita in alte scopuri decât cele de a produce stocuri in timpul acelei perioade.

Evaluarea ulterioara

Imobilizările sunt evaluate la cost istoric din care se deduce amortizarea si eventualele ajustări pentru depreciere.

Amortizarea imobilizărilor

Amortizarea este calculata utilizând:

- metoda liniara pentru clădiri 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 către o societate. Durata de utilizare economica pentru imobilizările 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 viață pe categorii de imobilizări, sunt după cum urmează:

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Un element de imobilizări corporale este derecunoscut la cedare sau când nu se mai așteaptă 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 încasările nete la cedare și valoarea contabilă a elementului) este inclusă în contul de profit și pierdere când activul este derecunoscut.

Valorile reziduale, duratele de viață și metodele de amortizare a activelor imobilizate sunt revizuite la sfârșitul fiecărui an financiar și ajustate corespunzător.

➤ *Leasing*

Societatea evaluează dacă un contract este sau include un contract de leasing, la inițierea contractului, adică, dacă acel contract acordă dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat pentru o perioadă de timp în schimbul unei contravalori.

Societatea ca locatar

Societatea aplică o abordare unică de recunoaștere și evaluare pentru toate contractele de leasing, cu excepția contractelor de leasing pe termen scurt și a contractelor de leasing pentru care activul suport are o valoare mică. Societatea recunoaște datoriile de leasing pentru efectuarea plăților de leasing și active aferente dreptului de utilizare care reprezintă dreptul de utilizare a activelor suport.

Active aferente dreptului de utilizare

Societatea recunoaște un activ aferent dreptului de utilizare la data începerii derulării contractului de chirie (adică data la care activul suport este disponibil pentru utilizare). Activele aferente dreptului de utilizare sunt evaluate la cost, mai puțin orice amortizare acumulată și pierderi din depreciere acumulate și ajustate pentru orice reevaluare a datoriilor din chirie. Costul activului aferent dreptului de utilizare include valoarea evaluării inițiale a datoriei din chirie, costurile directe inițiale suportate și plățile aferente chiriei efectuate la sau înainte de data începerii derulării, mai puțin stimulentele primite în cadrul contractului de închiriere.

Activele aferente dreptului de utilizare sunt amortizate folosind durata cea mai scurtă dintre durata contractului de închiriere și durata de viață utilă estimată a activelor, după cum urmează:

- Clădiri 8 ani

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

Datoriile de leasing

La data începerii derulării contractului de leasing, Societatea recunoaște datoria de leasing la valoarea actualizată a plăților de leasing care trebuie efectuate pe durata contractului de leasing. Plățile de leasing includ plăți fixe (inclusiv plăți fixe în fond) minus orice stimulente de leasing de primit, plăți de leasing variabile care depind de un indice sau de o rată și sume preconizate să fie plătite în baza unor garanții aferente valorii reziduale. Plățile de leasing includ, de asemenea, prețul de exercitare al unei opțiuni de cumpărare, dacă Societatea are certitudinea rezonabilă că va exercita opțiunea, precum și plata penalităților de reziliere a contractului de leasing, dacă durata contractului de leasing reflectă exercitarea

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

de către Societate a unei opțiuni de reziliere. Plățile variabile de leasing care nu depind de un indice sau o rata sunt recunoscute ca și cheltuieli în perioada în care are loc evenimentul sau contextul care declanșează aceasta plată.

La calcularea valorii actualizate a plăților de leasing, Societatea folosește rata marginală de împrumut de la data începerii derulării contractului de leasing, dacă rata dobânzii implicite în contractul de leasing nu poate fi determinată imediat. După data începerii derulării, valoarea datoriilor de leasing este majorată pentru a reflecta dobânzile și redusă cu valoarea plăților de leasing efectuate. În plus, valoarea contabilă a datoriilor de leasing este reevaluată dacă există o modificare, o schimbare a duratei contractului de leasing, o schimbare a plăților de leasing (de exemplu, modificări ale plăților de leasing viitoare rezultate din schimbarea unui indice sau a ratei utilizate pentru determinarea acelor plăți) sau o modificare la evaluarea unei opțiuni de cumpărare a activului suport.

Contracte de leasing pe termen scurt și contracte de leasing pentru care activul suport are o valoare mică

La 31 decembrie 2021, Societatea nu are contracte de leasing pe termen scurt sau contracte de leasing pentru care activul suport are o valoare mică.

➤ *Imobilizări necorporale*

Imobilizările necorporale dobândite separat sunt evaluate la recunoașterea inițială la cost. După recunoașterea inițială, imobilizările necorporale sunt contabilizate la cost minus orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate, dacă există. Imobilizările necorporale generate intern, exclusiv costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate și cheltuiala este reflectată în contul de profit și pierdere în momentul în care cheltuiala este efectuată.

Duratele de viață utile ale imobilizărilor necorporale sunt evaluate ca fiind determinate.

Imobilizările necorporale cu durata de viață utilă determinată sunt amortizate pe durata de viață economică și evaluate pentru depreciere ori de câte ori există indicii ale deprecierei imobilizării necorporale. Perioada de amortizare și metoda de amortizare pentru o imobilizare necorporală cu o durată de viață utilă determinată sunt revizuite cel puțin la sfârșitul fiecărei perioade de raportare. Modificările în duratele de viață utilă preconizată sau în ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare încorporate în active sunt contabilizate prin modificarea metodei sau perioadei de amortizare, după caz, și sunt tratate ca modificări ale estimărilor contabile. Cheltuiala cu amortizarea imobilizărilor necorporale cu durate de viață utilă este recunoscută în contul de profit și pierdere în categoria cheltuieli în conformitate cu funcția imobilizărilor necorporale.

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

Câștigurile sau pierderile care rezultă din derecunoașterea unei imobilizări necorporale sunt calculate ca diferență dintre încasările nete din cedare și valoarea contabilă a elementului și este recunoscută în contul de profit și 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 imobilizări necorporale atunci când Societatea poate demonstra:

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

- Fezabilitatea tehnica necesara finalizării imobilizării 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 imobilizării;
- Capacitatea sa de a evalua fiabil cheltuielile din cursul dezvoltării imobilizării.

După recunoașterea inițială 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 imobilizărilor începe atunci când dezvoltarea este finalizata si activul este disponibil in vederea vânzării/utilizării. 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, mărci comerciale

Brevetele, licențele, mărcile comerciale sunt recunoscute ca imobilizări necorporale si evaluate conform perioadei utile de viață (determinata – se amortizează, perioada nedeterminata – se testează pentru depreciere).

Derecunoasterea imobilizărilor necorporale

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

➤ Subventii guvernamentale

Subvențiile guvernamentale nu sunt recunoscute până când există o asigurare rezonabilă că Societatea va respecta condițiile aferente acestora și că 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 să le compenseze. În mod specific, subvențiile guvernamentale a căror condiție principală este ca Societatea să achiziționeze, să construiască sau să achiziționeze în alt mod active imobilizate (inclusiv imobilizări corporale si necorporale) sunt recunoscute ca venituri amânate în situația consolidată a poziției financiare și transferate în profit sau pierdere pe o perioadă. Baza sistematică și rațională pe durata de viață utilă a activelor aferente.

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

➤ Stocuri

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

Costul stocurilor cuprinde toate cheltuielile de cumpărare, 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 funcționării normale a afacerii mai puțin costurile estimate de finalizare si costuri de vânzare.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Societatea inventariază periodic stocurile pentru a determina daca sunt deteriorate, învechite, au mișcare lenta sau daca valoarea realizabila neta a scăzut, si face ajustările necesare.

➤ **Deprecierea activelor nefinanciare**

Societatea evaluează 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 estimează valoarea recuperabila a activului respectiv. Valoarea recuperabila a unui activ reprezintă cea mai mare valoare dintre valoarea justa a unui activ (sau a unei unități generatoare de numerar) minus costurile asociate vânzării si valoarea sa de utilizare. Aceasta este determinata pentru un activ individual, cu excepția cazului in care activul nu generează intrări de numerar care sunt in mare măsură independente de acelea ale altor active sau grupuri de active. Când valoarea contabila a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar este mai mare decât valoarea sa recuperabila, activul este considerat depreciat si valoarea sa contabila este scăzută pana la valoarea sa 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 evaluările curente ale pieței privind valoarea-timp a banilor si riscurile specifice activului. La determinarea valorii juste minus costurile asociate vânzării sunt luate in considerare tranzacții recente de pe piață, daca exista. Daca nu pot fi identificate astfel de tranzacții este utilizat un model de evaluare adecvat.

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

In fiecare perioada de raportare se face o evaluare pentru a determina daca exista indicatori ca pierderi din depreciere recunoscute anterior nu mai exista sau au scăzut. Daca exista o astfel de indicație, Societatea estimează valoarea recuperabila a activului sau a unității 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 depășească valoarea sa recuperabila si sa nu depășească nici valoarea contabila pe care ar fi avut-o activul daca nu ar fi fost depreciat anterior. Asemenea reversare este recunoscuta in contul de profit si pierdere cu excepția cazului in care activul a fost reevaluat, in acest caz, reversarea este tratata ca o creștere de reevaluare.

➤ *Numerarul si depozitele pe termen scurt*

Numerarul si depozitele pe termen scurt din situația poziției financiare cuprind disponibilul in casa si la bănci si depozitele pe termen scurt cu scadenta inițială 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 Societatea are o obligație curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca pentru decontarea obligației sa fie necesara o ieșire

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

de resurse incorporând beneficii economice si valoarea obligației poate fi estimata credibil. In cazul in care Societatea preconizează ca un provizion ii va fi rambursat integral sau parțial, de exemplu, in baza unui contract de asigurare, rambursarea este recunoscuta ca activ separat, dar numai in cazul in care rambursarea este aproape sigura. Cheltuiuala aferenta oricărui provizion este prezentata in contul de profit si pierdere, net de orice rambursare.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a conducerii in aceasta privință. 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 estimează ca probabile ieșiri de numerar ca urmare a unor litigii nefavorabile.

➤ Pensii si alte beneficii post angajare

In cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul roman in numele angajaților săi pentru beneficii post-angajare (pensionare). Toți salariații societății sunt incluși in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu operează nicio alta schema de pensii si, in consecință, nu are nicio obligație in ceea ce privește pensiile. In plus, Societatea 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 cealaltă parte, prin deținere in proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau prin alta modalitate. Părțile afiliate includ de asemenea proprietarii principali ai Societății, membrii conducerii, membrii consiliului de administrație si membrii a familiilor lor, părțile cu care controlează in comun alte companii, planuri de beneficii ulterioare angajării pentru angajații Societății.

➤ Rezultatul reportat

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

Repartizarea profitului este realizata in consecință in anul financiar următor, ulterior aprobării repartizării 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 Societății impune conducerii sa facă raționamente, estimări si ipoteze care afectează 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 legătură cu aceste estimări si ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativa a valorii contabile a activului sau a datoriei afectate in perioadele viitoare. Estimările și ipotezele asociate se bazează pe experiența istorică și pe alți factori care sunt considerați relevanți. Rezultatele reale pot diferi din aceste estimări. Estimările și ipotezele subiacente sunt revizuite în mod continuu.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Următoarele sunt judecățile critice, în afară de cele care implică estimări (care sunt prezentate separat mai jos), pe care conducerea Societății le-au făcut în procesul de aplicare a contabilității Societății politici și care un efect semnificativ asupra sumelor recunoscute în situațiile financiare.

Raționamente

În cursul aplicării politicilor contabile ale Societății, conducerea a făcut următoarele raționamente, care au cel mai mare efect asupra sumelor recunoscute în 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, dacă Societatea a transferat controlul asupra bunurilor către client. În urma cuantificării detaliate a răspunderii Societății în ceea ce privește lucrările de rectificare, și limitarea convenită asupra capacității clientului de a solicita lucrări suplimentare sau de a solicita înlocuirea bunurilor, directorii sunt mulțumiți că controlul a fost transferat și că recunoașterea venitului în anul curent este adecvat, împreună cu recunoașterea unui corespunzător prevedere de garanție pentru costurile de rectificare.

- Raționamente privind capitalizarea cheltuielilor ca imobilizare necorporală

În concordanță cu IAS 38 capitalizarea cheltuielilor ca imobilizare necorporală privind cercetarea, costuri de pornire, pre-exploatare și pre-deschidere, training, publicitate și promovare, mutare și relocare anterior recunoscute în GAAP ca active sunt de-recunoscute în situația de deschidere a poziției financiare IFRS. În urma analizei detaliate a cheltuielilor Societății în ceea ce privește recunoașterea imobilizărilor necorporale, conducerea Societății considera că recunoașterea activelor în perioada raportată este adecvată.

Estimări și ipoteze

Ipotezele principale privind viitorul și alte cauze importante ale incertitudinii estimărilor la data de raportare, care prezintă un risc semnificativ de a provoca o ajustare semnificativă a valorilor contabile ale activelor și datoriei în următorul exercițiu financiar, sunt prezentate în continuare.

Impozite, taxe și provizioane de taxe

Există incertitudini cu privire la interpretarea reglementărilor fiscale complexe, a modificărilor legislației fiscale și a valorii și plasării în timp a profitului impozabil viitor.

Toate sumele datorate autorităților de stat au fost plătite sau constatate la data închiderii bilanțului. Sistemul fiscal românesc suferă un proces de consolidare și este în proces de armonizare cu legislația europeană. Interpretări diferite pot exista la nivelul autorităților fiscale în raport cu legislația fiscală care poate duce la taxe suplimentare și penalizări. În cazul în care autoritățile de stat constată încălcări fiscale, și a reglementărilor conexe, poate duce la: confiscarea sumelor în caz; obligații fiscale suplimentare; amenzi și penalități (care sunt aplicate la suma restantă). Ca rezultat sancțiunile fiscale care rezultă din încălcarea dispozițiilor legale poate duce la o datorie semnificativă.

La sfârșitul fiecărui exercițiu financiar, Societatea face o estimare a potențialelor riscuri fiscale la care poate fi supusă și determină nivelul de risc potențial, utilizând cele mai bune estimări disponibile, iar în consecință, dacă este cazul, recunoaște un provizion specific în situațiile financiare.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Stocuri

Produsele finite si mărfurile sunt înregistrate la valoarea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Conducerea analizează 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 desfășurării normale a activității, mai puțin costurile de finalizare, marketing si distribuție, considerând evoluția viitoare a preturilor de vânzare.

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

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 legătură cu anumite procese aflate pe rolul instanțelor, al căror rezultat nu este cert.

Duratele de viață pentru activele imobilizate si metoda de depreciere

Societatea estimează duratele de viață pentru elementele de imobilizări corporale in conformitate cu rata de consum / uzura pentru activele respective.

Societatea considera si utilizează următoarele metode de depreciere:

- metoda liniara pentru clădiri, 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 vânzări pentru retururi estimate, reduceri de preț

Retururile, discount-urile, stimulente si rabaturile aferente unor vânzări sunt recunoscute ca reduceri ale cifrei de afaceri, in perioada in care vânzările 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 ajustării corespunzătoare, bazate pe cele mai recente informații disponibile.

4. STANDARDE, AMENDAMENTE SI INTERPRETARI NOI ALE STANDARDELOR

Cadrul Conceptual in standardele IFRS

Consiliul pentru standarde internaționale de contabilitate („IASB”) a emis Cadrul Conceptual revizuit pentru Raportare financiara la 29 martie 2018. Cadrul Conceptual stabilește un set cuprinzător de concepte pentru raportare financiara, stabilirea standardelor, îndrumare pentru cei care întocmesc situații financiare in

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

elaborarea politicilor contabile consecvente si asistenta pentru utilizatori in înțelegerea si interpretarea standardelor. De asemenea, IASB a emis un document anexat separat, Modificări ale Referințelor la Cadrul Conceptual in standardele IFRS, care stabilește modificările standardelor afectate cu scopul de a actualiza referințele Cadrului Conceptual revizuit. Obiectivul documentului este de a sprijini tranziția la Cadrul Conceptual revizuit pentru entitățile care dezvoltă politici contabile folosind Cadrul Conceptual când niciun standard IFRS nu se aplica pentru o anumita tranzacție. Pentru cei care întocmesc situații financiare si dezvoltă politici contabile in baza Cadrului Conceptual, documentul intra in vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2020.

4.1 Modificări aduse in politicile contabile începând cu data de 1 ianuarie 2021

Politicile contabile adoptate includ si modificările recente ale standardelor cu amendamentele si interpretările noi, adoptate de Societate la 1 ianuarie 2021 după cum urmează:

- Reforma indicelui de referința al ratei dobânzii – Etapa a doua – IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 si IFRS 16 (Amendamente) In august 2020, IASB a publicat Reforma indicelui de referința al ratei dobânzii – Etapa a doua – Amendamente aduse standardelor IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 si IFRS 16, completând activitatea sa de a răspunde efectelor reformei IBOR. Modificările furnizează scutiri temporare care abordează efectele asupra raportării financiare atunci când IBOR este înlocuită cu o alternativa aproape fără risc (RFR).

Amendamentele prevăd, in special, o soluție practica in momentul contabilizării modificărilor bazei de determinare a fluxurilor de numerar contractuale aferente activelor si datoriilor financiare, impunând ajustarea ratei dobânzii efective, similar unei actualizări a ratei de dobândă de piață. De asemenea, modificările prevăd scutiri de la încetarea relației de acoperire împotriva riscurilor, inclusiv o scutire temporara de la necesitatea identificării separate a componentei acoperite atunci când un instrument RFR este desemnat într-o relație de acoperire a unei componente de risc.

Exista, de asemenea, modificări ale IFRS 7 Instrumente financiare: Informații de furnizat, pentru a permite utilizatorilor situațiilor financiare sa înțeleagă efectele reformei IBOR asupra instrumentelor financiare ale entității si a strategiei de management al riscurilor. Deși aplicarea este retrospectiva, entitățile nu trebuie sa realizeze retratări pentru perioadele anterioare. Conducerea a evaluat ca aplicarea modificărilor nu va avea niciun impact asupra poziției sau performantei financiare a Societății.

- IFRS 16 Contracte de leasing – Concesii privind chiria legate de COVID-19 (Amendament) Amendamentul se aplica retrospectiv pentru perioade de raportare anuala începând la sau după 1 iunie 2020. Este permisa aplicarea timpurie, inclusiv in cadrul situațiilor financiare care nu au fost încă autorizate pentru a fi emise pana la 28 mai 2020. IASB a modificat standardul acordând locatarilor scutiri de la aplicarea cerințelor din IFRS 16 referitoare la tratamentul modificării contractelor de leasing pentru concesiile privind chiria care apar ca o consecință directa a pandemiei COVID-19. Amendamentul oferă o soluție practica pentru ca locatarii sa contabilizeze orice modificare a plăților de leasing care rezulta din concesiile privind chiria legate de COVID-19 in același mod in care ar înregistra modificarea, conform IFRS 16, daca aceasta nu ar reprezenta o modificare a contractului de leasing, numai daca sunt îndeplinite toate condițiile următoare:

- Modificarea plăților de leasing are ca rezultat o contraprestație revizuita pentru contractul de leasing care este, in mod substanțial, similara sau inferioara contraprestației pentru contractul de leasing imediat anterioara modificării.

- Orice reducere a plăților de leasing afectează doar plățile datorate inițial la sau înainte de 30 iunie 2021.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

➤ Nu s-a produs nicio modificare substanțială a celorlalți termeni și condiții ale contractului de leasing. Conducerea a evaluat ca aplicarea modificărilor nu va avea niciun impact asupra poziției sau performanței financiare a Societății.

4.2 Noi standarde, modificări și interpretări emise, dar care nu sunt în vigoare pentru exercițiul financiar început la 1 ianuarie 2021 și nu au fost adoptate de timpuriu

Standardele și interpretările care sunt emise, dar care nu sunt în vigoare, până la data emiterii situațiilor financiare ale Societății, sunt descrise mai jos. Societatea intenționează să adopte aceste standarde, după caz, când intra în vigoare.

- IFRS 17: Contracte de asigurare

Standardul intra în vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2021 și aplicarea timpurie este permisă, dacă au fost aplicate și standardele IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții, și IFRS 9 Instrumente financiare. În ședința din martie 2020, Consiliul a hotărât să amâne data intrării în vigoare pentru 2023. IFRS 17 Contracte de asigurare stabilește principiile pentru recunoașterea, evaluarea, prezentarea și furnizarea informațiilor aferente contractelor de asigurare emise. De asemenea, standardul prevede aplicarea unor principii similare pentru contractele de re-asigurare deținute și pentru contractele de investiții cu caracteristici de participare discreționară emise. Obiectivul este de a asigura ca entitățile furnizează informații relevante, într-un mod care reprezintă în mod fidel contractele respective. Aceste informații oferă o bază pentru ca utilizatorii situațiilor financiare să evalueze efectele pe care contractele care intra în domeniul de aplicare al IFRS 17 le au asupra poziției financiare, performanței financiare și fluxurilor de trezorerie ale entității. Conducerea a evaluat ca aplicarea modificărilor nu va avea niciun impact asupra poziției sau performanței financiare a Societății.

- IFRS 17: Contracte de asigurare (Amendamente)

Amendamentele aduse IFRS 17 intra în vigoare retrospectiv pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2023 și aplicarea timpurie este permisă. Amendamentele au scopul de a ajuta entitățile să implementeze standardul. În special, modificările au scopul de a reduce costurile prin simplificarea anumitor cerințe ale standardului, de a ușura furnizarea explicațiilor privind performanța financiară și a facilita tranziția prin amânarea datei de intrare în vigoare a standardului pentru 2023 și, de asemenea, prin furnizarea unor scutiri suplimentare cu scopul reducerii efortului necesar la aplicarea IFRS 17 pentru prima dată. Conducerea a evaluat ca aplicarea modificărilor nu va avea niciun impact asupra poziției sau performanței financiare a Societății.

- IFRS 17: Contracte de asigurare – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative (Amendamente)

Amendamentul intra în vigoare pentru perioade de raportare anuală începând la sau după 1 ianuarie 2023, cu aplicarea timpurie permisă. Pentru entitățile care aplica pentru prima dată IFRS 17 și IFRS 9 în același timp, modificarea adaugă o opțiune de tranziție pentru o „clasificare de tip suprapunere” în ceea ce privește informațiile comparative ale activelor financiare. O entitate care aplica clasificarea de tip suprapunere pentru un activ financiar trebuie să prezinte informații comparative ca și cum cerințele de clasificare și măsurare din IFRS 9 s-ar fi aplicat pentru activul financiar respectiv. De asemenea, când aplica clasificarea de tip suprapunere pentru un activ financiar, o entitate nu trebuie să aplice cerințele de depreciere din IFRS 9. Amendamentul are scopul de a ajuta entitățile să evite neconcordanțele contabile temporare între activele financiare și datoriile asociate contractelor de asigurare și, prin urmare, să îmbunătățească utilitatea informațiilor comparative pentru utilizatorii situațiilor financiare. Aceste amendamente nu au fost încă adoptate de UE. Conducerea a evaluat ca aplicarea modificărilor nu va avea niciun impact asupra poziției sau performanței financiare a Societății.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

- Modificare la IFRS 10 Situații financiare consolidate si IAS 28 Investiții in entitățile asociate si asocierile in participație

Tranzacții de vânzare sau contribuție a unor active între un investitor si entitatea asociata sau asocierea in participație Amendamentele se refera la o inconsecventa identificata între cerințele IFRS 10 si cele ale IAS 28 in legătură cu vânzarea sau contribuția cu active a unui investitor in favoarea entității asociate sau asocierii in participație. Principala consecință a modificărilor este aceea ca un câștig sau o pierdere totala este recunoscuta atunci când tranzacția implica o întreprindere (indiferent daca este sau nu sub forma de filiala). Un câștig sau o pierdere parțială este recunoscuta atunci când o tranzacție implica active care nu reprezintă o întreprindere, chiar daca acestea sunt sub forma unei filiale. In luna decembrie 2015, IASB a amânat pe termen nedeterminat data intrării in vigoare a acestei modificări in așteptarea rezultatelor unui proiect de cercetare cu privire la contabilizarea prin metoda punerii in echivalenta. Amendamentele nu au fost încă adoptate de UE. Conducerea a evaluat ca aplicarea modificărilor nu va avea niciun impact asupra poziției sau performantei financiare a Societății.

- IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare: Clasificarea datoriilor ca Datorii curente sau Datorii pe termen lung (Amendamente)

Inițial amendamentele ar fi trebuit sa intre in vigoare pentru perioade de raportare anuala începând la sau după 1 ianuarie 2022, cu aplicare timpurie permisa. Totuși, ca reacție la pandemia COVID-19, Consiliul a amânat data intrării in vigoare cu un an, respectiv pentru 1 ianuarie 2023, cu scopul de a acorda societăților mai mult timp pentru implementarea modificărilor de clasificare impuse.

Amendamentele au scopul de a promova consecventa in aplicarea cerințelor de clasificare ajutând societățile sa stabilească daca, in situația poziției financiare, datoriile si alte obligații de plata cu data de decontare incerta ar trebui clasificate drept curente sau pe termen lung. Amendamentele afectează prezentarea datoriilor in situația poziției financiare si nu modifica cerințele existente privind măsurarea sau momentul recunoașterii oricărui activ, datorie, venit sau cheltuiala si nici informațiile pe care entitățile le prezinta cu privire la aceste elemente.

De asemenea, amendamentele clarifica cerințele de clasificare a datoriilor care pot fi decontate de societate prin emiterea de instrumente de capitaluri proprii. In luna noiembrie 2021, Consiliul a publicat un proiect de expunere, care clarifica modul de tratare a datoriilor care fac obiectul unor angajamente financiare ce trebuie respectate, la o data ulterioara perioadei de raportare. In special, Consiliul propune amendamente cu domeniu de aplicare redus pentru IAS 1, care revoca efectiv amendamentele din 2020 ce impuneau entităților sa clasifice drept curente datoriile care fac obiectul unor angajamente financiare ce trebuie respectate doar in următoarele douăsprezece luni ulterioare perioadei de raportare, daca aceste angajamente financiare nu sunt îndeplinite la sfârșitul perioadei de raportare. In schimb, propunerile ar impune entităților sa prezinte separat toate datoriile pe termen lung care fac obiectul unor angajamente financiare ce trebuie respectate numai in termen de douăsprezece luni ulterioare perioadei de raportare. De asemenea, daca entitățile nu respecta astfel de angajamente viitoare la sfârșitul perioadei de raportare, vor fi necesare prezentări de informații suplimentare.

Propunerile vor intra in vigoare pentru perioade de raportare anuala începând la sau după 1 ianuarie 2024 si vor trebui aplicate retrospectiv in conformitate cu IAS 8, in timp ce adoptarea timpurie este permisa. Consiliul a propus, de asemenea, sa se amâne in mod corespunzător data intrării in vigoare a amendamentelor din 2020, astfel ca entitățile nu vor fi obligate sa schimbe practicile curente înainte de intrarea in vigoare a amendamentelor propuse. Aceste amendamente, inclusiv propunerile incluse in proiectul de expunere, nu au fost încă adoptate de UE.

Conducerea a evaluat ca aplicarea modificărilor nu va avea niciun impact asupra poziției sau performantei financiare a Societății.

- IFRS 3 Combinări de întreprinderi; IAS 16 Imobilizări corporale; IAS 37 Provizioane, datorii contingente si active contingente, precum si Îmbunătățirile anuale 2018-2020 (Amendamente)

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Amendamentele intra in vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2022 si aplicarea timpurie este permisa. IASB a emis amendamente cu domeniu de aplicare redus la următoarele standarde IFRS:

➤ IFRS 3 Combinări de întreprinderi (Amendamente) actualizează o referința din IFRS 3 la Cadrul Conceptual pentru Raportarea Financiara, fără a modifica cerințele contabile pentru combinările de întreprinderi.

➤ IAS 16 Imobilizări corporale (Amendamente) interzice ca o societate sa deducă din costurile imobilizărilor corporale sumele primite din vânzarea elementelor produse pe parcursul perioadei in care societatea pregătește activul respectiv pentru funcționare in maniera dorita de conducere. In schimb, o societate va recunoaște aceste încasări din vânzări si costul aferent in contul de profit sau pierdere.

➤ IAS 37 Provizioane, datorii contingente si active contingente (Amendamente) indica in mod exact care sunt costurile pe care o societate le include atunci când determina costul aferent îndeplinirii unui contract cu scopul de a evalua daca un contract este oneros.

➤ Îmbunătățirile anuale 2018-2020 aduc modificări minore la IFRS 1 Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internaționale de Raportare Financiara, IFRS 9 Instrumente financiare, IAS 41 Agricultura si la Exemplele ilustrative care însoțesc IFRS 16 Contracte de leasing. Conducerea a evaluat ca aplicarea modificărilor nu va avea niciun impact asupra poziției sau performantei financiare a Societății.

• IFRS 16 Contracte de leasing - Concesii privind chiria legate de COVID-19 după data de 30 iunie 2021 (Amendment)

Amendamentul se aplica pentru perioade de raportare anuala începând la sau după 1 aprilie 2021 si aplicarea timpurie este permisa, inclusiv in cadrul situațiilor financiare care nu au fost încă autorizate pentru a fi emise pana la data emiterii amendamentului. In martie 2021, Consiliul a modificat condițiile soluției practice prevăzută in IFRS 16, care acorda locatarilor scutiri de la aplicarea cerințelor din IFRS 16 referitoare la modificarea contractelor de leasing pentru concesiile privind chiria care apar ca o consecință directa a pandemiei de COVID-19. Ca urmare a amendamentului, soluția practica se aplica in prezent pentru concesiile privind chiria pentru care orice reducere a plăților de leasing afectează doar plățile datorate inițial la 30 iunie 2022 sau înainte de aceasta data, daca sunt îndeplinite celelalte condiții pentru aplicarea soluției practice. Conducerea a evaluat ca aplicarea modificărilor nu va avea niciun impact asupra poziției sau performantei financiare a Societății.

• IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare si Declarația practica IFRS nr. 2 : Prezentarea politicilor contabile (Amendamente)

Amendamentele intra in vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2023 si aplicarea timpurie este permisa. Amendamentele oferă îndrumare pentru aplicarea raționamentelor cu privire la materialitate in cadrul prezentărilor de informații referitoare la politicile contabile. In special, amendamentele la IAS 1 înlocuiesc cerința de prezentare a politicilor contabile „semnificative” cu o cerința de prezentare a politicilor contabile „materiale”. De asemenea, in Declarația practica sunt adăugate îndrumări si exemple ilustrative pentru a ajuta la aplicarea conceptului de materialitate atunci când se fac raționamente cu privire la prezentările de informații referitoare la politicile contabile. Conducerea a evaluat ca aplicarea modificărilor nu va avea niciun impact asupra poziției sau performantei financiare a Societății.

• IAS 8 Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile si erori: Definiția estimărilor contabile (Amendamente)

Amendamentele intra in vigoare pentru perioade de raportare anuala începând la sau după 1 ianuarie 2023, aplicarea timpurie este permisa si se aplica modificărilor politicilor contabile si modificărilor estimărilor contabile care au loc la sau după data de începere a perioadei respective. Amendamentele introduc o noua definiție a estimărilor contabile, definite ca sume monetare in situațiile financiare care sunt supuse incertitudinii de măsurare. De asemenea, amendamentele clarifica ce reprezintă modificările estimărilor contabile

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

si cum diferă acestea de modificările politicilor contabile si de corectarea erorilor. Conducerea a evaluat ca aplicarea modificărilor nu va avea niciun impact asupra poziției sau performantei financiare a Societății.

- IAS 12 Impozite pe profit: Impozitul amânat aferent activelor si datoriilor care rezulta dintr-o tranzacție unica (Amendamente)

Amendamentele intra in vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2023 si aplicarea timpurie este permisa. In mai 2021, Consiliul a emis amendamente la IAS 12, care reduc domeniul de aplicare al excepției privind recunoașterea inițială prevăzută in IAS 12 si specifica modul in care societățile ar trebui sa contabilizeze impozitul amânat pentru tranzacții cum ar fi contractele de leasing si obligațiile de dezafectare. Conform amendamentelor, excepția privind recunoașterea inițială nu se aplica tranzacțiilor care, la recunoașterea inițială, dau naștere la diferențe temporare deductibile si impozabile egale. Se aplica numai daca recunoașterea unui activ de leasing si a unei datorii de leasing (sau a unei datorii de dezafectare si a unui activ de dezafectare) dau naștere la diferențe temporare deductibile si impozabile care nu sunt egale. Amendamentele nu au fost încă adoptate de UE. Conducerea a evaluat ca aplicarea modificărilor nu va avea niciun impact asupra poziției sau performantei financiare a Societății.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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 vânzarea de produse si servicii pentru securitatea cibernetica.

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

Conducerea Societății monitorizează rezultatele operaționale si alocă resurselor pentru maximizarea performanțelor. Performanțele sunt evaluate pe baza profitului sau pierderii din exploatare, profitului sau pierderii brute.

Societatea monitorizează vânzările in funcție de tipul lor- servicii si vânzări de bunuri si după destinație- vânzări interne si exporturi.

	1 ianuarie - 31 decembrie 2021	1 ianuarie - 31 decembrie 2020	1 ianuarie - 31 decembrie 2019
Vânzări interne	22.368.913	13.951.778	9.517.507
Vânzări externe	611.053	782.699	1.028.268
Total cifra de afaceri	22.979.966	14.734.477	10.545.775
Venituri din prestări servicii	9.721.372	7.813.213	5.070.137
Vânzări de bunuri:	13.258.594	6.921.264	5.471.485
Produse finite	12.981.449	6.668.316	5.180.768
Mărfuri	277.145	252.948	290.717
Alte venituri	-	-	4.153

Vânzările externe constau in servicii de securitate cibernetica prestate.

In categoria de „Venituri din prestări servicii” sunt incluse veniturile din prestarea de servicii de teste de penetrare și audit cod sursă, consultanță de Securitate, dezvoltarea și implementarea standardelor de Securitate, monitorizarea evenimentelor de securitate (prin intermediul STI CERT), detectare și răspuns la incidente de securitate (prin intermediul STI CERT), audit de Securitate, analiză de risc si altele.

Societatea a înregistrat vânzarea de mărfuri care constau in produse de securitate cum ar fi licențe, cartele de acces si altele.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

5.2. Materiile prime si consumabilele folosite

Materiile prime si consumabilele folosite	1 ianuarie - 31 decembrie 2021	1 ianuarie - 31 decembrie 2020	1 ianuarie - 31 decembrie 2019
Materii prime	10.791.866	4.519.976	3.879.357
Materiale combustibil si piese de schimb	17,884	12.014	32.275
Consumabile	47.199	192.455	40.122
Obiecte de inventar	42,472	27.727	21.785
Provizion pentru creanțe	15.547	-	14.213
Altele	4.866	5.054	7.807
Total	10.919.833	4.757.226	3.995.559

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

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

Societatea a înregistrat la Alte venituri din exploatare in principal recunoașterea pe venituri a subvențiilor pentru investiții.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

6.2 Alte cheltuieli de exploatare

Materiile prime si consumabilele folosite	1 ianuarie - 31 decembrie 2021	1 ianuarie - 31 decembrie 2020	1 ianuarie - 31 decembrie 2019
Servicii	2.322.137	1.648.810	712.381
Mărfuri	204.663	180.282	251.080
Servicii cu telecomunicații	144.817	126.072	72.202
Sponsorizări	139.000	80.000	-
Asigurări	102.931	91.149	78.403
Utilități	61.121	51.519	59.066
Cheltuieli de deplasare	43.412	42.416	63.113
Training	23.069	19.608	9.875
Mentenanța	11.773	71.496	14.313
Provizioane	28.206		
Altele	540.827	507.360	620.554
Total	3.621.955	2.818.712	1.880.987

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.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

6.3 Cheltuieli financiare

Cheltuieli financiare	1 ianuarie - 31 decembrie 2021	1 ianuarie - 31 decembrie 2020	1 ianuarie - 31 decembrie 2019
Cheltuieli cu dobânzile	154.656	263.507	312.017
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar	53.434	72.919	74.577
Total	208.090	336.426	386.594

Cheltuielile cu dobânzile sunt reprezentate de sumele aferente creditelor bancare.

6.4 Venituri financiare

Venituri financiare	1 ianuarie - 31 decembrie 2021	1 ianuarie - 31 decembrie 2020	1 ianuarie - 31 decembrie 2019
Câștiguri cu diferențe de curs valutar	8.307	14.655	43.404
Venituri din dobânzi	413	3.721	20
Total	8.720	18.376	43.424

6.5 Cheltuieli cu beneficiile angajaților

Cheltuieli salariale	1 ianuarie - 31 decembrie 2021	1 ianuarie - 31 decembrie 2020	1 ianuarie - 31 decembrie 2019
Salarii	7.608.932	5.946.373	4.533.111
Taxe salariale	194.255	182.083	104.186
Total	7.803.187	6.128.456	4.637.297

6.6 Cheltuieli de marketing si publicitate si protocol

Societatea 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 Societății.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT

Cheltuiala cu impozitul pe profit	1 ianuarie - 31 decembrie 2021	1 ianuarie - 31 decembrie 2020	1 ianuarie - 31 decembrie 2019
Impozit pe profit curent	850.828	515.447	268.207
Impozit amânat (cheltuiala (venit))	(1.343)	29.155	(10.426)
Total	849.485	544.602	257.781

Principalele componente ale cheltuielilor cu impozitul pe profit si reconcilierea intre cheltuielile cu impozitul si profitul contabil si fiscal, pentru exercitiile financiare încheiate la 31 decembrie 2021, 2020 si 2019 sunt:

Reconciliere fiscala	1 ianuarie - 31 decembrie 2021	1 ianuarie - 31 decembrie 2020	1 ianuarie - 31 decembrie 2019
Profitul contabil înainte de impozitare	6.866.721	3.554.340	1.402.056
Venituri neimpozabile	-	-	-
Cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului	528.250	577.321	80.851
Amortizare fiscala	-	102.978	101.468
Rezerva legala	370.001	124.920	-
Baza impozabila	7.021.632	3.903.763	1.381.438
Cheltuielile cu impozitul pe profit	1.111.735	624.602	221.030
Sume reprezentând sponsorizare	139.000	80.000	15.000
deducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/ 2020	134.976	-	-
Cheltuielile cu impozitul pe profit raportate in contul de profit si pierdere	849.485	544.602	206.030
Sold la 1 ianuarie	284.305	182.451	247.371
Cheltuiala cu impozitul pe profit anul curent	849.485	544.602	206.030
Plăți de impozit pe profit efectuate in cursul anului	(836.726)	(390.996)	(322.701)
Impozit pe profit recunoscut in capitaluri	1.828	-	-
Sold la 31 decembrie	298.893	284.305	130.700

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Societatea compensează activul si datoria din impozit amânat daca si numai daca are un drept legal sa compenseze aceste elemente de active si datorii curente si amânate de impozit pe profit si se refera la impozit pe profit determinat si impus de către aceeași autoritate fiscala.

Impozitul amânat se refera la următoarele:

Impozit pe profit amânat	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
- Impozit amânat active			
Provizion suplimentar pentru creanțe	-	-	2.274
Depreciere suplimentara	32.014	32.014	32.014
Altele	8.927	-	-
Total (a)	40.941	32.014	34.288
- Impozit amânat datorii			
Recunoașterea activelor cu drept de utilizare	(24.742)	(21.352)	(23.862)
Reversare provizion pentru creanțe	(2.274)	-	-
Altele	(856)	(2.066)	-
Total (b)	(25.598)	(23.418)	(23.862)
Reevaluarea mijloacelor fixe (c)		-	-
Impozit amânat net (a)-(b)+(c)	15.343	8.596	10.426
Mișcare in contul de profit si pierdere si in capitaluri /			
Rezultat reportat	2021	2020	2019
- Impozit amânat active			
Provizion suplimentar pentru creanțe	2.274	2.274	2.274
Depreciere suplimentara	96.043	64.028	32.014
Altele	8.927	-	-
Total (a)	107.244	66.302	34.289
- Impozit amânat datorii			
Recunoașterea activelor cu drept de utilizare	(69.959)	(45.214)	(23.862)
Altele	(2.920)	(2.066)	-
Total (b)	(72.878)	(47.280)	(23.862)
Reevaluarea mijloacelor fixe (c)	(1.828)		
Impozit amânat net (a)-(b)-(c)	32.537	19.022	10.426

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Deprecierea suplimentara se refera la impactul in impozitul amânat al recunoaşterii dreptului de utilizare al clădirii.

8. REZULTAT PE ACTIUNE

Valorile rezultatului pe acţiune de baza sunt calculate împărţind profitul net al exerciţiului atribuibil acţionarilor ordinari la numărul mediu ponderat de acţiuni ordinare existente in circulaţie in cursul exerciţiului.

Numărul mediu ponderat de acţiuni ordinare in cursul perioadei este numărul de acţiuni ordinare existente la începutul perioadei, ajustate cu numărul de acţiuni ordinare răscumpărate sau emise in cursul perioadei înmulţite cu un factor de ponderare in timp. Factorul de ponderare in timp este numărul de zile in care acţiunile erau existente ca proporţie din numărul total de zile din perioada;

Numărul de acţiuni aferente perioadei încheiate la 31 decembrie 2021 este de 15.625.000 acţiuni si 31 decembrie 2020 este de 3.125.000 ceea ce a generat de 0,5 RON/acţiune (2020: 0.98 RON/ acţiune).

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

	Clădiri drept de utilizare	Îmbunătăţiri clădire	Maşini, utilaje si Echipamente	Mobilier birotica echipamente protecţie	Total
Valoare bruta la 1 ian 2021	1.722.129	11.985	1.567.868	134.815	3.436.797
Adiţii	-	-	1.953.090	333.507	2.286.597
Reevaluare	-	-	9.168	2.258	11.426
leşiri	-	-	348.508	97.543	446.051
Transferuri	-	-	-	-	-
Valoare bruta la 31 dec 2021	1.722.129	11.985	3.181.618	373.037	5.288.769
Amortizare si depreciere de valoare la 1 ian 2021	397.414	2.766	644.590	110.581	1.155.351
Amortizare in an	198.707	1.383	1.539.825	225.748	1.965.663
leşiri	-	-	339.340	95.285	434.625
Amortizare si depreciere de valoare la 31 dec 2021	596.121	4.149	1.845.075	241.044	2.686.389
Valoare neta 31 dec 2021	1.126.008	7.836	1.336.543	131.993	2.602.380

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

	Clădiri drept de utilizare	Îmbunătățire Clădire	Masini,utilaje Echipamente	Mobilier echipamente protecție	Total
Valoare bruta la 1 ian 2020	1.722.129	11.985	1.256.574	228.987	3.219.675
Adiții	-	-	728.813	3.564	732.377
leșiri	-	-	417.519	97.736	515.255
Valoare bruta la 31 dec 2020	1.722.129	11.985	1.567.868	134.815	3.436.797
Amortizare si depreciere de valoare la 1 ian 2020	198.707	1.383	708.335	178.469	1.086.894
Amortizare in an	198.707	1.383	225.958	29.848	455.896
leșiri	-	-	289.703	97.736	387.439
Amortizare si depreciere de valoare la 31 dec 2020	397.414	2.766	644.590	110.581	1.155.351
Valoare neta 31 dec 2020	1.324.715	9.219	923.278	24.234	2.281.446
	Clădiri drept de utilizare	Îmbunătățire Clădire	Masini,utilaje Echipamente	Mobilier echipamente protecție	Total
Valoare bruta la 1 ian 2019	1.722.129	-	1.176.108	201.660	3.099.897
Adiții	-	11.985	257.388	27.327	296.700
leșiri	-	-	176.922	-	176.922
Valoare bruta la 31 dec 2019	1.722.129	11.985	1.256.574	228.987	3.219.675
Amortizare si depreciere de valoare la 1 ian 2019	-	-	653.865	144.507	798.372
Amortizare in an	198.707	1.383	208.474	33.962	442.526
leșiri	-	-	154.004	-	154.004
Amortizare si depreciere de valoare la 31 dec 2019	198.707	1.383	708.335	178.469	1.086.894
Valoare neta 31 dec 2019	1.523.422	10.602	548.239	50.518	2.132.781

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Valoare activelor complet amortizate la 31 decembrie 2021 este 0 RON (2020: 280,783 RON si 2019 erau de 433.414 RON).

Reevaluare activelor corporale s-a făcut pentru acele mijloace fixe complet amortizate si care mai erau in folosință la sfârșitul anului 2021.

Societatea a recunoscut in categoria de "Active aferente dreptului de utilizare" contractul de închiriere a spațiului in care își desfășoară activitatea.

Societatea are un contract de închiriere care include opțiuni de prelungire si reziliere. Aceste opțiuni sunt negociate de către conducerea Societății pentru a oferi flexibilitate in gestionarea portofoliului de active deținute in închiriere si pentru a se alinia nevoilor de afaceri ale Societății. Conducerea Societății exercita o judecata semnificativa pentru a determina daca exista certitudinea rezonabila pentru prelungirea sau rezilierea contractului.

Valoarea contabila a datoriei de închiriere si mișcările înregistrate in cadrul acestei categorii in cursul exercitiului financiar 2021,2020 si 2019:

La 1 ianuarie 2021	1.439.544
Adiții in cursul perioadei	-
Dobânda asociata datoriei de leasing	97.657
Plăti de leasing	(274.575)
Reevaluarea datoriei	22.280
La 31 decembrie 2021	<u>1.284.906</u>

Următoarele cheltuieli reprezintă sumele recunoscute in profit sau pierdere in legătură cu contractele de leasing:

2021

Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	198.707
Cheltuiala cu dobândă aferenta datoriei de leasing	97.657
Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere	<u>296.364</u>

La 1 ianuarie 2020	1.572.992
Adiții in cursul perioadei	-
Dobânda asociata datoriei de leasing	107.890
Plăti de leasing	(269.910)
Reevaluarea datoriei	28.572
La 31 decembrie 2020	<u>1.439.544</u>

Următoarele cheltuieli reprezintă sumele recunoscute in profit sau pierdere in legătură cu contractele de leasing:

2020

Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	198.707
Cheltuiala cu dobândă aferenta datoriei de leasing	107.890
Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere	<u>306.597</u>

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

La 1 ianuarie 2019	1,680,547
Adiții in cursul perioadei	-
Dobânda asociata datoriei de leasing	117,269
Plăți de leasing	(266,054)
Reevaluarea datoriei	41,230
La 31 decembrie 2019	<u>1,572,992</u>

Următoarele cheltuieli reprezintă sumele recunoscute in profit sau pierdere in legătură cu contractele de leasing:

2019

Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	198,707
Cheltuiala cu dobândă aferenta datoriei de leasing	117,269
Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere	<u>315,976</u>

10. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Cheltuieli de constituire	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizări necorporale	Total
Costuri la 1 ianuarie 2021	167.195	4.304.214	114.429	3.828.490	8.414.328
Adiții	28.770	9.393.109	-	1.234.834	10.656.713
leșiri	-	1.266.364	-	-	1.266.364
Transferuri	-	(202.882)	-	202.882	-
Costuri la 31 decembrie 2021	<u>195.965</u>	<u>12.228.077</u>	<u>114.429</u>	<u>5.266.206</u>	<u>17.804.677</u>
Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2021	9.380	-	110.826	1.075.359	1.195.565
Amortizare in an	55.278	-	3.603	1.212.262	1.271.143
leșiri	-	-	-	-	-
Amortizare si depreciere la 31 decembrie 2021	<u>64.658</u>	-	<u>114.429</u>	<u>2.287.621</u>	<u>2.466.708</u>
Valoare neta la 31 decembrie 2020	<u>131.307</u>	<u>12.228.077</u>	<u>-</u>	<u>2.978.585</u>	<u>15.337.969</u>

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Costuri la 1 ianuarie 2020	1.361	5.868.676	110.399	2.486.742	8.465.803
Adiții	165.834	3.596.340	5.405	132.196	3.899.775
leșiri	-	3.951.250	-	-	3.951.250
Transferuri	-	(1.209.552)	-	1.209.552	-
Costuri la 31 decembrie 2020	167.195	4.304.214	114.429	3.828.490	8.414.328
Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2020	1.361	-	110.339	426.800	538.500
Amortizare in an leșiri	8.019	-	487	648.559	657.065
	-	-	-	-	-
Amortizare si depreciere la 31 decembrie 2020	9.380	-	110.826	1.075.359	1.195.565
Valoare neta la 31 decembrie 2020	157.815	4.304.214	3.603	2.753.131	7.218.763
Costuri la 1 ianuarie 2019	1.361	5.955.738	101.840	72.704	6.131.643
Adiții	-	2.281.404	7.184	44.257	2.334.160
leșiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	(2.368.466)	-	2.368.466	-
Costuri la 31 decembrie 2019	1.361	5.868.676	110.399	2.486.742	8.465.803
Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2019	1.361	-	103.973	47.520	152.854
Amortizare in an leșiri	-	-	6.366	379.280	385.646
	-	-	-	-	-
Amortizare si depreciere la 31 decembrie 2019	1.361	-	110.339	426.800	538.500
Valoare neta la 31 decembrie 2019	-	5.868.676	-	2.058.627	7.927.303

In categoria de cheltuieli de cercetare- dezvoltare sunt incluse produsele proprii: in prezent, compania are un număr de produse de securitate cibernetică proprii în dezvoltare sau pe care intenționează să le dezvolte, ceea ce va aduce o valoare adăugată nouă clienților.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

iSAM - În luna martie 2019, Safetech a lansat primul său produs de cibersecuritate - iSAM, Information Security Automation Manager (Managerul de securitate a informațiilor). iSAM permite managerilor de securitate informațională a companiilor să gestioneze mai bine securitatea cibernetică în cadrul organizației sale, automatizând anumite procese, oferind actualizări în timp real despre nivelul de protecție cibernetică și permițând detectarea timpurie a amenințărilor de securitate cibernetică. Safetech deține certificatul de înregistrare în Registrul Național al Programelor pentru Calculator pentru iSAM.

Certificatul a fost emis la data de 22.01.2020 de către Oficiul Român pentru Drepturile de Autor. Principalele funcționalități ale aplicației dezvoltate de Safetech includ:

- inventarierea proceselor de business și a sistemelor informatice;
- managementul politicilor și al standardelor de securitate în cadrul organizației;
- analiza continuă și managementul riscurilor și al vulnerabilităților;
- managementul evenimentelor și al incidentelor de securitate.

Soluția automatizează o parte din activitățile ofițerilor de securitate a informațiilor, dar ajută și la organizarea rapoartelor de securitate, adunând la un loc informații din diverse departamente, economisind astfel timp și aliniind practicile utilizate într-o companie. Platforma are, de asemenea, opțiunea de a genera aproape instantaneu rapoarte despre nivelul de securitate informatică din cadrul organizației, precum și de a furniza instrumente pentru managementul indicatorilor de securitate și a riscurilor.

Soluția se adresează în principal marilor companii din sectoarele financiar-bancar, sănătate, transport, energie, utilități, precum și sectoarele de infrastructură digitală, asigurând respectarea dispozițiilor relevante privind securitatea informatică aplicabile acestor industrii. iSAM ajută companiile să respecte următoarele reglementări aplicabile în prezent în România:

- Legea 362/2018 privind asigurarea unui înalt nivel de securitate a rețelelor și sistemelor informatice;
- Norma 4/2018 a Autorității de Supraveghere Financiară (ASF) privind gestionarea riscurilor operaționale;
- Regulamentul BNR 3/2018 privind monitorizarea pieței financiare și a infrastructurii instrumentelor de plată;
- Regulament general privind protecția datelor cu caracter personal (GDPR). Valorificarea proiectului se realizează prin două metode:
- Valorificarea sub formă de fie licență perpetuă, fie subscripție (serviciu anual on premises - reînnoibil anual) către beneficiarii companiei.
- Valorificarea sub forma eficientizării activității în cadrul structurii companiei de tip Security Operations Center – STI CERT, atât în activitățile zilnice de monitorizare a securității beneficiarilor companiei, cât și în cadrul serviciilor de testare securitate și management al securității informației.

ToR-SIM (proiect de cercetare finalizat în 2020) - Valorificarea sub formă fie de licență perpetuă, fie subscripție (serviciu anual „on premises”) către Platforma software integrată pentru analiză malware a terminalelor mobile (Acronim: ToR-SIM). Platforma software care integrează, într-un mod unitar procedurile de analiză malware pentru majoritatea echipamentelor existente pe piață în momentul de față, în scopul consolidării securității terminalelor și rețelelor, identificarea cerințelor operaționale și a capabilităților necesare dezvoltării și securizării soluțiilor pentru dispozitivele și aplicațiile mobile care să asigure, printr-un parteneriat între factorii guvernamentali responsabili, mediul academic și industrial, creșterea eficienței soluțiilor de protecție cibernetică. Platforma este dezvoltată la nivel de prototip, validată la un singur beneficiar (cel stabilit prin proiectul de cercetare, care și-a dat acceptanță că produsul a fost dezvoltat conform cerințelor proiectului). Urmează în continuare dezvoltarea produsului la nivel de produs comercial.

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

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

11. STOCURI

Stocuri	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Mărfuri	87.975	68.483	142.789
Materii prime	-	52.794	9.671
Materiale	-	-	10.112
Total	87.975	121.277	162.572

Societatea nu deține stocuri ipotecate in favoarea terților la 31 decembrie 2021 si respectiv la 31 decembrie 2020 sau 2019.

Societatea nu are stocuri cu mișcare lenta.

12. CREANȚE COMERCIALE SI ALTE CREANȚE / CURENTE

Creanțe comerciale si alte creanțe	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Total creanțe comerciale nete din care:	7.423.583	3.596.353	4.425.517
Creanțe comerciale	6.239.516	2.574.142	3.617.863
Creanțe comerciale de la societăți afiliate			
Creanțe comerciale incerte	186.178	170.631	170.631
Clienți facturi de întocmit	465.597	283.706	66.267
Alte creanțe	732.683	752.718	755.600
Minus			
Ajustări pentru pierderi previzionate din creanțe	(186.178)	(184.844)	(184.844)
Total alte creanțe din care:	732.683	752.718	755.600
Debitori diverși	642.490	649.891	523.295
Cheltuieli in avans	73.409	58.453	83.772
Alte active curente	16.784	44.374	148.533

Creanțele comerciale nu sunt purtătoare de dobânzi si sunt scadente in general intre 30-60 de zile (2019: scadente intre 30-60 de zile).

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

		Creante cu scadenta depasita dar nedepreciate							
		Total	Creante cu sca- denta nedepasita si nedepreciate	31-60 zile	61-90 zile	91-120 zile	120-2400 zile	240- 360 zile	peste 1 an
		RON	RON	RON	RON	RON	RON	RON	RON
31-Dec-21	Total	7.045	6.673	32	56	42	40	16	185
31-Dec-20	Total	2.938	2.917	3	3	0	16	0	185
31-Dec-19	Total	3.952	3.423	0	0	0	0	345	185

13. NUMERAR SI DEPOZITE PE TERMEN SCURT

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Numerar la banca in lei	6.174.914	1.669.164	209.376
Numerar in banca in valuta	27.135	8.953	98.817
Numerar in casierie	12.705	13.157	11.103
Total	6.214.754	1.691.274	319.296

Numerarul din banca este purtător de dobândă la rata de dobândă zilnică când se constituie depozitele. Depozitele pe termen scurt se fac pentru diferite perioade de timp între 1 zi și 3 luni, depinzând de necesitățile de numerar ale Societății și acumulează dobânzi la ratele de dobândă corespunzătoare.

La 31.12.2021 Societatea are cash colateral de 100.000 lei, conform contractelor. De asemenea, Societatea are semnate polițe de garantare (garanții de buna execuție) cu compania de asigurare Exim Romania SA.

La 31 decembrie 2019, Societatea are o facilitate de credit în valoare de 500.000 RON la banca OTP Bank care a fost utilizată și la sfârșitul 2019 era în sumă de 473.970 RON. Rata dobânzii e ROBOR la 3 luni + 4.5% pa.

La 31 decembrie 2019, Societatea are o facilitate de credit în valoare de 800.000 RON la banca OTP Bank care a fost utilizată și la sfârșitul 2019 era în sumă de 799.999 RON. Rata dobânzii e ROBOR la 3 luni + 4% pa. Linia de credit este garantată de Fondul National de Garantare a Creditelor pentru IMM -uri SA-IFN.

La 31 decembrie 2020 și 2021 Societatea are o facilitate de credit în valoare de 1.000.000 RON la banca OTP Bank care a fost utilizată și la sfârșitul 2020 și 2021 era în sumă de 995.248 RON. Creditul este garantat de Fondul National de Garantare a Creditelor pentru Întreprinderile Mici și Mijlocii în cadrul programului IMM Invest Romania în sumă de 900.000 RON. Sumele utilizate de Societate la 31 decembrie 2019, 2020 și 2021 din creditele prezentate mai sus sunt prezentate în linia „Împrumuturi pe termen scurt” în Situația Poziției Financiare”.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

14. CAPITALUL EMIS SI REZERVE

Acțiuni autorizate/Parti sociale	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Acțiuni ordinare de 0,2 RON fiecare	15.625.000	3.125.000	-
Parti sociale de 10 RON fiecare	-	-	40
Acțiuni ordinare emise si plătite in întregime	Număr	Valoare	
La 31 decembrie 2021	15.625.000	3.125.000	
La 31 decembrie 2020	3.125.000	625.000	
Capital social	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Capital social subscris si nevarsat	2.803.231	-	-
Capital social subscris si vărsat	3.125.000	625.000	400
Total capital social	5.928.231	625.000	400

Acțiuni răscumpărabile: Societatea nu are acțiuni răscumpărabile la 31 decembrie 2021 (2020: nu are acțiuni răscumpărabile).

În data de 18.09.2020 Societatea a hotărât în transformarea din Societate cu Răspundere Limitată în Societate pe Acțiuni și capitalul social a fost stabilit la 500.000 RON și 2.500.000 acțiuni cu valoare nominală de 0,2 RON.

În data de 19 Octombrie 2020, Adunarea generală a acționarilor a aprobat decizia de majorare a capitalului social al Societății cu suma maximă de 125.000 RON, prin aport în numerar, de la suma de 500.000 RON până la suma maximă de 625.000 RON, prin emisiunea unui număr de 125.000 acțiuni noi („Acțiunile Noi”), cu valoarea nominală de 0,2 RON / acțiune („Majorarea de Capital Social”) prin plasament privat.

În data de 16 aprilie 2021, Adunarea generală a acționarilor a aprobat decizia de majorare a capitalului social al Societății cu suma maximă de 2.500.000 RON, prin aport în numerar, de la suma de 625.000 RON până la suma maximă de 3.125.000 RON, prin emisiunea unui număr de 12.500.000 acțiuni noi („Acțiunile Noi”), cu valoarea nominală de 0,1 RON / acțiune („Majorarea de Capital Social”) oferite spre subscriere către acționarii înregistrați în registrul acționarilor Societății ținut de Depozitarul Central SA.

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

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

În data de 22 iulie 2021 a avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor. Cvorumul legal și statutar aferent adunării a fost constituit la prima convocare. În cadrul AGEA, acționarii au votat în favoarea majorării capitalului social al Companiei cu suma de 200.000 RON, prin emiterea unui număr maxim de 1.000.000 de acțiuni noi, fiecare cu o valoare nominală de 0,2 RON / acțiune. Majorarea capitalului social a fost efectuată în scopul extinderii activității emitentului, prin înființarea a două noi societăți în Regatul Unit al Marii Britanii și Irlandei de Nord și în Statele Unite ale Americii, entități care vor fi responsabile cu promovarea și vânzarea soluțiilor și serviciile Safetech Innovations pe piețele externe.

Data de înregistrare pentru majorarea capitalului social a fost data de 31.08.2021, ex-data 30.08.2021, iar 01.09.2021 a fost data la care drepturile de preferință au fost încărcate în conturile acționarilor. În cadrul aceleiași AGA a fost aprobată, de asemenea, înființarea a două companii, una în Marea Britanie și alta în SUA, parțial deținute de Companie, în calitate de asociat cu un procent de cel puțin 67% din capitalul social.

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	<u>3.405.168</u>	<u>21,79%</u>
Total	15.625.000	100%

La data de 31 decembrie 2020 structura actionariatului este urmatoarea:

Structura actionariatului	<u>Nr. Actiuni</u>	<u>Cota</u>
Victor Gansac	1.250.000	40%
Paul Rusu	1.250.000	40%
Alti actionari	<u>625.000</u>	<u>20%</u>
Total	3.125.000	100%

La data de 31 decembrie 2019 structura actionariatului este urmatoarea:

Structura asociatilor	<u>Nr. Parti sociale</u>	<u>Cota</u>
Victor Gansac	12	30%
Paul Rusu	12	30%
Adrian Vlada	8	20%
Teodor Lupan	8	20%
Total	40	100%

Rezerve

Total alte rezerve incluse in componentele de capitaluri:	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Rezerve legale	495.001	125.000	80
Alte rezerve (alte fonduri)	29.782	29.782	1.239
Rezultat reportat	5,563.974	2.818.701	1.157.775
Total alte rezerve	6.088.757	2.973.483	1.159.094

B) Rezerve legale

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Societatea constituie rezervele legale in conformitate cu legea societăților Comerciale, care prevede ca 5% din profitul anual înainte de impozit sa fie transferata la "Rezerve legale" pana când rezerva atinge pragul de 20% din capitalul social. Rezervele legale nu sunt distribuibile. La data de 31 decembrie 2021, a fost constituita o rezerva legala in suma de 495.001 RON (2020 : 125.000 RON si 2019: 80 RON)

D) Alte rezerve

In alte rezerve se includ repartizări ale profitului aferent anilor anteriori lui 2021. Aceste rezerve sunt disponibile pentru distribuire sub forma de dividende.

Reconcilierea profitului si rezultatului reportat statutar cu profitului si rezultatului reportat IFRS:

	Exercițiu încheiat 2021	Exercițiu încheiat 2020	Exercițiu încheiat 2019	31 dec 2021	31 dec 2020	31 dec 2019
Profitul statutar/ Rezultatul reportat statutar	6.156.771	3.092.618	1.248.143	5.816.968	2.967.698	1.261.643
Capitalizare avansuri acordate	42.876	-	-	42.876	-	-
Trecerea pe cheltuieli a sumelor vechi din imobilizări in curs	-	-	49.129	49.129	49.129	49.129
Capitalizare avansuri acordate	1.383	1.383	1.383	4.149	2.766	1.383
Recunoașterea dreptului de utilizare a clădirii impact net	44.070	65.259	49.569	158.898	114.829	49.569
Impozitul pe profit amânat	(1.343)	29.155	(62.177)	(32.537)	(33.023)	(62.177)
Ajustare de separarea a exercițiilor	12.917	(12.917)	-	(12.917)	-	-
Impactul recunoașterii unor mijloace fixe ca si obiecte de inventar	11.427			-		
Provizion suplimentar de client			14.213	14.213	14.213	14.213
Provizion taxe	28.206			28.205		
Total ajustări	139.535	82.880	52.118	264.934	134.998	52.118
Profitul statutar/ Rezultatul reportat IFRS	6.017.236	3.009.738	1.196.025	5.552.034	2.832.701	1.209.525

15. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE

Așa cum este detaliat in politicile contabile, Societatea aplica un plan definit de beneficii al angajaților. Planul impune societății sa plătească contribuția asigurărilor sociale pentru salariați, in fondul public de pensii.

In cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul roman in beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu operează nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecință, nu are nicio obligație in ceea ce privește pensiile. In plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Beneficii acordate la pensionare: Contractului Colectiv de Munca, nu prevede nici un beneficiu pe care Societatea trebuie sa le acorde salariaților la pensionare in funcție de vechimea in cadrul Societății si care ar putea sa aibă un impact asupra situațiilor financiare.

16. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)

Datorii comerciale si alte datorii	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Datorii comerciale locale	3.332.176	453.409	1.772.682
Datorii comerciale externe	1.029.498	375.271	814.752
Datorii privind achizițiile de imobilizări	335.159	698.373	21.294
Avansuri primite si alte datorii	39.066	3.547	3.547
Datorii leasing	1.052.314	1.225.167	1.230.983
Total	5.788.213	2.755.767	3.843.258

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

Alte datorii curente	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Salarii	436.366	382.482	282.232
Contribuții si taxe salariale	321.650	276.813	294.060
Taxa pe valoare adăugată	706.782	262.360	521.252
Dividende	-	-	273.008
Venituri înregistrate in avans	-	512.364	497.702
Alte datorii	125.346	341.621	59.852
Total	1.590.144	1.775.640	1.928.106

Termenii si condițiile datoriilor financiare menționate mai sus:

Datoriile comerciale nu sunt purtătoare 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 Societății, a se vedea informațiile de mai jos.

17. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

17.1 Natura tranzacțiilor cu entitățile afiliate si alte părți legate

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

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:
 - controlează sau este controlata de cealaltă entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii oferă influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - deține controlul comun asupra celeilalte entități;
- b) reprezintă o entitate asociata a celeilalte entități;
- c) reprezintă o asociere in participație in care cealaltă entitate este asociat;
- d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mama a acesteia;
- e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);
- f) reprezintă 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 menționată la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezintă un plan de beneficii post angajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau pentru angajații oricărei entități legata de o asemenea societate.

➤ Detaliile despre alte părți afiliate in 2019, 2020 si 2021:

Nume societate	Natura relației	Tip tranzacții	Tara de origine	Sediu social
Safetech Intelligence SRL	Companie afiliata	Tranzacții comerciale	Romania	București
Media Network Convergent SRL	Companie afiliata	Nu au fost tranzacții	Romania	București
Safesign SRL	Companie afiliata	Nu au fost tranzacții	Romania	București
Betamont Infrastructure G.E.L.E.	Companie afiliata	Nu au fost tranzacții	Romania	București

Comaniile Media Network Convergent SRL si Safesign SRL au fost dizolvate in cursul anului 2019.

17.2 Sume datorate si de primit de la entitățile afiliate si alte părți legate

➤ Creanțe si datorii de la/către entitățile afiliate / alte părți legate:

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2019
Creanțe Safetech Intelligence S.R.L	393.043	473.043	473.043
Datorii Safetech Intelligence S.R.L	-	86.959	437.309

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Nu exista tranzacții ale societății către companiile afiliate in balanța in perioadele care se încheie la 31 decembrie 2021, 31 decembrie 2020 sau 31 decembrie 2019 in afara de compensări de sume.

Compensații acordate personalului cheie de conducere din cadrul Societății

Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In anii 2019, 2020, 2021, Societatea a plătit următoarele sume către administratori, directori care includ indemnizații, dividende si taxe:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019
	980.149	1.436.390	1.297.955
Total	980.149	1.436.390	1.297.955

La 31 decembrie 2021 Societatea avea administrator unic remunerat care face parte din managementul executiv.

La 31 decembrie 2019, 2020 si 2021, Societatea nu avea nici o obligație privind plata pensiilor către foștii asociați sau membrii ai conducerii executive.

La încheierea exercițiului financiar nu exista garanții sau obligații viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

18. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Angajamente din contracte de finanțare:

Societatea a încheiat in anul 2017 un contract de finanțare prin programul operațional competitivitate cu titlul: "Sistem integrat de management al securității informației in cadrul unei Organizații".

De asemenea, Societatea a încheiat in 2020 un contract de finanțare prin programul operațional competitivitate cu titlul: "Centrul de excelenta pentru securitatea cibernetica si reziliența infrastructurilor critice" (SafePIC) Cod SMIS 2014+:120436, Cod apel : POC/222/1/3/Stimularea cererii întreprinderilor pentru inovare prin proiecte CDI derulate de întreprinderi individual sau în parteneriat cu institute de CD și universități, în scopul inovării de procese și de produse în sectoarele economice care prezintă potențial de creștere (MDR).

Pentru a se susține anticipat sustenabilitatea proiectului "Centrul de excelenta pentru securitatea cibernetica si reziliența infrastructurilor critice (SafePIC)", conducerea societății s-a angajat sa aibă în vedere următoarele măsuri:

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

- Privind susținerea rentabilității investiției, Safetech Innovations a obținut expresii de interes / precomenzi din partea unor firme interesate, confirmând interesul produsului de către piață.

- În elaborarea previziunilor financiare, s-a ținut cont în special de principiul prudenței- veniturile fiind estimate într-o manieră ușor pesimistă;

- Sustenabilitatea financiară a proiectului presupune capacitatea acestuia de a se auto susține din acest punct de vedere (în cel mai rău caz presupunând relația venituri= cheltuieli). Modul în care este concepută și gândită activitatea ulterioară încetării finanțării nerambursabile are în vedere și obținerea de profit (Venituri-Profit= Cheltuieli). Astfel eventualele estimări ușor eronate precum venituri supradimensionate sau cheltuieli subdimensionate n-ar face activitatea societății ne sustenabilă, diminuând pentru început profitul estimat.

Societatea 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 după încetarea finanțării nerambursabile, rezultate din comercializarea produselor/serviciilor/tehnologiei obținute din proiect, cel puțin în perioada de durabilitate a proiectului de 36 de luni.

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

Capacitatea solicitantului de a se susține din punct de vedere financiar în perioada ulterioară implementării este susținută și prin rezultatele financiare pe care compania le-a avut din punct de vedere financiar de la începutul înființării, rezultate obținute printr-un management financiar eficient. Astfel, cifra de afaceri a societății de-a lungul intervalului 2011-2014 a evoluat de la 1.288.644 lei la 9.115.976 lei, menținând pe întregul interval un trend ascendent.

Având în vedere evoluția per ansamblu a companiei, riscul ca societatea să nu-și poată îndeplini obiectivele privind rentabilitatea investiției previzionata este unul redus. Din punctul de vedere al sustenabilității tehnice, principalul obiectiv îl reprezintă păstrarea în condiții funcționale optime a soluției inovative de securitate cibernetica.

Principalele măsuri (fără a fi singurele luate) întreprinse de managementul societății în acest sens sunt următoarele:

- Păstrarea în echipa de operare întregului personal, personal selectat pe baza de criterii de competentă și aptitudini, detalii redate în cadrul capitolului C al planului de afaceri; pentru o bună desfășurare a etapei de operare, modul ideal de lucru este ca personalul care a fost implicat în etapa de implementare să asigure continuitate activității în perioada de durabilitate.

- Crearea a 4 locuri de muncă pentru personal calificat în domeniul securității cibernetice, care să acopere orice neajuns existent la momentul actual în companie din punct de vedere al cerințelor tehnice; - Formarea personalului care să asigure ulterior mentenanța produsului dezvoltat prin proiect, precum și formarea de traineri care să asigure instruirea personalului căruia 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 măsură în plus care să asigure sustenabilitatea din punct de vedere tehnic. Având în vedere măsurile luate, se poate afirma ca sustenabilitatea rezultatelor proiectului propus spre finanțare va fi susținută atât administrativ cât și tehnic și financiar. În plus, existența precomenzilor și a scrisorilor de interes confirmă validarea produsului dezvoltat prin proiect de către piață.

Conform ambelor contracte de finanțare, Societatea are obligativitatea de a transmite anual Rapoarte de Durabilitate, după depunerea situațiilor financiare la ANAF, pe întreaga perioada de durabilitate a proiectului, începând cu primul an calendaristic ce urmează anului în care a fost finalizată implementarea.

Rapoartele de durabilitate vor conține cel puțin următoarele tipuri de date și informații privind:

- a. modificări 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 infrastructură sau investiția productivă continuă să genereze rezultate.

Conform acordurilor de finanțare, in cazul proiectelor care includ investiții productive sau de infrastructură și care nu sunt cofinanțate din FSE, perioada de durabilitate a proiectului este de minim 3 ani pentru beneficiarii încadrați în categoria IMM, respectiv minim 5 ani pentru celelalte categorii de beneficiari de la efectuarea plății finale în cadrul prezentului contract sau durata prevăzută în reglementările privind ajutorul de stat, oricare dintre acestea este mai mare

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

În cazul în care proiectul include investiții în infrastructură sau producție, beneficiarul (cu excepția situației în care beneficiarul este un IMM) are obligația de a nu delocaliza activitatea de producție în afara Uniunii Europene, în termen de 10 ani de la efectuarea plății finale. În cazul în care contribuția din partea fondurilor ESI ia forma unui ajutor de stat perioada de 10 ani se înlocuiește cu termenul limită aplicabil conform normelor privind ajutorul de stat

Analizarea durabilității proiectului se realizează 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 că 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 substanțială care să le afecteze natura, obiectivele sau condițiile de realizare și care ar determina subminarea obiectivelor inițiale ale acestora;
- ii. o schimbare asupra proprietății unui element de infrastructură care conferă un avantaj nejustificat unei întreprinderi sau unui organism public;
- iii. încetarea sau delocalizarea unei activități productive în afara zonei eligibile

Alte angajamente si contingente:

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

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile si dobânzile penalizatoare, in măsură in care este cazul.

Autoritățile fiscale romane nu au efectuat controale

In Romania, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioada de 5 ani.

Prețul de transfer- In conformitate cu legislația fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la baza conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel încât sa reflecte preturile de piață care ar fi fost stabilite intre entități între care nu exista o relație de afiliere si care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”.

In perioada de raportare nu au fost tranzacții cu părțile afiliate si exista riscul prețului de transfer.

Consiliul de administrație revizuieste si este de acord cu politicile de gestionare a fiecăruia dintre aceste riscuri care sunt prezentate pe scurt mai jos.

Riscul privind planul de afaceri – Safetech operează în ceea ce poate fi considerată încă o piață de nișă, în special în România. Compania vizează o creștere sustenabilă, bazată în primul rând pe modificările legislative la nivelul Uniunii Europene, care vor solicita companiilor din sectoare importante de activitate, cum ar fi energie, utilități, infrastructură critică sau din sectorul financiar-bancar, implementarea unor măsuri stricte de securitate cibernetică. Cu toate acestea, în trecut, intrarea în vigoare a unor astfel de legi a fost amânată în România, iar conducerea nu poate prezice sau influența astfel de situații pe viitor, care pot avea un impact direct asupra realizării prognozelor.

Riscul privind personalul cheie – succesul și capacitatea de a livra proiecte clienților depind în foarte mare măsură de abilitățile personalului, de motivația precum și de loialitatea acestuia. Piață românească de IT este una foarte competitivă și există riscuri ca angajații să poată părăsi compania. Pentru a gestiona aceste riscuri, Safetech a adaptat o serie de măsuri: oferirea unui pachet de compensare competitiv și oportunități de promovare, recrutarea constantă chiar dacă nu există proiecte în desfășurare doar pentru a putea acoperi întotdeauna cererea în creștere de la clienți. În plus, compania recrutează activ specialiști IT la începutul carierei, oferindu-le acestora oportunități de formare și dezvoltare. Datorită acestui aspect, ponderea salariilor în costurile generale ale desfășurării activității este cea mai semnificativă, dar acest

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

lucru ajută compania să își mențină competitivitatea. Cu toate acestea, nu este garantat că Safetech va putea găsi întotdeauna numărul necesar de personal calificat, în special în domeniul hacking-ului etic, care este extrem de specific și necesită competențe foarte specifice.

Riscul asociat cu realizarea prognozelor – prognozele financiare pornesc de la premisa îndeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Compania își propune să emită periodic prognoze privind evoluția principalilor indicatori economico-financiar pentru a oferi potențialilor investitori și pieței de capital o imagine fidelă și completă asupra situației actuale și a planurilor de viitor avute în vedere de companie, precum și rapoarte curente cu detalierea elementelor comparative între datele prognozate și rezultatele efective obținute. Prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, iar politica privind prognozele este publicată pe site-ul companiei AICI. Prognozele sunt realizate într-o manieră prudentă, însă există riscul de neîndeplinire al acestora, prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate sau estimate, ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat.

Riscul de preț - în 2016, pentru a reduce riscul legat de preț, managementul a decis să schimbe strategia de business și să se concentreze pe servicii cu valoare adăugată în defavoarea vânzării de hardware, care în anii precedenți contribuia cu o participație semnificativă la venituri, dar în schimb avea o marja mică de profit. Astfel, din 2017, compania și-a ajustat modelul, punând accent pe livrarea de servicii cu valoare adăugată și creșterea profitabilității. Având în vedere natura afacerii Safetech, riscul de comoditizare a businessului, adică riscul ca serviciul sau tehnologia să devină foarte răspândită și foarte larg adoptată este redus, deoarece compania se bazează foarte mult pe abilitățile echipei sale de hackeri etici. Deoarece costul angajării unor profesioniști IT calificați este foarte mare nu numai în România, dar și în întreaga lume, riscul ca un concurent ar putea obliga compania să scadă prețul serviciilor pentru a-și menține poziția pe piață este relativ scăzut. Cu toate acestea, conducerea monitorizează activ piețele locale și internaționale pentru a putea oferi întotdeauna servicii cu valoare adăugată și pentru a-și menține o poziție de lider pe piață locală.

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

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

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

Riscul valutar – posibilitatea de a înregistra pierderi din contractele comerciale internaționale sau din alte raporturi economice, din cauza modificării cursului de schimb al valutei în perioada dintre încheierea contractului și scadența acestuia. Deoarece compania plănuiește extinderea pe alte piețe internaționale, din Europa sau SUA, va fi expusă acestui tip de risc.

Risc privind protecția datelor cu caracter personal – în cadrul derulării activității sale, compania colectează, stochează și utilizează date care sunt protejate de legi privind protecția datelor cu caracter

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

personal. Cu toate că emitentul ia măsuri de precauție în vederea protejării datelor clienților, în conformitate cu cerințele legale privind protecția vieții private, mai ales în contextul implementării Regulamentului general privind protecția datelor (UE) 2016/79 și în România (începând cu 25 mai 2018), riscurile privind scurgerea de date nu pot fi complet eliminate. Compania ia în calcul acest risc și ia măsuri de precauție în vederea protejării datelor clienților, în conformitate cu cerințele legale în vigoare. Emitentul ia toate măsurile de precauție impuse în acest domeniu, însă există posibilitatea ca, având în vedere că desfășoară relații comerciale cu diverși parteneri contractuali, aceștia să nu respecte pe deplin termenii contractuali relevanți și toate obligațiile referitoare la protecția datelor impuse acestora. RISCUL

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

Riscul pierderii reputației - este un risc inerent activității companiei, reputația fiind deosebit de importantă în mediul de afaceri, mai ales în cadrul domeniului de activitate al acesteia, de securitate cibernetică. Riscul privind reputația este inerent activității economice a Safetech. Abilitatea de a păstra și de a atrage noi clienți depinde și de recunoașterea brandului Safetech și de reputația acestuia pentru calitatea serviciilor oferite pe piață. O opinie publică negativă despre companie ar putea rezulta din practici reale sau percepute în piața de securitate cibernetică în general, cum ar fi neglijență în timpul furnizării de servicii sau chiar din modul în care Safetech își desfășoară sau este percepută că își desfășoară activitatea.

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

Risc de pandemie - deși ignorat în ultimele decenii, acest risc (în special riscul unor epidemii la nivel global, respectiv riscul de pandemie) a revenit în atenția publicului. Deși pentru unele companii acestea pot deveni oportunități, cel puțin pe termen scurt, impactul economic general este considerat a fi unul negativ. Astfel, există opinii că, în funcție de natura și severitatea pandemiei, aceasta poate induce recesiuni care să dureze un trimestru, sau chiar și mai mulți ani. În condițiile în care reacțiile autorităților publice și/sau ale comunității medicale nu ar fi cele potrivite, există chiar riscul unei depresiuni care ar conduce la reduceri importante în activitatea economică și în prețul majorității activelor. De exemplu, în primele luni ale anului 2020, a apărut o pandemie de coronavirus (SARS-COV-2), cunoscută sub denumirea COVID-19. Această pandemie a dus la înregistrarea unor scăderi de peste 25% raportate la cele mai recente maxime pentru principalii indici bursieri la nivel global. Acest lucru a influențat în mod similar și piața locală de capital. Mai mult, la nivel internațional, majoritatea claselor de active importante au fost influențate negativ în mod sever, chiar și cele care funcționează tradițional ca refugii pentru investitori.

Riscul fiscal și juridic - emitentul este guvernat de legislația din România și chiar dacă legislația din România a fost în mare parte armonizată cu legislația Uniunii Europene, pot apărea modificări ulterioare, respectiv pot fi introduse legi și regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activității companiei. Legislația din România este adesea neclară, supusă unor interpretări și implementări diferite și modificări frecvente. Atât modificarea legislației fiscale și juridice, cât și eventuale evenimente generate de aplicarea acestora, se pot concretiza în posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot impacta activitatea emitentului.

Riscul asociat altor tipuri de litigii - în contextul derulării activității sale, emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificărilor și dezvoltării legislației. Este posibil ca emitentul să fie afectat

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

de alte pretenții contractuale, plângeri și litigii, inclusiv de la contrapărți cu care are relații contractuale, clienți, concurenți sau autorități de reglementare, precum și de orice publicitate negativă pe care o atrage un astfel de eveniment. La momentul întocmirii acestui raport, Safetech Innovations S.A. nu era implicat în niciun litigiu în calitate procesuală activă sau pasivă.

Riscul de poprire a conturilor emitentului - poprirea conturilor este o măsură de executare silită care poate fi aplicată pentru o companie. Astfel, conturile emitentului pot fi blocate ca rezultat al poprii, în cazul în care creditorii ai emitentului solicită această măsură pentru a își recupera creanțe. Poprirea conturilor companiei atrage blocarea sumelor din conturile poprite și poate conduce la îngreunarea sau imposibilitatea companiei de a își onora obligații ulterioare, în termenii agreeți.

Risc asociat cu insolvența și falimentul - legislația din România privind falimentul și executarea nu oferă același nivel de drepturi, remedii și proiecții de care se bucură creditorii conform regimurilor juridice din alte jurisdicții ale Uniunii Europene. În special, legislația și practica privind falimentul și executarea din România pot face recuperarea de către companie a sumelor legate de creanțele garantate și negarantate în instanțele din România mult mai dificilă și îndelungată comparativ cu alte țări.

Riscuri legate de investițiile din România, în context economic și politic - economia României este vulnerabilă în condiții de recesiune regională sau internațională, problemele financiare și economice la nivel general pot fi resimțite mai acut în anumite piețe sau 28 sectoare. De asemenea, schimbările politice și sociale pot reprezenta un factor impredictibil. România nu posedă toată infrastructura de afaceri, juridică și de reglementare care ar exista într-o economie dezvoltată. Legislația este supusă unor interpretări variate și este modificată frecvent.

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

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

Societatea este expusă la riscul de credit, la riscul de lichiditate și la riscul de piață (în principal riscul valutar). Conducerea Societății supraveghează gestionarea acestor riscuri. Toate activitățile privind instrumentele financiare derivate având scopul de a gestiona riscurile sunt efectuate de echipe de specialiști care au abilitățile, experiența și supravegherea corespunzătoare. Este politica Societății să nu se efectueze tranzacții cu instrumente financiare derivate în scop speculativ.

Riscul valutar- Riscul valutar este riscul ca valoarea justă sau viitoarele fluxuri de trezorerie ale unui instrument financiar să fluctueze din cauza modificărilor cursurilor de schimb valutar. Expunerea Societății la riscul modificărilor cursului valutar se referă în principal la activitățile de exploatare ale Societății (atunci când veniturile sau cheltuielile sunt denominate într-o altă monedă decât moneda funcțională a Societății).

Societatea are tranzacții în alte monede decât moneda sa funcțională (RON).

Expunerea la riscul de curs valutar (datorat mai ales monedelor EUR și USD) nu este semnificativă, astfel Societatea nu utilizează instrumente de acoperire de riscuri.

Detaliul instrumentelor financiare în monede străine este prezentat după cum urmează (sumele sunt exprimate în echivalent RON):

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

31 decembrie 2021	EUR	USD	RON	Total
Creanțe comerciale	24.741	9.789	7.403.266	7.437.796
Numerar si echivalente de numerar	87	26.246	6.188.421	6.214.754
Total active (1)	24.828	36.035	13.591.687	13.652.550
Datorii	1.029.498	-	4.037.830	5.067.328
Împrumuturi pe termen scurt	-	-	995.248	995.248
Datorii leasing	232.592	-	-	232.592
Alte datorii curente	-	-	1.590.144	1.590.144
Total datorii (2)	1.262.090	-	6.623.222	7.885.312
Diferența (1) - (2)	(1.237.262)	36.035	6.968.465	5.767.238

31 decembrie 2020	EUR	USD	RON	GBP	Total
Creanțe comerciale	113.500	-	3.481.234	1.619	3.596.353
Numerar si echivalente de numerar	8.723	230	1.682.251	70	1.691.274
Total active (1)	122.223	230	5.163.485	1.689	5.287.627
Datorii	375.719	-	1.472.209	-	1.847.928
Împrumuturi pe termen scurt	87.500	-	995.248	-	1.082.748
Datorii leasing	214.376	-	-	-	214.376
Alte datorii curente	-	-	1.775.640	-	1.775.640
Total datorii (2)	677.595	-	4.243.097	-	4.920.692
Diferența (1) - (2)	(555.372)	230	920.388	1.689	366.935

31 decembrie 2019	EUR	RON	Total
Creanțe comerciale	158.142	4.267.375	4.425.517
Numerar si echivalente de numerar	98.736	220.560	319.296
Total active (1)	256.878	4.487.935	4.744.813
Datorii	815.149	1.990.004	2.805.153
Împrumuturi pe termen scurt	323.443	1.272.969	1.596.412
Datorii leasing	342.008	-	342.008
Alte datorii curente	-	1.928.106	1.928.106
Total datorii (2)	1.480.600	5.191.079	6.671.679
Diferența (1) - (2)	(1.223.722)	(703.144)	(1.926.866)

Senzitivitatea riscului valutar

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Sensibilitatea la o rezonabila posibila schimbare a cursului de schimb valutar al dolarului SUA si EUR (de 10%), toate celelalte variabile fiind menținute constante, a profitului Societății înainte de impozitare (datorat modificărilor valorii activelor si datorilor monetare) este considerata de Societate ca având in impact nesemnificativ. Expunerea Societății la modificările valutare ale oricăror altor valute nu este semnificativa.

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca o contrapartida sa nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiara. Societatea este expusa riscului de credit din activitățile sale de exploatare (in principal pentru creanțe comerciale) si din activitățile sale de finanțare, inclusiv depozitele la bănci si instituții financiare, tranzacții de schimb valutar si alte instrumente financiare.

Creanțe comerciale

Riscul de credit al clienților este gestionat de către Societate, subiect al politicii stabilite; cu toate acestea Societatea considera ca riscul de credite asupra creanțelor este mic. Soldul creanțelor este monitorizat la sfârșitul fiecărei perioade de raportare si orice livrare majora către un client este analizata. Indicatorii de depreciere sunt analizați la fiecare data de raportare.

Societatea evaluează concentrarea riscului cu privire la creanțele comerciale drept scăzută.

Instrumentele financiare si depozitele de numerar

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

Riscul de lichiditate

Societatea își monitorizează riscul de a se confrunta cu o lipsa de fonduri folosind un instrument recurent de planificare a lichidităților.

La 31 decembrie 2021 Societatea nu are finanțare pe termen lung (nici de la partenerii comerciali, nici datorii către instituții financiare).

Toate datoriile Societății la 31 decembrie 2021 vor fi scadente in mai puțin de 1 an, cu excepția datoriei de leasing.

Tabelul de mai jos detaliază profilul scadelor creanțelor comerciale si a datoriilor financiare ale Societății:

La 31 decembrie 2021	<30 zile	30 – 60 zile	60 - 120 zile	>120 Zile	Total
Creanțe comerciale si alte creanțe	6.673.380	32.387	98.506	633.523	7.437.796
Numerar si echivalente de numerar	6.214.754	-	-	-	6.214.754
Total active	12.888.134	32.387	98.506	633.523	13.652.550
Datorii comerciale furnizori	6.618.405	-	-	39.067	6.657.472
Datorii financiare	995.248	-	-	-	995.248
Datorii de leasing	19.383	19.383	38.766	1.289.026	1.366.558
Total datorii	7.633.036	19.383	38.766	1.328.093	9.019.278

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Din totalul datoriilor de leasing prezentate in intervalul 120-365 de zile suma de 1.133.966 sunt datorii scadente peste 360 de zile.

19. EVENIMENTE ULTERIOARE

În data de 22 noiembrie 2021, Safetech Innovations S.A. a informat piața în legătură cu încheierea unui acord cu Greengate Co. General Trading and Commercial Agencies pentru înființarea unei societăți cu sediul în Abu Dhabi, Emiratele Arabe Unite. În conformitate cu legile locale, Safetech Innovations va deține un pachet minoritar în entitatea ce va avea sediul în Emiratele Arabe Unite. Decizia de a înființa o societate în Emiratele Arabe Unite face parte din strategia Safetech Innovations de a se extinde geografic și de a crește prezenta Companiei pe alte continente, reducând astfel dependenta de piața locală. Decizia de înființare a societății în Emiratele Arabe Unite a fost aprobată ulterior în Adunarea Generală a Acționarilor din data de 14 ianuarie 2022.

În data de 14 ianuarie 2022, a avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Safetech Innovations. În cadrul AGEA acționari au aprobat înființarea filialei situate în Abu Dhabi, Emiratele Arabe Unite. În cadrul companiei, Safetech Innovations SA va deține 49% din capitalul social, în timp ce restul capitalului social va fi deținut de o societate cu răspundere limitată înregistrată în Abu Dhabi, numită: GreenGate Co. General Trading and Commercial Agencies - Sole Proprietorship LLC. Deținerea GreenGate a 51% din capitalul social al noii companii înființate este o consecință a reglementărilor Emiratelor Arabe Unite care impun aceste condiții societăților străine care doresc să se asocieze pe teritoriul Emiratelor Arabe Unite. Partea operațională a noii societăți se va realiza de către cei doi asociați astfel: GreenGate va avea rol în Management & Administrare Legală, Vânzări & Business Development, Marketing iar Safetech Innovations va avea rol în Pre-vânzări, Livrarea serviciilor, Suport tehnic, Cercetare și dezvoltare, Training. Totodată, înființarea noii societăți, nu va presupune niciun cost administrativ 17 din partea Safetech Innovations S.A., costurile generate de formalitățile de înregistrare urmând a fi suportate de către asociatul GreenGate.

Majorare capital social cu aport în numerar - În data de 19 ianuarie 2022, Safetech Innovations a încheiat cu succes operațiunea de majorare a capitalului social atrăgând cu succes 10,7 milioane de lei. În etapa 1-a, investitorii au subscris acțiuni nou emise pe baza drepturilor de preferință SAFER01. În etapa 1, investitorii au subscris un total de 522.191 acțiuni din 1.000.000 acțiuni disponibile, reprezentând 52,2% din emisiunea totală. Acțiunile cu valoarea nominală de 0,2 lei au fost oferite la un preț de 10,4171 lei / acțiune. În etapa a 1-a, Compania a atras capital în valoare de 5.439.715,87 lei. În etapa 2-a, 477.809 acțiuni care au rămas nesubscrise în Etapa 1 au fost oferite investitorilor în cadrul unui plasament privat. Plasamentul privat a fost încheiat anticipat, în prima zi a celei de-a doua etape, prețul per acțiune fiind de 10,9380 lei. Având în vedere interesul ridicat din partea investitorilor, aceștia au primit acțiuni cu alocare „pro rata”, cu indicele de alocare 0,6236827919. În etapa a 2-a, Compania a atras capital în valoare de 5.226.274,84 lei.

În data de 8 februarie 2022, Safetech Innovations a înființat o filială în Marea Britanie, Safetech Innovations Global Services Limited. Safetech Innovations deține 67% din capitalul social al filialei nou înființate. Obiectul de activitate al filialei îl reprezintă dezvoltarea de software în scop de afaceri și privat, activități de consultantță în tehnologia informației, alte activități de servicii în domeniul tehnologiei informației și activități de consultantță în management, altele decât managementul financiar. Deschiderea filialei în Marea Britanie marchează începutul expansiunii internaționale a Companiei prin înființarea de echipe și birouri dedicate în străinătate. Deschiderea filialei în Marea Britanie face parte din strategia mai largă a Companiei, pentru care compania a efectuat, în perioada noiembrie 2021 – ianuarie 2022, o operațiune de majorare a capitalului social. Entitatea din Marea Britanie va fi condusă de Liana-Ancuța Stancu, în funcția de Administrator.

În contextul conflictului dintre Rusia și Ucraina început în 24 februarie 2022, Uniunea Europeană, SUA, Marea Britanie și alte țări au impus diverse sancțiuni împotriva Federației Ruse, care includ restricții financiare asupra unor bănci din Rusia și companii de stat, precum și sancțiuni împotriva anumitor persoane. Ținând cont de tensiunile geo-politice, din februarie 2022 s-a înregistrat o creștere a volatilității pietelor și o presiune pe cursul de schimb în sensul deprecierei monedei. Se estimează ca aceste

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

evenimente ar putea afecta activitatile in diverse sectoare ale economiei si ar putea rezulta in cresteri si mai mari in preturile energiei in Europa si in risc sporit de perturbari ale lantului de aprovizionare. Societatea nu are expuneri directe fata de parti afiliate si/sau clienti cheie sau furnizori cheie din aceste tari. Societatea considera aceste evenimente ca fiind evenimente care nu ajusteaza ulterioare datei raportarii, cu efecte ce nu pot fi estimate cantitativ cu un suficient grad de incredere. In acest moment, Societatea analizeaza impactul potential al schimbarii conditiilor micro si macroeconomice asupra situatiei financiare si rezultatelor operatiunilor Societatii.

La data de 18 aprilie 2022 Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor hotaraste modificarea actului constitutiv in sensul inlocuirii administratorului unic cu o alta structura de guvernanta, respectiv Consiliul de Administratie, stabilind de asemenea componenta, atributiile si politica de remunerare a acestuia, precum si noile responsabilitati atribuite directorului executiv.

Adunarea Generala a Actionarilor intrunita in aceeaasi data a stabilit si componenta Consiliului de Administratie, respectiv:

- Victor Gansac, membru executiv, mandat de 2 ani de la data numirii;
- Alexandru Mihailciuc, membru neexecutiv, madat de 2 ani de la data numirii;
- Mircea Varga, membru neexecutiv, mandat de 2 ani de la data numirii.

20. CHELTUIELI CU AUDITUL STATUTAR

In 2021, auditorul statutar a fost Cristina Ionela Dascălu, cu un onorariu stabilit conform contractului nr. 9/01.09.2020. Auditul IFRS al situațiilor financiare anuale individuale ale Societății a fost intocmit de societatea Baker Tilly Klitou and Partners SRL conform contractului nr. 311/20.04.2022.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

21. TABELE DE TRANSFORMARE A SITUATIILOR FINANCIARE OMFP1802/ 2014-IFRS**2019**

Indicatori de bilanț (lei)	31.12.2019 - RAS	31.12.2019 - IFRS	TOTAL, din care:	DIFERENTA		EXPLICATII DIFERENTA IFRS VS. RAS
				ERORI CONTA- BILE	RE- TRATARE IFRS	
Active imobilizate, din care:	8.374.347	10.070.512	1.696.165	163.866	1.532.298	
Imobilizări necorporale	7.712.926	7.927.304	214.378	214.378	-	Diferența este capitalizare îmbunătățire produs - sumă reclasificată din creanțe și depreciată.
Imobilizări corporale	659.871	609.359	(50.512)	(50.512)	-	Diferența include imobilizare în curs, inclusă în cheltuieli.
Imobilizări financiare	1.550	10.426	8.876	-	8.876	Alte active pe termen lung din IFRS și impozitul amânat din IFRS, din care s-a scăzut suma de 378,059 RON, prezentată la alte active pe termen scurt în acest raport.
Alte active imobilizate (drept de utilizare clădire, impozit amânat, alte creanțe)		1.523.422	1.523.422	-	1.523.422	Diferența de 10,426 RON o reprezintă impozitul amânat. Diferență reprezentată de recunoașterea dreptului de utilizare a imobilului unde este sediul Safetech Innovations.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Indicatori de bilanț (lei)	31.12.2019 - RAS	31.12.2019 - IFRS	TOTAL, din care:	DIFERENTA		EXPLICATII DIFERENTA IFRS VS. RAS
				ERORI CONTA- BILE	RE- TRATARE IFRS	
Active circulante, din care:	5,766,503	5,203,222	(563,281)	(314,517)	(248,765)	Diferența este compusă din: - 214,378 RON din avansuri capitalizată în imobilizări - 275,500 RON, contul 4582 prezentat în IFRS la Subvenții pe pasiv - 14,213 RON, provizion suplimentar pentru creanțe mai vechi - 60,740 RON, TVA reclasificat de la pasive
Stocuri	262,710	162,571	(100,139)	(100,139)	-	Avans pentru bunuri, inclus la creanțe comerciale în IFRS.
Creanțe	5,184,497	4,721,354	(463,143)	(214,378)	(248,765)	Creanțele către părțile afiliate și cheltuielile înregistrate în avans sunt prezentate separat.
Creanțe comerciale	3,510,106	3,997,091	486,985		486,985	
Creanțe cu societățile afiliate	344,654	344,654	0			- 4,425,517 RON din IFRS, din care se scad 344,654 RON (creanțe de la afiliați)
Creanțe acționari			0			și 83,772 RON (cheltuieli în avans), rezultând suma de 3,997,091 RON.
Alte active	1,329,737	379,609	(950,128)	(214,378)	(735,750)	
Investiții pe termen scurt			0			
Casa și conturi la bănci	319,296	319,296	0			
Cheltuieli înregistrate în avans	83,772	83,772	0			
Total activ	14,224,622	15,357,506	1,132,884	(150,651)	1,283,533	
Datorii curente, din care:	4,751,897	6,671,679	1,919,782	-	1,919,782	

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Indicatori de bilanț (lei)	31.12.2019 - RAS	31.12.2019 - IFRS	TOTAL, din care:	DIFERENTA		EXPLICATII DIFERENTA IFRS VS. RAS
				ERORI CONTA- BILE	RE- TRATARE IFRS	
Furnizori terți	2.161.419	2.164.966	3.547		3.547	Diferență reprezentată de clienții creditori, inclusă la Alte datorii.
Datorii cu societățile afiliate	447.309	447.309	0			
Datorii bancare	1.683.326	1.596.412	(86.914)		(86.914)	Datorie prezentată la Datorii pe termen lung.
Datorii față de acționari	283.463	283.463	0			
Leasing financiar	79.643	342.008	262.365		262.365	Recunoasterea dreptului de utilizare a cladirii, respectiv datoria din contractul de chirie, repartizata pe termen lung si termen scurt
Alte datorii pe termen scurt	96.737	1.837.521	1.740.784		1.740.784	Datoriile aferente platilor de dividende, datorii fiscale asociate salariilor, precum si TVA si alte impozite
Datorii pe termen lung, din care:	1.523.055	1.613.227	90.172		90.172	
Datorii bancare	1.307.368	86.914	(1.220.454)		(1.220.454)	imprumuturile bancare ce au scadenta sub 12 luni au fost reclasificate corespunzator recunoasterea dreptului de utilizare a cladirii, respectiv datoria din contractul de chirie, repartizata pe termen lung si termen scurt
Leasing financiar	215.687	1.526.313	1.310.626		1.310.626	
Alte datorii pe termen lung			0			
Provizioane			0			
Venituri în avans, din care:	6.686.308	5.913.106	(773.202)		(773.202)	Diferența este reprezentată de Veniturile în avans incluse la Alte datorii pe termen scurt, la care se

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Indicatori de bilanț (lei)	31.12.2019 - RAS	31.12.2019 - IFRS	TOTAL, din care:	DIFERENTA		EXPLICATII DIFERENTA IFRS VS. RAS
				ERORI CONTA- BILE	RE- TRATARE IFRS	
						adaugă subvențiile reclasifi- cate de la active.
Venituri din subvenții	6.188.606	5.913.106	(275.500)		(275.500)	Reclasificate de la Alte ac- tive. Diferența de total pasive constă în diferența dintre 1,572,992 RON (Leasing ROA), 275,500 RON (sub- venția reclasificată de la Alte active) și 60,740 RON (TVA reclasificat de la active).
Total Datorii	12.961.260	14.198.012	1.236.752			
Capitaluri proprii, din care:	1.263.362	1.159.494	(103.868)	-	(103.868)	
Capital subscris și vărsat	400	400	0			
Prime de capital			0			
Rezerve legale	80	80	0			
Alte rezerve	1.239	1.239	0			
Profitul sau pierderea re- portat/(ă)	13.500	13.500	0			
Profitul sau pierderea exer- cițiului financiar	1.248.143	1.144.275	(103.868)		(103.868)	
Repartizarea profitului			0			
Total capitaluri proprii și datorii	14.224.622	15.357.506	1.132.884		1.132.884	

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Reconciliere

	31 decembrie 2019
Profitul statutar/Rezultatul reportat statutar	1.248.143
Trecerea pe cheltuieli a unor sume vechi din imobilizări în curs	49.129
Amortizare aferentă capitalizării de avansuri acordate	1.383
Recunoașterea dreptului de utilizare a clădirii - impact net (chirii, dobândă și, ulterior, amortizarea sa)	49.569
Impozitul pe profit amânat	(10.426)
Provizion suplimentar de clienți	14.213
Total ajustări	103.868
Profitul /Rezultatul reportat IFRS	1.144.275

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Indicatori cont de profit și pierdere (lei)	31.12.2019 - RAS	31.12.2019 - IFRS	DIFERENȚĂ Total, din care	DIFERENȚA		EXPLICATII DIFERENȚA IFRS VS. RAS
				ERORI CONTA-BILE	RE-TRATARE IFRS	
Venituri din exploatare, din care:	12,974,331	13,188,709	214,378	214,378	-	
Cifra de afaceri	10,545,775	10,545,775	-			
Variația stocurilor			-			
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	2,067,026	2,281,404	214,378	214,378	-	Capitalizarea avansurilor în intangibile care a fost trecuta prin 721 (Venituri din producția de imobilizări necorporale).
Alte venituri din exploatare	361,530	361,530	-			
Cheltuieli din exploatare, din care:	11,229,844	11,443,484	213,640			
Cheltuieli cu materialul	3,951,755	3,995,559	43,804	-	(43,804)	
Alte cheltuieli materiale	29,591		(29,591)	-	29,591	Diferenta provine din reclasificarea cheltuielilor in Alte chetuieli de exploatare.
Cheltuieli cu energia și apa	59,066		(59,066)	-	59,066	
Cheltuieli privind mărfurile	251,080		(251,080)	-	251,080	
Cheltuieli cu personalul	4,637,297	4,637,297	-			
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	628,081	828,171	200,090		200,090	Amortizare suplimentară pentru dreptul de utilizare al clădirii și avansurile capitalizate în intangibile și tangibile.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Indicatori cont de profit și pierdere (lei)	31.12.2019 - RAS	31.12.2019 - IFRS	DIFERENȚĂ Total, din care	DIFERENȚA		EXPLICATII DIFERENȚA IFRS VS. RAS
				ERORI CONTA- BILE	RE- TRATARE IFRS	
Alte cheltuieli de exploatare	1.672.974	1.982.457	309.483	63.362	246.121	Diferența este compusă din: - 264,170 RON - chiria la clădire reversată - 14,213 RON - provizion suplimentar pentru clienți - 49,149 RON - sumele din 231 (Imobilizări corporale în curs de execuție) trecute pe cheltuială - alte sume din reclasificări
Rezultat operațional	1.744.487	1.745.224	737			
Venituri financiare	43.424	43.424	-			
Cheltuieli financiare	271.561	386.594	115.033		115.033	Diferență rezultată din recunoașterea dreptului de utilizare: a fost reversată cheltuiala cu chiria, la care s-au adăugat cheltuiala cu dobânda și diferențele de curs.
Rezultat financiar	(228.137)	(343.170)	(115.033)			
Venituri totale	13.017.755	13.232.133	214.378			
Cheltuieli totale	11.501.405	11.830.078	328.673			
Rezultat brut	1.516.350	1.402.055	(114.295)			
Impozitul pe profit/alte impozite	268.207	257.781	(10.426)			Diferență reprezentată de impozitul amânat.
Rezultat net	1.248.143	1.144.275	(103.868)			

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Reconciliere

	31 decembrie 2019
Trecerea pe cheltuieli a unor sume vechi din imobilizări în curs	49.129
Amortizare aferentă capitalizării de avansuri acordate	1.383
Recunoșterea dreptului de utilizare a clădirii - impact net (chirii, dobândă și, ulterior, amortizarea sa)	49.569
Impozitul pe profit amânat	(10.426)
Provizion suplimentar de clienți	14.213
Total ajustări	103.868

2020

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Indicatori cont de profit și pierdere (lei)	31.12.2020 - RAS	31.12.2020 - IFRS	DIFERENTA		EXPLICATII DIFERENTA IFRS VS. RAS
			ERORI CONTABILE	RETRATARE IFRS	
Venituri din exploatare, din care:	18,499,284	18,726,579	227,295	-	
Cifra de afaceri	14,721,560	14,734,477	12,917	-	- Ajustare de separare a exercițiilor
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	3,396,340	3,610,718	214,378	-	Capitalizarea avansuri în intangibile - are impact 0 - suma se regăsește cu minus în <i>Alte cheltuieli de exploatare</i> .
Alte venituri din exploatare	381,384	381,384			
Cheltuieli din exploatare, din care:	14,709,418	14,854,190	-	144,771	
Cheltuieli cu materialul	4,724,445	4,757,226			Diferență rezultată din reclasificarea între poziții, contul 603, 604 prezentat în IFRS la cheltuieli cu materialul.
Alte cheltuieli materiale	32,781				
Cheltuieli cu energia și apa	51,519			(51,519)	Incluse la alte cheltuieli.
Cheltuieli privind mărfurile	180,282			(180,282)	Incluse la alte cheltuieli.
Cheltuieli cu personalul	6,128,456	6,128,456			
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	912,870	1,112,960		200,090	Diferența este reprezentată de amortizarea suplimentară pentru dreptul de utilizare al clădirii și avansurile capitalizate în intangibile și tangibile.
Alte cheltuieli de exploatare	2,679,065	2,855,547		176,482	Capitalizarea avansuri în intangibile - suma se regăsește cu minus în alte cheltuieli de exploatare. Diferență rezultată din recunoașterea dreptului de utilizare - a fost reversată cheltuiala cu chiria.
Rezultat operațional	3,789,866	3,872,389	227,295	(144,771)	
Venituri financiare	18,376	18,376			

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Indicatori cont de profit și pierdere (lei)	31.12.2020 - RAS	31.12.2020 - IFRS	DIFERENTA		EXPLICATII DIFERENTA IFRS VS. RAS
			ERORI CONTABILE	RETRATARE IFRS	
Cheltuieli financiare	200.177	336.426		136.249	Diferența rezultată din recunoașterea dreptului de utilizare: a fost reversată cheltuiala cu chiria, la care s-au adăugat cheltuiala cu dobânda și diferențele de curs, care au avut un impact pe chirie, reflectat în Alte cheltuieli de exploatare.
Rezultat financiar	(181.801)	(318.049)	-	(136.249)	
Venituri totale	18.517.660	18.744.955	227.295		
Cheltuieli totale	14.909.595	15.190.615		281.020	
Rezultat brut	3.608.065	3.554.340	227.295	(281.020)	
Impozitul pe profit/alte impozite	515.447	506.851		(8.596)	Diferență reprezentată de impozitul amânat.
Rezultat net aferent anului 2020	3.092.618	3.047.489	227.295	(272.424)	
Ajustare cumulată 2019 + 2020				(148.997)	
Reconciliere					
			31 decembrie 2020		
Profitul statutar/Rezultatul reportat statutar				3.092.618	
Capitalizare avansuri acordate - impact în amortizare				1.383	
Recunoașterea dreptului de utilizare a clădirii - impact net (chirii, dobânzi și amortizare)				65.259	
Impozitul pe profit amânat				(8.596)	
Ajustare de separarea a exercițiilor				(12.917)	
Total ajustări				45.129	
Profitul /Rezultatul reportat IFRS				3.047.489	

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Indicatori de bilanț (lei)	31.12.2020 - RAS	31.12.2020 - IFRS	DIFERENTA ERORI CONTABILE	RE- TRATARE IFRS	EXPLICATII DIFERENTA IFRS VS. RAS
Active imobilizate, din care:	8,015,560	9,728,105	162,483	1,550,062	
Imobilizări necorporale	7,004,384	7,218,762	214,378	-	Diferență reprezentată de avansuri capitalizate.
Imobilizări corporale	1,008,626	956,731	(51,895)	-	Încadrarea la cheltuieli in anul 2019 a unor imobilizări în curs vechi, si capitalizarea unor sume din avansuri de la furnizori.
Imobilizări financiare	2,550			(2,550)	
Alte active imobilizate (drept de utilizare cladire, impozit amânat, imobilizari financiare)		1,552,612		1,552,612	Diferență reprezentată de dreptul de utilizare și impozitul amânat.
Active circulante, din care:	18,270,862	5,350,451	-	(12,920,411)	
Stocuri	221,254	121,277		(99,977)	Diferență reprezentată de avansurile din 409 (Furnizori - debitori) capitalizate.
Creanțe	16,358,334	3,537,900	-	(12,820,434)	Diferență reprezentată de subvenția prezentată pe pasiv - reclasificată din activ.
Creanțe comerciale	2,844,932	2,844,932			
Alte active	13,513,402	692,968		(12,820,434)	Diferență reprezentată de subvenția prezentată pe pasiv - reclasificată din activ.
Casa și conturi la bănci	1,691,274	1,691,274			
Cheltuieli înregistrate în avans	58,453	58,453			

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Indicatori de bilanț (lei)	31.12.2020 - RAS	31.12.2020 - IFRS	DIFERENTA ERORI CONTABILE	RE- TRATARE IFRS	EXPLICATII DIFERENTA IFRS VS. RAS
Total activ	26,344,875	15,137,009	162,483	(11,370,349)	
Datorii curente, din care:	4,232,582	4,920,692	-	688,110	
Furnizori terți	1,440,094	1,443,641		3,547	Diferență reprezentată de clienții creditori, inclusă la Alte datorii.
Datorii cu societățile afiliate	86,959	86,959			
Datorii bancare	1,082,748	1,082,748			
Leasing financiar	38,632	214,376		175,744	recunoasterea dreptului de utilizare a cladirii, respectiv datoria din contractul de chirie, repartizata pe termen lung si termen scurt
Alte datorii pe termen scurt	1,584,149	2,092,968		508,819	Diferență reprezentată de cheltuielile înregistrate în avans, care în raportarea IFRS sunt încadrate la Alte datorii pe termen scurt, la care se adaugă 3,547 RON (diferența de la furnizori).
Datorii pe termen lung, din care:	80,353	1,344,152	-	1,263,799	
Leasing financiar	80,353	1,344,152		1,263,799	Include si leasing financiar pe termen scurt = Datoria inregistrata pentru dreptul de utilizare.
Venituri în avans, din care:	15,909,460	2,898,682		(13,010,778)	

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Indicatori de bilanț (lei)	31.12.2020 - RAS	31.12.2020 - IFRS	DIFERENTA ERORI CONTABILE	RE- TRATARE IFRS	EXPLICATII DIFERENTA IFRS VS. RAS
<i>Venituri din subvenții</i>	15.397.096	2.898.682		(12.498.414)	Diferența reprezentată de subvenția prezentată pe pasiv - reclasificată din activ.
Total Datorii	20.222.395	9.163.526	-	(11.058.869)	
Capitaluri proprii, din care:	6.122.480	5.973.483	-	(148.997)	
Capital subscris și vărsat	625.000	625.000			
<i>Prime de capital</i>	<i>2.375.000</i>	<i>2.375.000</i>			
Rezerve legale	125.000	125.000			
Alte rezerve	29.782	29.782			
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	3.092.618	2.943.621		(148.997)	Reconciliere 2019 si 2020.
Repartizarea profitului	(124.920)	(124.920)			
Total capitaluri proprii și datorii	26.344.875	15.137.009	-	(11.207.866)	

	31 decembrie 2020
Profitul statutar/Rezultatul reportat statutar	2.967.698
Trecerea pe cheltuieli a sumelor vechi din imobilizări în curs	49.129
Capitalizare avansuri acordate - impact în amortizare	2.766
Recunoașterea dreptului de utilizare a clădirii - impact net (chirii, dobânzi și amortizare)	114.829
Impozitul pe profit amânat	(19.023)
Ajustare de separarea a exercițiilor	(12.917)
Provizion suplimentar de clienți	14.213
Total ajustări	148.997

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Profitul statutar/Rezultatul reportat IFRS**2.818.701****2021**

Indicatori cont de profit și pierdere (lei)	31.12.2021 - RAS	31.12.2021 - IFRS	DIFERENTA		EXPLICATII DIFERENTA IFRS VS. RAS
			ERORI CONTA-BILE	RETRATARE IFRS	
Venituri din exploatare, din care:	32.495.579	32.697.039	201.460	-	
Cifra de afaceri	22.992.884	22.979.966	(12.918)		Diferență reprezentată de ajustarea de separare a exercițiilor.
Variația stocurilor					
Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	9.126.745	9.341.123	214.378		Capitalizarea avansurilor în intangibile care a fost trecută prin 721 (Venituri din producția de imobilizări necorporale) a avut un impact 0 deoarece suma se găsește și la Alte cheltuieli din exploatare.
Alte venituri din exploatare	375.950	375.950			
Cheltuieli din exploatare, din care:	25.408.305	25.616.735	34.458	173.972	
Cheltuieli cu materialul	10.856.949	10.919.833	62.884		Diferența include și trecerea pe cheltuieli a obiectelor de inventar (mijloace fixe de natura obiectelor de inventar), în valoare de 11,426 RON.
Alte cheltuieli materiale	35.911			(35.911)	Reclasificare
Cheltuieli cu energia și apa	61.121			(61.121)	Reclasificare
Cheltuieli privind mărfurile	204.663			(204.663)	Reclasificare
Cheltuieli cu personalul	7.803.187	7.803.187			
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	3.009.386	3.236.805		227.419	Diferență reprezentată de deprecierea suplimentară pentru avansurile capitalizate și pentru dreptul de utilizare al clădirii.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Indicatori cont de profit și pierdere (lei)	31.12.2021 - RAS	31.12.2021 - IFRS	DIFERENTA		EXPLICATII DIFERENTA IFRS VS. RAS
			ERORI CONTA-BILE	RETRATARE IFRS	
Alte cheltuieli de exploatare	3.437.088	3.671.123	(14.213)	248.248	Suma este compusă din provizionul de taxe - 28,206 RON, reversarea provizionului de clienți - 14,213 RON și capitalizarea avansurilor, care se regaseste și în Venituri din producția de imobilizări mai sus.
Rezultat operațional	7.087.274	7.066.091	152.789	(173.972)	
Venituri financiare	8.720	8.720			
Cheltuieli financiare	88.395	208.090		119.695	Diferență reprezentată de cheltuiala cu dobânda și diferența de curs suplimentară de la recunoașterea dreptului de utilizare.
Rezultat financiar	(79.675)	(199.370)	-	(119.695)	
Venituri totale	32.504.299	32.705.759	201.460		
Cheltuieli totale	25.496.700	25.824.825	48.671	293.667	
Rezultat brut	7.007.599	6.866.721	152.789	(293.667)	
Impozitul pe profit/alte impozite	850.828	835.485		15.343	Diferență reprezentată de impozitul amânat.
Rezultat net	6.156.771	6.031.236	152.789	(278.324)	Reconciliere

Reconciliere

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

	31 decembrie 2021
Profitul statutar/Rezultatul reportat statutar	6.156.771
Capitalizare avansuri acordate	(42.876)
Capitalizare avansuri acordate	(1.383)
Recunoaşterea dreptului de utilizare a clădirii - impact net	(44.070)
Impozitul pe profit amânat	15.343
Ajustare de separarea a exercitiilor	(12.917)
Impactul recunoaşterii unor mijloace fixe ca obiecte de inventar	(11.427)
Provizion avansuri	(28.205)
Total ajustări	(125.535)
Profitul statutar/Rezultatul reportat IFRS	6.031.236

Indicatori de bilanţ (lei)	31.12.2021 - RAS	31.12.2021 - IFRS	DIFERENTA		EXPLICATII DIFERENTA IFRS VS. RAS
			ERORI CONTABILE	RETRATARE IFRS	
Active imobilizate, din care:	16.686.680	17.973.161	130.210	1.156.271	
Imobilizări necorporale	15.166.466	15.337.969	171.503	-	Diferență reprezentată de avansurile reclasificate la imobilizări necorporale nete de amortizare.
Imobilizări corporale	1.517.664	1.476.371	(41.293)		Diferență compusă din avansuri capitalizate, amortizare și încadrarea la cheltuieli a imobilizărilor în curs vechi.
Imobilizări financiare	2.550	-		(2.550)	Reclasificata in alte active
Alte active imobilizate (drept de utilizare, impozit amânat)		1.126.008		1.126.008	Diferență reprezentată de dreptul de utilizare și impozitul amânat.
Active circulante, din care:	19.881.251	13.994.082	-	(5.887.169)	

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregătite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

Indicatori de bilanț (lei)	31.12.2021 - RAS	31.12.2021 - IFRS	DIFERENTA		EXPLICATII DIFERENTA IFRS VS. RAS
			ERORI CONTABILE	RETRATARE IFRS	
Stocuri	187.953	87.975		(99.978)	Diferență reprezentată de avansuri, reclasificate la imobilizări în raportarea IFRS.
Creanțe	13.478.544	7.712.227	-	(5.866.295)	
Creanțe comerciale	7.158.463	6.690.899		(476.564)	Reclasificare în "Alte active"
Creanțe cu societățile afiliate		393.043		393.043	Reclasificare din "Alte active"
Alte active	6.320.081	628.285		(5.691.796)	- 5,657,716 RON sumă reclasificată în subvenții în raportarea IFRS - 326,966 RON sumă inclusă în raportarea IFRS la Alte imobilizări financiare pe termen lung - 249,447 RON inclusă în raportarea IFRS la Creanțe comerciale
Casa și conturi la bănci	6.214.754	6.214.754			
Cheltuieli înregistrate în avans	73.409	73.409			
Total activ	36.641.340	32.040.652	130.210	(4.742.837)	
Datorii curente, din care:	7.696.189	7.913.519	25.116	192.214	
Furnizori terți	4.735.899	4.735.899			
Datorii bancare	995.248	995.248			
Leasing financiar	40.378	232.592		192.214	recunoașterea dreptului de utilizare a clădirii, 73ontractua datoria din 73ontractual de chirie, repartizata pe termen lung și termen scurt
Alte datorii pe termen scurt	1.924.664	1.949.780	25.116	-	provizionul de taxe.
Datorii pe termen lung, din care:	41.273	1.133.966	-	1.092.693	
Leasing financiar	41.273	1.133.966		1.092.693	Diferența este compusă din leasing-ul financiar termen scurt și cel pe termen lung, care reprezintă recunoașterea datoriei legate de dreptul de utilizare al clădirii.

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Indicatori de bilanț (lei)	31.12.2021 - RAS	31.12.2021 - IFRS	DIFERENTA		EXPLICATII DIFERENTA IFRS VS. RAS
			ERORI CONTABILE	RETRATARE IFRS	
Venituri în avans, din care:	14.258.896	8.601.180		(5.657.716)	Suma de 5,657,716 RON este reclassificată în subvenții în cadrul raportării IFRS.
<i>Venituri din subvenții</i>	14.258.896	8.601.180			
Total Datorii	21.996.358	17.648.665	-	(4.347.693)	
Capitaluri proprii, din care:	14.644.982	14.391.987	-	(264.934)	Reconciliere
Capital subscris și vărsat	3.125.000	3.125.000			
Capital subscris nevărsat	2.803.231	2.803.231			
<i>Prime de capital</i>	2.375.000	2.375.000			
Rezerve legale	495.001	495.001			
Alte rezerve	29.782	29.782			
Profitul sau pierderea reportat/(ă)	30.198	(109.201)		(139.399)	
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	6.156.771	6.043.175		(125.535)	
Repartizarea profitului	(370.001)	(370.001)			
Total capitaluri proprii și datorii	36.641.340	32.028.713	-	(4.612.627)	

SC SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

Reconciliere

	31 decembrie 2021
Profitul statutar/Rezultatul reportat statutar	5.816.968
Capitalizare avansuri acordate	(42.876)
Trecerea pe cheltuieli a sumelor vechi din imobilizări în curs	(49.129)
Capitalizare avansuri acordate	(4.149)
Recunoaşterea dreptului de utilizare a clădirii	(158.899)
Impozitul pe profit amânat	32.538
Provizion avansuri	(42.419)
Total ajustări	(264.934)
Profitul /Rezultatul reportat IFRS	5.552.034

Semnat si aprobat:

07.11.2022

Victor Gânsac
Director General

Paul Rusu
Director Financiar