



To: *Bursa De Valori București S.A.*
Autoritatea de Supraveghere Financiară

CURRENT REPORT 18/2022

According to Law nr. 24/2017 regarding issuers of financial instruments and market operations, ASF regulation nr. 5/2018 regarding the issuers of financial instruments and market operations and/or the Bucharest Stock Exchange Rulebook for Multilateral Trading System.

Date of report	19.04.2022
Name of the Company	Safetech Innovations S.A.
Registered Office	Strada Frunzei nr. 12-14, sector 2, Bucharest
Phone	+40 31 860 21 01
Email	investors@safetech.ro
Registration nr. with Trade Registry	J40/3550/2011
Fiscal Code	28239696
Subscribed and paid share capital	3,325,000 lei
Total number of shares	16,625,000
Symbol	SAFE
Market where securities are traded	MTS AeRO Premium

Important events to be reported: Availability of the 2021 Annual Report

The management of Safetech Innovations S.A. (hereinafter referred to as "the Company"), informs all the interested parties about the availability to the public of the Annual Report containing the audited financial statements as of 2021, approved by the Ordinary General Shareholders Meeting dated 18.04.2021.

Interested stakeholders can find the report on the company's website www.safetech.ro in the Investors/Financial Results section.

The Annual report is also attached to this current report.

Victor GANSAC
Sole Administrator

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

Sediu social: Str. Frunzei nr.12-14, et.1-3, sector 2 , cod postal 021533 București, Romania
Cont bancar: RO52 OTPV 1120 0078 2343 RO01 / OTP Bank- Sucursala Buzesti • Tel/Fax: +4 021 316 0565
C.U.I.: RO 28239696 • Număr de ordine în Registrul Comerțului: J40/3550/2011
E-mail: office@safetech.ro • www.safetech.ro

2021 ANNUAL REPORT



Safetech Innovations S.A.,
company listed on MTS-AeRO
market of the Bucharest Stock
Exchange



SAFETECH
INNOVATIONS

BVB: SAFE

investors@safetech.ro
www.safetech.ro

TABLE OF CONTENTS

ISSUER INFORMATION	3
LETTER FROM THE CEO	4
ABOUT SAFETECH INNOVATIONS	6
<i>BRIEF HISTORY</i>	6
<i>DESCRIPTION OF THE ISSUER'S ACTIVITY</i>	6
<i>CERTIFICATIONS</i>	6
<i>EXPERIENCE</i>	7
<i>COMPLETE PORTFOLIO OF SERVICES AND SOLUTIONS</i>	8
<i>RESEARCH & PROPRIETARY PRODUCTS</i>	8
<i>DIFERENTIATION FROM COMPETITION</i>	10
<i>EMPLOYEES</i>	10
<i>DIRECTORS AND EXECUTIVE MANAGEMENT</i>	11
KEY EVENTS IN 2021	12
ANALYSIS OF THE FINANCIAL RESULTS	16
<i>P&L ANALYSIS</i>	16
<i>RESULTS VS ESTIMATES</i>	17
<i>BUSINESS & SALES STRATEGY</i>	17
<i>SIGNIFICANT CLIENTS</i>	18
<i>MAIN OPERATIONAL INDICATORS</i>	18
<i>BALANCE SHEET ANALYSIS</i>	19
<i>ISSUER TANGIBLE ASSETS</i>	20
<i>DIVIDEND POLICY</i>	20
<i>PROFIT DISTRIBUTION PROPOSAL</i>	21
ELEMENTS OF PERSPECTIVE REGARDING THE ISSUER'S ACTIVITY	22
RISKS	23
FINANCIAL STATEMENTS	27
BALANCE SHEET	28
CASH-FLOW	29
CORPORATE GOVERNANCE PRINCIPLES	30
DECLARATION OF THE MANAGEMENT	33

ISSUER INFORMATION

INFORMATION ABOUT THIS FINANCIAL REPORT

Type of report	Annual Report
For financial period	01.01.2021 – 31.12.2021
Report publishing date	19.04..2022

ISSUER INFORMATION

Name	Safetech Innovations S.A.
Fiscal code	28239696
Trade registry number	J40/3550/2011
Registered office	12-14 Frunzei street, District 2, Bucharest

INFORMATION ABOUT FINANCIAL INSTRUMENTS

Subscribed and paid-up capital	3,325,000 lei
Market on which the securities are traded	SMT-AeRO Premium
Total number of shares	16,625,000 shares
Symbol	SAFE

CONTACT DETAILS FOR INVESTORS

Phone number	+40 31 860 21 01
E-mail	investors@safetech.ro
Website	www.safetech.ro

The financial statements as of December 31st, 2021, presented in the following pages are **audited**.

LETTER FROM THE CEO

Dear shareholders,

We are happy to present to you our results for 2021, a year that was extremely important to us in terms of expanding our client portfolio, our team, and beginning the process of geographical expansion. We have ended 2021 with results well above the budget we approved in the General Meeting of Shareholders in April 2021 and in line with the revised budget we presented in September 2021.

In 2021, we generated operating revenue of 32.5 million lei (+76% increase compared to 2020), a turnover of 23 million lei (+56% increase vs. 2020), a net profit of 6.2 million lei (+99% vs. 2020), and an improved net profit margin of 27%, a 6pp increase compared to last year. In line with our historical results, 43% of the turnover for the whole year was generated in Q4, thus underlining the important cyclicity that we experience each year and that we consider is fundamental for investors to understand to assess the evolution of our business throughout the year correctly.



We are delighted with the performance in 2021 and mainly that we have delivered a net profit even higher than initially estimated. The result generated last year, paired with 10.7 million lei that we have raised from the investors between December 2021 and January 2022 during the share capital increase operation, will be used as a solid foundation of our growth in 2022 and will be directed into our international expansion efforts.

At the end of December 2021, we have published a current report presenting to the market the budget we will be proposing to the shareholders for approval in the Annual General Meeting of Shareholders, which will take place on April 18th. For 2022, we are targeting total revenues of 43.9 million lei, turnover of 40 million lei, and a net profit of 10.1 million lei. We plan to keep an attractive profitability margin to deliver to our shareholders growth in terms of results and an attractive net profit. Considering that this year we will begin moving to the Main Market, we want to become an attractive issuer also for institutional investors. Therefore, we plan to maintain our dividend policy that encompasses both cash distribution and partial capitalization of the profits (and subsequent distribution of bonus shares) to finance our further growth.

We believe that the hybrid approach will favor long-term investment from our stakeholders since the cash dividend can provide a partial return on the investment without necessarily enacting a more speculative behavior where the share price increase is the only way an investor can mark a return on his or her investment. However, what is more important, is that we want to prove that growth companies can also be profitable companies that share the profits with their shareholders.

Considering the excellent cash flow position that we have at the current moment, paired with the ambitious development plan for 2022 that we do believe is realizable in the current market context, as well as the fact that this year we will continue to benefit from non-reimbursable funds which will continue to cover the development side, we proposed to our shareholders a distribution of cash dividend amounting to 4.156.250 lei, resulting in a dividend per share of 0.25 lei (considering share capital increase divided into 16.625.000 shares). In addition, we proposed a distribution of three bonus shares for each share held through the capitalization of the share premiums amounting to almost 10 million lei, from the last two share capital increases, from October 2020 and January 2022.

We want this dividend proposal to reflect our confidence in our development plans as well as to serve as a thank you to shareholders who have supported us by participating in our private placement in October 2020 who still to this date hold our shares, those who bought SAFE shares

in the course of 2021, as well as lastly, those who participated in our latest share capital increase operation. Thanks to you, not only have we successfully closed our second share capital increase, but Safetech Innovations was also the most traded company on the AeRO market in 2021 and was awarded at Bucharest Stock Exchange's annual gala recognizing the top performers!

Coming back to 2022 and our plans for this year, 2021 has clearly shown that the number of cyberattacks is rising and that they are becoming one of the most prominent threats to corporations around the world, including in Romania. As many of you have undoubtedly seen in the coverage in the local media, the number of cyberattacks in 2021 has been on the rise, with more and more companies struggling to prevent such attacks, thus resulting in a threat of significant data and financial loss, not to mention reputational damage. Cybersecurity attacks are becoming more common, not to mention their role in modern warfare is growing and cannot be ignored. Therefore in 2022, we expect an increase in the demand for cybersecurity solutions and cybersecurity services delivered by our teams.

For 2022 our target is to attract even more clients from sectors that are covered by Law 362/2018, namely companies from the energy, transport, banking, financial market infrastructure, health, drinking water supply and distribution, digital infrastructure, digital services - cloud service providers, search engines and online markets. 2022 will be of fundamental importance for the companies that are considered essential operators under the law since, as of 2023 will be carried out the formal conformity audits. Additionally, we are in advanced talks with significant cybersecurity solutions manufacturers to expand their solution portfolio to the Romanian market to address the current cybersecurity challenges that local companies face. To serve the growing demand, we also plan to expand our team further with nine new experts whom we would like to bring on board this year. We are confident that the status of the public company paired with a substantial client portfolio and international presence will be important in attracting top talent.

Regarding the international expansion, we announced a few weeks ago about establishing our subsidiary in the United Kingdom, the principal motive for carrying out the share capital increase operation. We are currently in the process of capitalizing this local entity as well as recruiting the team. In the first phase, we are looking for sales and pre-sales specialists and a product manager. Once the UK entity is well established, we will set the entity in the USA. Between March-April, we plan to carry out establishing the American subsidiary.

When it comes to the entity based in Abu Dhabi, established together with our partner in UAE, after the expiration of the legal term for contesting the GMS, which we held on January 14th, 2021, we start the process of setting up the company. In parallel, we have begun building our presence in the UAE. Our cybersecurity experts already participated between December 7th and 8th in the 5th Cyber Warriors Conclave, Arab Edition, an event that connects the C-Suite & Senior Executives responsible for protecting their companies' critical infrastructures. Also, between February 28 and March 3, we will participate in EXPO 2020 in Dubai, an event organized by the Romanian Chamber of Commerce and Industry. We have already set up meetings with potential clients in the United Arab Emirates during this event.

Finally, we continue to look at other global markets for a potential expansion, one of them being the BeNeLux market. We do not necessarily want to open another subsidiary there, considering that by the end of 2022 will already have physical offices in four different countries on three continents, and we want to focus on maximizing the opportunities in the respective markets. Instead, we are in discussions with potential intermediaries and companies specializing in the sales area that could help us gain visibility and leads on these markets while operating from our HQ in Bucharest. We will keep you all updated about this as we have finalized our negotiations and set out our targets and priorities for this market.

We invite you to read more about Safetech's performance in 2021 on the following pages. If you have any questions, please do not hesitate to contact us at investors@safetech.ro.

Victor Gânsac

ABOUT SAFETECH INNOVATIONS

BRIEF HISTORY

Safetech Innovations is a unique company on the Romanian market, offering a complete range of cybersecurity solutions and services. Throughout its history, the company has specialized in integrating complex cybersecurity projects.

The company was established in 2011 as a limited liability company (SRL) by Victor Gânsac, Paul Rusu, Teodor Lupan and Adrian Vlada. On September 25, 2020, the company was transformed into a joint stock company (SA), with a share capital of 500,000 lei, divided into 2,500,000 shares with a nominal value of 0.2 lei, held by two shareholders and co-founders, Victor Gânsac and Paul Rusu, each holding 50% of the share capital. On October 19, 2020, the company launched and closed on the first day a private placement for its shares. The offer was oversubscribed in just 37 seconds and by the end of the day, the private placement had a record subscription rate of 8.57 times. A total of 625,000 shares, respectively 20% of the company's current share capital, with a nominal value of 0.2 lei per share were sold to investors. The shares of Safetech Innovations (SAFE) were admitted to trading on the SMT segment of the Bucharest Stock Exchange on 29.01.2021..

On January 19, 2022, Safetech Innovations successfully closed the share capital increase operation by successfully raising 10.7 million lei.

DESCRIPTION OF THE ISSUER'S ACTIVITY

Safetech is the only company dedicated to information security on the Romanian market, which offers services both in the field of security and the implementation of security solutions. The company is the leader of cybersecurity on the Romanian information security market.

Safetech's mission is to develop innovative cybersecurity services and solutions that meet the needs of any organization. Safetech's motto is to use human and cyber intelligence to help businesses thrive in uncertain times. Safetech uses applied cybersecurity information: a framework perceived as a hybrid system in which its experts combine both artificial and human intelligence, while protecting businesses, companies' reputations, jobs, business prospects and providing a safer future for everyone.

Safetech Innovations is recognized, both locally and internationally, for its well-trained and certified staff, innovative research programs, as well as unique expertise and experience in solving the most complex cybersecurity issues. Safetech offers a unique solution in Romania - a "one-stop shop" for cybersecurity, able to help organizations increase their resilience and solve any cybersecurity problems that can arise. Safetech engineers are competent in the field of cybersecurity and have expert skills in the following areas:

- Testing and security audits;
- Information security and risk management;
- Implementation of organizational and technical controls to address information security risks and / or compliance with applicable data protection regulations;
- Critical infrastructure security (ICS / SCADA);
- Monitoring and response to cybersecurity incidents.

CERTIFICATIONS

Safetech experts are certified in the field of data protection and hold diplomas of Certified Information Privacy Technologist (CIPT). In addition to the above, the company's research department has significant innovation potential, proven by its involvement in cybersecurity technology, high-tech and strategic projects developed under national and European research and development programs.



Over the years, Safetech has received several international certifications, including:



Safetech Innovations is the only company in Romania, accredited as a partner in the NATO Industry Cyber Partnership (NICP). The company also holds the ICM2 Code of the NATO Trade and Government Organization (NCAGE), which certifies that Safetech is capable of carrying out activities in the defense sector.

EXPERIENCE

Safetech has worked with over 15 local and international banks and financial institutions, key players in the energy and utilities sector, various ministries, hospitals and private companies. Examples of projects that the Safetech team has successfully implemented include:

- Risk assessment and implementation of various IT security solutions for a key player in the Romanian electricity distribution and supply market;
- Risk assessment, security monitoring and implementation of various cybersecurity solutions for the concessionaire of public water supply and sewerage services in a large European capital;
- Security testing for a national airline;
- Risk assessment for the largest Romanian candy producer;
- Security services and implementation of digital security solutions for several Romanian banks (Top 10);
- Implementation of IT security solutions for the national railway system;

- Implementation for the European Union Agency for Network and Information Security (ENISA) the project "Formalization of a standardized framework on appropriate security measures for small and medium-sized enterprises for the processing of personal data";
- Security tests for Arcelor Mittal (Luxembourg / Germany), Security Innovations (USA), World Customs Organization (Belgium).

COMPLETE PORTFOLIO OF SERVICES AND SOLUTIONS

Services:

- Penetration tests and source code audit
- Security consulting
- Development and implementation of security standards
- Security event monitoring (through STI CERT)
- Security incident detection and response (through STI CERT)
- Security audit
- Risk Analysis
- Vulnerability analysis
- Security program design and implementation
- Periodic scanning of vulnerabilities
- Automation of security configurations
- Services that ensure business continuity and data recovery in the event of a disaster
- Security courses

Solutions:

- Access management solutions
- Solutions for securing network infrastructure (Firewalls, IDS / IPS)
- Solutions for securing critical infrastructure
- Solutions for mobile device security
- Firewalls to protect web applications
- Web traffic filtering solutions
- IoT device security solutions
- Solutions for the security of medical devices
- Solutions for securing e-mail
- Solutions for collecting, analyzing and correlating security events
- Solutions for securing databases
- Solutions for scanning and managing vulnerabilities
- Workstation protection solutions
- Solutions to prevent data loss

RESEARCH & PROPRIETARY PRODUCTS

In 2016, Safetech set up its own Research and Development department, using its own financial resources. Currently, the company has a number of proprietary cybersecurity products under development or that it intends to develop, which will bring new added value to customers. In addition, the company operates a private emergency response team in Romania, called STI CERT - Computer Emergency Response Team (CERT) / Computer Security Incident Response Team (CSIRT), available to customers in the public and private sectors, which provides continuous monitoring cybersecurity threats and intervention in the event of security incidents. STI CERT is designed to support companies, institutions and organizations that want to be protected against cyber-attacks through continuous monitoring (24/7), prompt response and rapid recovery from cybersecurity incidents. STI CERT is accredited at European level by the Trusted Introducer and offers a 24/7 monitoring system, alerting, incident management and forensic research.

The company wants to further develop patented products. So far, Safetech has two such products in its portfolio:

iSAM - In March 2019, Safetech launched its first cybersecurity product - iSAM, Information Security Automation Manager. iSAM enables companies' information security managers to better manage cybersecurity within their organization, automating certain processes, providing real-time updates on the level of cyber protection, and enabling early detection of cybersecurity threats. Safetech holds the certificate of registration in the National Register of Computer Programs for iSAM. The certificate was issued on 22.01.2020 by the Romanian Copyright Office.

The main features of the application developed by Safetech include:

- inventory of business processes and information systems;
- management of security policies and standards within the organization;
- continuous analysis and management of risks and vulnerabilities;
- security event and incident management.

The solution automates some of the activities of information security officers, but also helps organize security reports, gathering information from various departments, thus saving time, and aligning the practices used in a company. The platform also has the option to generate reports on the level of IT security within the organization almost instantly, as well as to provide tools for managing security and risk indicators.

The solution is mainly addressed to large companies in the financial-banking, health, transport, energy, utilities, as well as digital infrastructure sectors, ensuring compliance with the relevant IT security provisions applicable to these industries. iSAM helps companies comply with the following regulations currently applicable in Romania:

- Law 362/2018 on ensuring a high level of security of computer networks and systems;
- Norm 4/2018 of the Financial Supervisory Authority (FSA) on operational risk management;
- NBR Regulation 3/2018 on monitoring the financial market and infrastructure of payment instruments;
- General Regulation on the Protection of Personal Data (GDPR).

The capitalization of the project is done by two methods:

- Capitalization in the form of either a perpetual license or a subscription (annual service on premises - renewable annually) to the beneficiaries of the company.
- Capitalization in the form of streamlining the activity within the structure of the company type Security Operations Center - STI CERT, both in the daily activities of monitoring the security of the company's beneficiaries, and in the security testing and information security management services.

ToR-SIM (research project completed in 2020) - Utilization in the form of either a perpetual license or subscription (annual service on premises) to the integrated software platform for malware analysis of mobile terminals (Acronym: ToR-SIM). A software platform that seamlessly integrates malware analysis procedures for most existing devices on the market today, in order to enhance the security of terminals and networks, identify operational requirements and capabilities to develop and secure solutions for mobile devices and applications that to ensure, through a partnership between the responsible governmental factors, the academic and industrial environment, the increase of the efficiency of the cyber protection solutions. The platform is developed at the prototype level, validated by a single beneficiary (the one established by the research project, which accepted that the product was developed according to the project requirements). The development of the product at the level of commercial product will continue if the need is found in the market.

SafePic (project financed from non-reimbursable funds to be completed in 2023) - Aims to increase the response capacity of STI-CERT to cybersecurity attacks and incidents, through automation and interoperability with similar structures at national and international level, but also organizational development by carrying out a set of actions to design and implement measures to improve the components of the management system (strategy, structure, information system, decision-making system, methodological system), designed to increase the performance and competitiveness of the organization.

In 2021, Safetech Innovations spent 9,126,745 lei for research and development, of which 6,095,771 lei came from non-reimbursable/public funds and 3,030.974 lei from own funds. For 2021, the budget is set at 3,500,000 lei, of which 2,625,500 lei from non-reimbursable/public funds and 875,000 from own funds.

DIFERENTIATION FROM COMPETITION

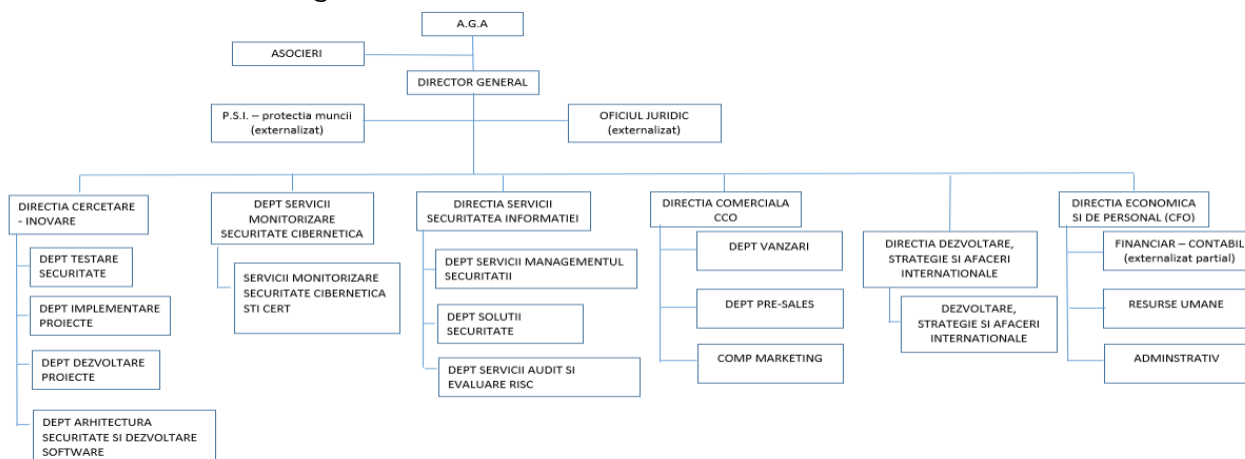
- Founder, owner and operator of the Private Cyber Security Incident Response Center, STI CERT;
- Technical skills in all areas of information security;
- Expanded portfolio of innovative cybersecurity solutions;
- Expertise and reputation recognized by 100+ clients, 250+ successfully completed projects and cybersecurity services provided globally.

EMPLOYEES

Safetech Innovations had on December 31st, 2021, 47 employees, an increase of 5 new colleagues compared to the same period of the previous year. 87% of Safetech employees have higher (university) education. The division of employees into departments is as follows:

- Commercial department: 8
- Development, Strategy and International Affairs department: 1
- Economic and Personnel department: 4
- Information Security Services department: 11
- Cybersecurity Monitoring Services department: 13
- Research-Innovation department: 9
- General Manager: 1

Safetech Innovations organization chart looks as follows:



At the level of Safetech Innovations S.A. there is a collective labor agreement negotiated. The employees are not organized in the union. The collective labor contract was negotiated with an employee representative and is registered with ITM.

DIRECTORS AND EXECUTIVE MANAGEMENT

The company is managed by a Sole Administrator, Mr. Victor Gânsac, for a term of 2 years, starting from 25.09.2020.

Victor GÂNSAC – Sole Director and General Manager

Victor Gânsac is one of the founders of Safetech Innovation, which anticipated that information and communication technology is one of the premises for the development of modern society, but also that cyberspace generates both development opportunities and risks to its operation.

Starting from the position of professional in the field of Information security, in the banking sector he has accumulated, based on a pioneering practical experience, training and specialization courses, defining knowledge and skills both in the technical field, in the field of cybersecurity governance and management and institutional management that currently allow him to serve as CEO from the position of a cybersecurity expert with relevant managerial competence and experience.

The most important technical skills, supported by international certifications, include IT security, security testing, security management, development of information security programs and policies, all combined with the ability to provide management advice in the field of information security, IT&C risk management and continuity of business after cyberattacks.

Victor Gânsac held on 31.12.2020 a 40% share of the company's share capital. For the last 5 years, Victor Gânsac has not been banned by a court from serving as a member of the board of directors or supervisory board of companies. In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration in companies where Victor Gânsac sat on the Board. Victor Gânsac does not have a professional activity that competes with that of the issuer.

Affiliated companies: Victor Gânsac holds a 20% stake in the company Safetech Intelligence SRL. The company has no activity since 2019.

Paul RUSU – Chief Financial Officer and HR Manager

Paul Rusu has over 30 years of experience in similar positions in companies and public institutions, has been involved in major projects and has managed the economic development of important areas in times of crisis, providing not only economic and personnel resources but also social dialogue by assuming responsibility, negotiation, and leadership. A graduate of economic and military studies, he has the necessary expertise and a flexible approach both in defining sustainable development strategies and plans and responsible investments, and in managing the economic, financial, and human resources necessary for their implementation.

On 31.12.2020, Paul Rusu held a 40% share of the company's share capital. For the past 5 years, Paul Rusu has not been banned by a court from serving as a member of the board of directors or supervisory board of companies. In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy, or special administration in companies where Paul Rusu sat on the Board. Paul Rusu does not have a professional activity that competes with that of the issuer.

KEY EVENTS IN 2021

LISTING ON THE AeRO MARKET

On January 29th, shares of Safetech Innovations (SAFE) debuted on the AeRO market of the Bucharest Stock Exchange. During the first day of trading, shares worth 8.9 million lei were traded as the price reached 24 lei per share, 500% higher compared to the price from the private placement.

Since the debut of Safetech on the AeRO market on January 29, 2021, until the end of first quarter, 1,128,554 SAFE shares in total value of 32.6 million lei were traded by the Bucharest Stock Exchange investors. In that period, the price of SAFE shares has increased 88%, from 24 lei to 45.1 lei per share.

SIGNIFICANT CONTRACT – UNDISCLOSED PARTY

On February 23rd, Safetech signed a significant contract for delivery of IT and cybersecurity services for a period of 3 years, having a total value of 4.7 million lei (without VAT). The client was not disclosed in the current report because of the confidentiality clause in the contract.

SIGNIFICANT CONTRACT – S&T ROMANIA / HIDROELECTRICA

On March 16th, Safetech signed an addendum to the agreement with S&T Romania SRL, for the provision of associated services for "Cybersecurity system for intrusion detection and monitoring of computer equipment" to Hidroelectrica S.A. (end beneficiary). The contract has a total value of 330K USD (without VAT).

GENERAL MEETING OF SHAREHOLDERS FROM 16.04.2021

On April 16th, the Ordinary and Extraordinary General Meeting of Shareholders of Safetech Innovations took place. For both meetings, the legal and statutory quorum was constituted at first convocation.

During the AGA, the shareholders have voted in favor of approving: the 2020 Annual Report and financial statements, the dividend distribution proposal for 2020 profits, the 2021 Revenue & Sales Budget as well as the Remuneration Policy of the Company.

In terms of dividend distribution, out of total net profit 3,092,612 lei, 2,500,000 lei will be capitalized and used for share capital increase operation, 437,500 lei will be distributed to shareholders in the form of cash dividends and 124,920 lei will be used for legal reserves. The amount of 30,192 lei remains undistributed.

The registration date for the cash dividend, as agreed by the OGSM, is 20.07.2021, ex-date is 19.07.2021 and the date of payment is 30.07.2021. The gross dividend is 0.14 lei per share.

The share capital increase operation and subsequent distribution of free shares to shareholders in proportion four (4) newly issued shares for every (1) share held was agreed in the Extraordinary General Meeting of Shareholders ("EGSM") held on the same day. The shareholders have agreed that the registration date for the capital increase operation is 20.07.2021, ex-date is 19.07.2021 and the payment date is 21.07.2021.

SIGNIFICANT CONTRACT – SPECIAL TELECOMMUNICATION SERVICE

On April 24th, Safetech signed a significant contract for the provision of cybersecurity solutions and services to Serviciul de Telecomunicații Speciale. The value of the contract is 1.5 million lei (without VAT) and the contract is due on July 14th, 2021.

RECEIVING CIIF FROM ASF FOR SHARE CAPITAL INCREASE

On July 17th, Safetech received the Certificate of the Registration of Financial Instruments (CIIF) from the Romanian Supervisory Authority that certifies the registration of share capital increase with 12,500,000 new shares that were issued following Resolution of the Extraordinary General Meeting of the Shareholders of Safetech Innovations from 16.04.2021. Following the registration with the Central Depository, on July 21st, the shareholders received in their trading accounts free shares, in proportion of four (4) newly issued shares for every (1) share held. Pursuant to the share capital increase, Safetech Innovations S.A.'s share capital of 3,125,000 lei is divided into 15,625,000 nominative shares with a nominal value of 0.2 lei per share.

SIGNIFICANT CONTRACT

On July 22nd, Safetech signed a significant contract for the provision of cybersecurity solutions and services to an undisclosed party. The value of the addendum to the framework agreement is 520,000 EUR and the contract is due on December 5th, 2024.

GENERAL MEETING OF SHAREHOLDERS FROM 22.07.2021

On July 22nd, the Extraordinary General Meeting of Shareholders of Safetech Innovations took place. The legal and statutory quorum for the meeting was constituted at first convocation.

During the AGA, the shareholders have voted in favour of increasing the share capital of the Company with the amount of 200,000 RON, by issuing a maximum number of 1,000,000 new shares, each with a nominal value of 0.2 RON / share. The share capital increase is made in order to expand the issuer's activity, by establishing two new companies in the United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland and in the United States of America, entities that will be responsible for promoting and selling Safetech Innovations solutions and services on foreign markets. The registration date for the share capital operation was 31.08.2021, ex-date 30.08.2021 and 01.09.2021 was the date when the preference rights were loaded in the shareholder's accounts. The same AGA also approved the setting up of two companies, one in UK and another one in the USA, partially owned by the Company, as an associate with an ownership of at least 67% in the share capital.

RECEIVING CYBERSECURITY AUDITOR ACCREDITATION

On August 26th, 2021 Safetech Innovations received the accreditation of Cybersecurity Auditor for the essential entities, based on Law 362/2018 on ensuring a high common level of security of networks and information systems from the National Centre of Response to Cybersecurity Incidents (CERT-RO). CERT-RO is the competent authority at the national level for the network and information systems security.

Consequently, Safetech Innovations S.A. has been registered in the National Register of Cybersecurity Auditors, IDASC: QC-2B1721, with a validity period between 26.08.2021 and 25.08.2024. Moreover, 10 employees of Safetech Innovations S.A. received individually the accreditation of Cybersecurity Auditor. Following the receiving of the accreditation, the management estimates a significant increase in revenue on the audit and information security risk assessments business line.

CONCLUSION OF A MEMORANDUM OF UNDERSTANDING

On October 7th, Safetech Innovations S.A. concluded a Memorandum of Understanding with GreenGate Co. General Trading and Commercial Agencies – Sole Proprietorship LLC, based in Abu Dhabi, former G20 Co. General Trading and Commercial Agencies, under the patronage of His Excellency Dr. Mubarak Hamad Marzouq Alameri.

The Memorandum of Understanding envisages Safetech Innovations S.A. to implement cybersecurity services and solutions to customers in the Middle East and North Africa,

represented by GreenGate Co. General Trading and Commercial Agencies. Moreover, under the Memorandum of Understanding, Safetech Innovations S.A agreed to initiate, manage, and build relationships with government agencies, ministries or companies in the United Arab Emirates together with GreenGate Co. General Trading and Commercial Agencies.

AGREEMENT TO SET UP AN ENTITY IN UAE

On 22nd of November, 2021, Safetech Innovations S.A. informed the market about reaching an agreement with Greengate Co. General Trading and Commercial Agencies to establish a company based in Abu Dhabi, United Arab Emirates. Safetech Innovations will hold a minority stake in the UAE-based entity in line with the local laws. The decision to establish an entity in the UAE is part of Safetech Innovations' strategy to expand geographically and increase the Company's presence on other continents, thus reducing the dependency on the local market.

The decision to set up the company in the United Arab Emirates was subsequently approved by the General Meeting of Shareholders on January 14, 2022.

SIGNIFICANT CONTRACT

On 25th November, 2021, Safetech Innovations S.A informed the market about signing of a significant contract for provision of cybersecurity solutions and services, with a non-affiliated entity, amounting to 417,900 euros.

SIGNING OF A SIGNIFICANT CONTRACT WITH THE MINISTRY OF NATIONAL DEFENSE

On 2nd of December, 2021, Safetech Innovations S.A. informed the market about the signing of a significant contract for provision of cybersecurity solutions with the Ministry of National Defense through U.M. 02499, amounting to 1,350,000 lei (excluding VAT).

OBTAINING MICROSOFT SILVER SECURITY CERTIFIED STATUS

On December 28th, 2021, Safetech Innovations S.A. obtained the Silver Certified Partner status from Microsoft in Security domain. The certification and recognition come from the capabilities and expertise gained by Safetech Innovations through the partnership with CyberX Lab since 2016, company that was acquired by Microsoft in 2020. In addition, the Company is the only one in Romania and among few in Eastern Europe, which was included in the Microsoft "Global Security Recruit Program". This recognition provides an opportunity to continue to deliver professional services globally to Microsoft customers. The Company's goal is to reach the Gold certification level in the first half of 2022. Safetech Innovations already has 10 certified experts and has one more milestone to reach for Gold certification.

REACHING PLATINUM LEVEL PARTNERSHIP WITH DARKTRACE

On 7th of January, 2022, Safetech Innovations S.A. obtained Platinum Level partnership with Darktrace. Achieving this level reflects Safetech's success in helping companies deploy Darktrace's award-winning cyber-AI and represents a recognition to Company's strong relationships with its clients and the Darktrace team. Under the partnership, which dates since 2016, the Company is recognized as a high value service provider for the tools developed by Darktrace. The services consist in delivery, deploy, technical support, knowledge transfer and managed service.

GENERAL MEETING OF SHAREHOLDERS FROM 14.01.2022

On January 14, 2022, the Extraordinary General Meeting of Safetech Innovations Shareholders was held. Within the EGMS, the shareholders approved the establishment of the branch located in Abu Dhabi, United Arab Emirates. Within the company, Safetech Innovations SA will hold 49% of the share capital, while the rest of the share capital will be owned by a limited liability company registered in Abu Dhabi, called: GreenGate Co. General Trading and Commercial Agencies - Sole Proprietorship LLC. GreenGate's ownership of 51% of the share capital of the newly established company is a consequence of the United Arab Emirates regulations that impose these conditions on foreign companies wishing to associate in the United Arab Emirates.

The operational part of the new company will be carried out by the two partners as follows: GreenGate will have a role in Management & Legal Administration, Sales & Business Development, Marketing and Safetech Innovations will have a role in Pre-sales, Service Delivery, Technical Support, Research and development, Training. At the same time, the setting-up of the new company will not involve any administrative costs from Safetech Innovations S.A., the costs generated by the registration formalities will be supported by the GreenGate partner.

SHARE CAPITAL INCREASE WITH CASH CONTRIBUTION

On 19th of January, 2022, Safetech Innovations successfully completed the share capital increase operation, successfully raising 10.7 million lei.

In Stage 1, investors subscribed for newly issued shares based on SAFER01 preference rights. In Stage 1, investors subscribed a total of 522,191 shares out of 1,000,000 available shares, representing 52.2% of the total issue. The shares with a nominal value of 0.2 lei were offered at a price of 10.4171 lei/share. In the first stage, the Company raised capital amounting to 5,439,715.87 lei.

In Stage 2, 477,809 shares that remained unsubscribed in Stage 1 were offered to investors in a private placement. The private placement was closed in advance, on the first day of the second stage, the price per share being 10.9380 lei. Considering the high interest from investors, they received shares with a "pro rata" allocation, with an allocation index of 0.6236827919. In Stage 2, the Company raised capital amounting to 5,226,274.84 lei.

ANALYSIS OF THE FINANCIAL RESULTS

P&L ANALYSIS

In 2021, Safetech Innovations generated 32.5 million lei in operating income, an increase of 76% over the same period last year, marking the first entire reporting cycle (12 months) since the company attracted capital from investors in October 2020. During this period, the turnover reached 23 million lei, an increase of 56% compared to 2020. The cybersecurity services contributed 42% to the total turnover, the implementation of the cybersecurity solutions - 57%, while the sale of goods accounted for 1% of total turnover. According to the company's historical results, Q4 was again the busiest period for the company, with 43% of turnover being generated in the last quarter of the year. During this period, the most sought-after services were the implementation of cyber security solutions and consulting services following Law 362/2018. In 2021, Safetech added 19 new customers to its portfolio, both in Romania and abroad.

Revenues from the production of intangible and tangible fixed assets represent investments in intangible assets made from European funds and the company's funds - the development of Safetech's product, which will be put into operation at the end of the project respectively June 2023. This position increased by 169%. 2021 compared to 2020 because the EU-funded project accessed by Safetech Innovations in June 2020 has grown. The project is aimed at the "Center of Excellence for Cyber Security and Critical Infrastructure Resilience (SafePIC)". It seeks to increase Safetech's CERT response capability to cyber security attacks and incidents.

Other operating income decreased by 1%. The significant share of these revenues represents the subsidies for investments transferred to revenues and corresponds to the amortization registered for the own solution (non-reimbursable funds project, completed in 2019).

Operating expenses evolved similarly to operating revenues, reaching 25.4 million lei, an increase of 73% in 2021 compared to 2020. The most significant contributor to costs was material expenses, which increased by 130% and reached 10.9 million lei. This growth is driven by a larger business scale and represents the cost of implemented solutions. The second-largest cost is staff costs, which increased by 27% to 7.8 million lei. At 31.12.2021, Safetech had 47 employees compared to 42 at the end of 2020. Other operating expenses increased by 28%, reaching 3.4 million lei. These include services performed by third parties, primarily subcontractors, resale expenses, management, and rental locations, as well as postage and telecommunications charges. The other types of costs increased slightly. The cost of goods increased by 14%, reaching 205k lei, the expenses on energy and water increased by 19%, reaching 61k lei, and other material expenses increased by 10% and up to 36k lei.

As a result, the operating result reached 7.1 million lei, an increase of 87% compared to 2020. Financial expenses decreased significantly, by 56%, reaching 88k lei. At the same time, the financial income decreased at a comparable rate, reaching 9k lei. Therefore, the financial result was negative of -80k lei. This led to a gross result of 7 million lei, an increase of 94% compared to 2020. The profit tax increased at a slower pace, only by 65%, as the company benefited from the provisions of GEO153/2020 and namely of fiscal facilities granted according to the level of own capital compared to the previous year. This helped reduce the tax by almost 14%.

PROFIT & LOSS STATEMENT (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Operating revenue	18,499,284	32,495,579	76%
Operating expenses	14,709,418	25,408,305	73%
Operating result	3,789,866	7,087,274	87%
Financial result	(181,801)	(79,675)	56%
Gross result	3,608,065	7,007,599	94%
Net result	3,092,618	6,156,771	99%

RESULTS VS ESTIMATES

In the 2021 half-yearly report published by Safetech Innovations on 6 September 2021, management updated the expected results for 2021. Given the accelerated development in the first half of the year and the positive outlook for the rest of the year, Safetech Innovations decided to provide shareholders with guidance on tracking the estimate for the full year 2021. These updated results (not the BVC approved in the GMS of April 16, 2021) are presented below as a reference for the estimated budget.

In terms of turnover, the result generated in 2021 is 2% lower than the estimates published in September 2021. At the same time, non-reimbursable fund revenues accelerated compared to estimates by 63%. As a result, total revenues were 10% higher than estimated, while expenditures were up 12% in 2021 from estimates. However, the net profit delivered for 2021 was 8% higher than the initial estimates. What is important to note is that the profitability rate recorded in 2021 is 3 pp higher than estimated and 6 pp higher than the result delivered by Safetech in 2020.

	2020 Results	2021 Estimates	2021 Results	%2021R vs 2020R	%2021R vs 2021E
Turnover	14,721,560	23,500,000	22,992,884	56%	-2%
Non-reimbursable income	3,396,340	5,600,000	9,126,745	169%	63%
Other incomes	381,384	385,000	375,950	-1%	-2%
Financial income	18,376	19,000	8,720	-53%	-54%
Total income	18,517,660	29,504,000	32,504,299	76%	10%
Total expenses	14,909,595	22,700,000	25,496,700	71%	12%
Net profit	3,092,618	5,704,000	6,156,771	99%	8%
Profit margin	21%	24%	27%	6pp	3pp

BUSINESS & SALES STRATEGY

The goal of management is always targeted on profit, not revenue, and this can be achieved through an appropriate sales and marketing strategy that covers multiple sectors and markets. In 2021, given the demand of the markets but also of the legislative context, the business strategy is focused on increasing the number of new clients and implicitly the profitability.

Safetech's sales team applies the method of advisory sales, being the most appropriate method for the type of services and solutions that the company offers. Each client/potential client is assigned a dedicated salesperson who together with the team of specialists, identifies and proposes solutions and services that cover the requirements formulated by the client. Thus, with each client won, there is a significant potential to increase the value of the services initially contracted. For example, security monitoring contracts usually come bundled with the governance, security risk and compliance service. For customers requesting security tests, additional services are usually recommended following the test result.

In support of sales efforts, the sales team benefits from the expertise of the Company's technical specialists who provide support in organizing free demonstrations of portfolio solutions through pilot implementations, to prove the ability to implement these solutions in the infrastructure of potential clients.

The 2021 marketing budget was built to support the activities of generating new opportunities using mainly digital channels such as websites, social networks, publishing articles in press. The most important activity is the organization of webinars, with a bi-monthly frequency, conducted with own resources or in collaboration with technology partners aimed at disseminating information on cybersecurity risks to which all types of organizations are exposed.

In order to achieve the objective of increasing the number of customers and profitability, the consolidation and expansion of the local market presence and the internationalization of the business were created by creating a resale channel through partners operating in markets in Europe, the Middle East and Asia.

All these activities are supported by software tools such as ERP, CRM, Marketing Automation, Resource Management, Team Collaboration, which began to be implemented in 2020 in order to integrate and automate business processes.

SIGNIFICANT CLIENTS

Client	CAEN code	Share
Client 1	6419 - Other monetary intermediation activities	20.90%
Client 2	6419 - Other monetary intermediation activities	10.40%
Client 3	6202 – IT consultancy activities	10.36%
Client 4	3600 - Water capture, treatment, and distribution	9.62%
Client 5	N/A, foreign client	6.74%

In 2021, the largest 5 clients of the company had a share of approximately 58% of total turnover. The concentration of revenues of certain selected customers can be explained by the fact that the market to which Safetech addresses is represented by medium or large companies. Top 5 clients are large companies in the financial-banking or utilities sector, companies with which Safetech has had strategic partnerships for years and have been running multi-annual contracts for at least 3 years. Under these contracts, Safetech delivers diversified packages of services and solutions. It is important to mention that, from a historical point of view, the first 5 customers have never remained the same but have changed every year. This is caused by a different level of needs each year, as well as the resale of other adhesion services.

The high concentration of revenues, but also of suppliers is specific to mature economies, as Romania is becoming, with quite concentrated markets and business verticals. In almost any business, the commercial results have a Pareto type distribution (80/20), which is natural. For example, if a business wants to sell specific or specialized services, this leads to a narrow, niche list of suppliers, in order to determine the concentration of human resources specialization on the niche segment in which it operates and thus the list of customers that contribute to the largest share of income is reduced. In practice for specialized activities, concentrated revenues come from multi-annual contracts, framework contracts that generate recurring revenues.

In conclusion, the above-mentioned percentages of 58% per client can indicate a risk only in theory, in practice they are natural, a consequence of the way the free market works. Risk reduction is achieved through business development activities that include prospecting, qualification and contracting new clients who, through loyalty strategies, become recurring sources of income. The business model on specific / specialized service areas has operated smoothly in recent years and has led to the growth of the company's business even in crisis situations such as the one generated by the COVID-19 pandemic. It is important to note that a company's need for cybersecurity services never ends - which means that the business model predicts that new customers will continually need cybersecurity services and for certain services and products, Safetech is among the few authorized suppliers on the local market.

MAIN OPERATIONAL INDICATORS

The main operational indicators with which the company measures the productivity and efficiency of the activity are: profitability, value productivity, the degree of customer satisfaction, the degree of employee satisfaction.

From the point of view of business strategy, it is important to emphasize that the share of individual business lines in total revenues may differ from year to year. This is due to the fact that Safetech Innovations team is flexible and adapts to the needs of the market, and always aims to be profitable. Given the legislative context and demand, individual services may have different profit margins each year. The objective of management is to always pursue profit rather than income and prioritize value-added projects with the highest profit margins.

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

It is important to note that Safetech's sales team is rewarded with a bonus from each sale. The bonus varies from 1% to 5% of the gross margin, with different value depending on the line of business and the profitability of the contract. In this way, the company ensures that the team is motivated to join and stay in the company and to deliver significant projects.

The company's business model allows the successful resale of other member services. Each client has a dedicated account manager who, following the discussion with the technical team that solves the client's request, can identify new opportunities, and recommend additional products or services. Thus, with each customer won, there is a significant potential to increase the value of the services delivered. For example, security monitoring contracts usually come with the security governance service. For customers requesting penetration tests, additional services are usually recommended as a result of the test result.

For potential customers interested in Safetech solutions and services, free demonstrations of the operation of the solutions are provided, through pilot implementations at their headquarters, to prove the usefulness of their implementation.

To ensure employee satisfaction, each year the company collaborates with an external consultant who conducts individual interviews with all employees and then reports the results, anonymously, to management. As a result of this measure, the company carried out a reorganization completed in 2020, as part of the process of preparing the listing on the Bucharest Stock Exchange, to maximize the benefits offered by listing and offer investors a company with a well-defined corporate structure, capable to provide consistent profits. The growth registered in 2021 is one of the first positive results of the reorganization and professionalization of the corporate structure.

BALANCE SHEET ANALYSIS

In 2021, total assets reached 36.6 million lei, an increase of 39%, determined by a 108% increase (8.7 million lei) of fixed assets as well as an increase of 9% (1.6 million lei) in current assets.

Fixed assets increased in 2021, reaching 16.7 million lei, determined by the increase by 117%, up to 15.2 million lei, of intangible assets put into operation and in progress and by the increase by 50% (1.5 million lei) of tangible assets. The increase in intangible assets is directly related to the SafePIC project. Following the accounting legislation in force, these expenses are recorded as current intangible assets and represent the stage of realization of the own product.

Current assets increased by 9% in 2021, reaching 19.9 million lei. This category consists primarily of receivables, which reached 13.5 million lei, down 18% compared to 2020. Trade receivables increased significantly in 2021, with 152% reaching 7.2 million lei due to business growth and representing the amounts related to the contracts executed in December. Most of them have already been collected at the time of publication of this report. Only two customers will pay the related invoices in the next period, as they have not yet reached maturity. Other receivables have halved, reaching 6.3 million lei in 2021. Other receivables represent the amounts still to be collected within the project with non-reimbursable funds.

Cash and cash equivalents accounts increased by 267% at the end of 2021, reaching 6.2 million lei. This increase is determined firstly by the result generated by the company and secondly by the fact that it also includes a part of the capital raised in stage 1 of the share capital increase operation, the situation at the end of the year amounting to 2.8 million lei.

Total debts increased by 9%, reaching 22 million lei. Current debts increased by 82%, reaching 7.7 million lei, this position consisting mainly of debts to third party suppliers, which increased by 299% compared to 2020. This increase, similar to trade receivables, was determined by increasing the size of the business. Bank debts decreased by 8%, slightly below 1 million lei; this amount is an SME loan. Other short-term debts increased by 21%, reaching 1.9 million lei, but decreased significantly compared to Q3 2021. This is because the managing authority approved the expenditures made on the project carried out from non-reimbursable funds. The company thus extinguished the non-repayable loans with subsidy character collected in 2021. The long-term debts were halved and amounted to 41k lei at the end of 2021.

Advance income decreased by 10%, reaching 14.3 million lei. Advance revenue is primarily subsidy revenue – reflecting the receipt of the EU grant received in June 2020.

Equity increased by 139% due to the 400% increase in subscribed and paid-in capital, which reached 3.1 million lei, as well as the appearance of a new position in the balance sheet - unpaid subscribed capital. In the amount of 2.8 million lei, this position represents the capital that the company received in its account until December 31st, 2021 from the part of the first stage of the share capital increase operation. The process was completed in January 2021, and the company attracted a total of 10.7 million lei, capital that has already been allocated in 2022 to either subscribed and paid-in capital or the capital premium.

The legal reserve increased to 495,000 lei, per the applicable legal provisions, by allocating 370,000 lei from the profit for 2021 (approximately 5% of the gross profit reported for 2021) to the legal reserves.

BALANCE SHEET (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Fixed assets	8,015,560	16,686,680	108%
Current assets	18,270,862	19,881,251	9%
Prepaid expenses	58,453	73,409	26%
Total assets	26,344,875	36,641,340	39%
Current liabilities	4,232,582	7,696,189	82%
Non-current liabilities	80,353	41,273	-49%
Income in advance	15,909,460	14,258,896	-10%
Total liabilities	20,222,395	21,996,358	9%
Equity	6,122,480	14,644,982	139%
Total equity and liabilities	26,344,875	36,641,340	39%

ISSUER TANGIBLE ASSETS

To carry out daily activities, Safetech Innovations owns assets such as laptops, computers, mobile phones, multifunctional printers, as well as furniture items, located at the company's headquarters. The degree of wear and tear of the properties owned by the company does not raise significant problems on the activity. The IT equipment owned by the company has a degree of physical wear and tear specific to office activity - small. There are no ownership issues over the company's tangible assets.

DIVIDEND POLICY

the Sole Administrator of the Company sets out the following relevant principles with respect to dividend policy:

- The Company recognizes the rights of shareholders to be remunerated in the form of dividends, as a form of participation in the net profits accumulated from the operation as well as an expression of the remuneration of the capital invested in the Company.
- As a growth company with significant development potential, the management of Safetech Innovations aims to achieve a balance between rewarding shareholders and maintaining access to the capital needed for development. Therefore, the Company proposes to shareholders that, depending on the investment needs each year, it will either grant a cash dividend or reward investors by granting shares free of charge, following the capitalization of a portion of the Company's net profits. The company is also considering the introduction of a hybrid model, in which part of the profits will be capitalized and shareholders will receive free shares of the company, while another part will be granted through cash dividends, thus achieving a fair balance between allowing the company to develop, but also rewarding the shareholders.

- The proposal regarding the distribution of dividends, in the form of cash, free shares, or both, including the distribution rate, will be made by the Sole Administrator of the Company through a current report or within financial statements. The decision on approving the distribution of dividends belongs to the General Meeting of Shareholders, in accordance with the applicable law.
- Any change in the company's dividend policy will be communicated to investors in a timely manner, through a current report sent to the market.

This policy will be reviewed by the Sole Administrator whenever additional relevant information regarding the distribution of dividends occurs. This policy is published on the official website of the Company, [HERE](#).

In the last 3 years the company has given dividends to its associates. Details of how the profit was distributed are shown below:

- 2018 – 100% din profitul net;
- 2019 – 40% from net profit (500,000 lei) used to increase the share capital, 2.25% (28,143 lei) in reserves, 57.75% (720,000 lei) in cash dividends to shareholders.
- 2020 - 14% (437,500 lei) from net profit distributed as cash dividends, 81% (2.5 million lei) for the share capital increase and the distribution of bonus shares, 4% for legal reserves (125 thousand lei).

PROFIT DISTRIBUTION PROPOSAL

For the profits from 2021, the management proposed to the shareholders the distribution of cash dividends amounting to 4,156,250 lei, resulting in a dividend per share of 0.25 lei. In addition, the management proposes a distribution of three bonus shares for each share held by capitalizing the issue premiums amounting to almost 10 million lei, from the last two share capital increases, from October 2020 and January 2022.

ELEMENTS OF PERSPECTIVE REGARDING THE ISSUER'S ACTIVITY

The budget was prepared by the management of the Company, and it will be subject to approval in the General Meeting. The Revenue & Expense Budget for 2022 presented below includes the results expected to be generated by Safetech Innovations S.A. at an individual level, excluding any revenues generated by daughter companies or companies in which Safetech Innovations may hold a minority stake as of 31.12.2022.

ESTIMATION REVENUE & EXPENSE BUDGET 2022	AMOUNT [RON]
Total revenues	43,919,000
Turnover	40,000,000
Revenue from intangible assets	3,500,000
Other operating income	400,000
Financial income	19,000
Total expenses	31,719,000
Gross profit	12,200,000
Profit tax	2,100,000
Profit net	10,100,000

On February 8, 2022, Safetech Innovations set-up a UK subsidiary, SAFETECH INNOVATIONS GLOBAL SERVICES LIMITED. Safetech Innovations holds 67% of the share capital of the newly set-up subsidiary. The object of activity of the subsidiary is the development of software for business and private purposes, information technology consulting activities, other information technology service activities and management consulting activities, other than financial management.

The opening of the UK subsidiary marks the beginning of the Company's international expansion with the setting-up of dedicated teams and offices abroad. The opening of the subsidiary in the United Kingdom is part of the Company's broader strategy, for which the company carried out, between November 2021 and January 2022, a share capital increase operation. The entity from Great Britain will be led by Liana-Ancuța Stancu, as Sole Director.

RISKS

RISK RELATED TO BUSINESS PLAN – Safetech operates in what can be considered niche market, especially in Romania. The company aims for sustainable growth, based primarily on legislative changes in the European Union, which will require companies in important sectors of activity, such as energy, utilities, critical infrastructure or the financial-banking sector, to implement strict cybersecurity measures. However, in the past, the entry into force of such laws has been postponed in Romania, and the management cannot predict or influence such situations in the future, which may have a direct impact on the realization of forecasts. Currently, in Romania there are two important regulations that impact the cybersecurity market. These are: the law transposing the Directive on network and information security, the first European legislation on cybersecurity that provides legal measures to stimulate the general level of cybersecurity in the EU, which was recently transposed into Romanian law and the Law on Cyber Security and Defense.

RISK RELATED TO KEY EMPLOYEE/STAFF – the success and ability to deliver projects to clients depends to a large extent on staff skills, motivation and loyalty. The Romanian IT market is very competitive and there are risks that employees may leave the company. To manage these risks, Safetech has adapted a number of measures: offering a competitive compensation package and promotion opportunities, constant recruitment even if there are no ongoing projects just to always be able to cover the growing demand from customers. In addition, the company actively recruits IT specialists at the beginning of their careers, offering them training and development opportunities. Due to this aspect, the share of salaries in the general costs of carrying out the activity is the most significant, but this helps the company to maintain its competitiveness. However, it is not guaranteed that Safetech will always be able to find the necessary number of qualified staff, especially in the field of ethical hacking, which is extremely niche and requires very specific skills.

THE RISK ASSOCIATED WITH THE REALIZATION OF THE FORECASTS – the financial forecasts start from the premise of fulfilling the business development plan. The company aims to periodically issue forecasts on the evolution of the main economic and financial indicators in order to provide potential investors and the capital market with a true and complete picture of the current situation and future plans envisaged by the company, as well as current reports detailing the comparative elements between the forecast data and the actual results obtained. Forecasts will be part of the annual reports, and the forecast policy is published on the company's website [HERE](#). Forecasts are made in a prudent manner, but there is a risk of failure to meet them, therefore the data to be reported by the company may be significantly different from those forecasts or estimated as a result of factors not previously predicted or whose negative impact could not be counteracted or anticipated.

PRICE RISK - in 2016, to reduce the price risk, the management decided to change its business strategy and focus on value-added services in favor of selling hardware, which in previous years contributed a significant share of revenue, but instead had a small profit margin. Thus, since 2017, the company has adjusted its model, focusing on the delivery of value-added services and increasing profitability. Given the nature of Safetech's business, the risk of commodifying the business, ie the risk that the service or technology will become very widespread and widely adopted is low, because the company relies heavily on the skills of its team of ethical hackers. Because the cost of hiring qualified IT professionals is very high not only in Romania, but also worldwide, the risk that a competitor could force the company to lower the price of services to maintain its market position is relatively low. However, management actively monitors local and international markets in order to always be able to provide value-added services and maintain a leading position in the local market.

CASH-FLOW RISK – this represents the risk that the company will not be able to meet its payment obligations at maturity. A prudent cash flow risk management policy involves

maintaining a sufficient level of cash, cash equivalents and financial availability through properly contracted credit facilities. The company monitors the level of expected cash inflows from the collection of trade receivables, as well as the level of expected cash outflows for the payment of trade payables and other debts. Thanks to this business model, which includes the provision of monitoring services under a fixed monthly fee, the company manages to maintain a healthy cash flow.

CREDIT RISK – this is the risk that a third party natural or legal person will not fulfill its obligations under a financial instrument or under a client contract, thus leading to a financial loss. The Company is exposed to credit risk from its operating activities and from its financial activities, including deposits with banks and financial institutions, foreign exchange transactions and other financial instruments. The company manages this risk by carefully selecting customers and having a strict procedure for documenting orders and providing services or delivering goods.

LIQUIDITY RISK – liquidity risk is associated with the holding of fixed or financial assets. The company's activity does not depend on the possession of fixed or financial assets and their transformation into liquid assets. The company has no financial assets. The fixed assets of the company, mainly technological equipment, are used in the current activity of providing services.

CURRENCY RISK - the possibility of losses in international trade contracts or other economic relationships due to changes in the exchange rate between the conclusion of the contract and its maturity. As the company plans to expand to other international markets, in Europe or the US, it will be exposed to this type of risk.

RISK REGARDING THE PROTECTION OF PERSONAL DATA – in the course of its business, the company collects, stores, and uses data that is protected by personal data protection laws. Although the issuer takes precautions to protect customer data, in accordance with the legal requirements on privacy, especially in the context of the implementation of the General Regulation on Data Protection (EU) 2016/79 and in Romania (starting May 25, 2018), the risks of data leakage cannot be completely eliminated. The company considers this risk and takes precautions to protect customer data in accordance with applicable legal requirements. The issuer takes all precautions imposed in this area, but there is a possibility that, given that it has trade relations with various contractual partners, they will not fully comply with the relevant contractual terms and all data protection obligations imposed on them.

COMPETITION RISK – the entry of new competitors on the market, especially from outside Romania will intensify the competition and will put pressure on the activity carried out by the company, having the risk of registering a decrease of the profit and even its insolvency.

RISK OF REPUTATION LOSS – is a risk inherent in the company's activity, the reputation being particularly important in the business environment, especially in its field of activity, cybersecurity. Reputation risk is inherent in Safetech's business. The ability to retain and attract new customers also depends on the recognition of the Safetech brand and its reputation for the quality of services offered on the market. A negative public opinion about the company could result from real or perceived practices in the cybersecurity market in general, such as negligence during the provision of services or even from the way Safetech operates or is perceived to operate.

GENERAL ECONOMIC RISKS - the issuer's activities are sensitive to economic cycles and general economic conditions. Both the international financial crisis and the volatile economic environment can have significant negative effects on the issuer's activity, operating results, and financial position. Socio-political turmoil can also impact the company's activity. The international financial markets have felt the effects of the global financial crisis triggered in 2008. These effects have also been felt on the Romanian financial market in the form of low liquidity of the capital market, as well as by an increase in medium-term financing interest rates, due to the global liquidity crisis. In the future, such a scenario could be repeated, and any significant losses suffered by the international financial market, with major implications for the local market, could affect the Issuer's ability to obtain new loans or financing under sustainable conditions.

RISK OF PANDEMIC - although ignored in recent decades, this risk (especially the risk of global epidemics and the risk of a pandemic) has returned to public attention. Whilst for some companies these may become opportunities, at least in the short term, the overall economic impact is considered to be negative. Thus, there are opinions that, depending on the nature and severity of the pandemic, it can induce recessions lasting a quarter, or even several years. If the reactions of public authorities and/or the medical community are not appropriate, there is even the risk of a depression that would lead to significant reductions in economic activity and the price of most assets. For example, in the first months of 2020, a coronavirus pandemic (SARS-VOC-2), known as COVID-19, occurred. This pandemic led to declines of over 25% compared to the latest highs for the main global stock market indices. This similarly influenced the local capital market. Moreover, internationally, most major asset classes have been severely affected, even those that traditionally function as shelters for investors.

FISCAL AND LEGAL RISK - the issuer is governed by Romanian law and even if the Romanian law has been largely harmonized with European Union law, subsequent changes may occur, respectively new laws and regulations may be introduced, which may have effects on the company's activity. Romanian legislation is often unclear, subject to different interpretations and implementations and frequent changes. Both the amendment of the fiscal and legal legislation, as well as possible events generated by their application, can materialize in possible fines or lawsuits filed against the company, which can impact the issuer's activity.

RISK ASSOCIATED WITH OTHER TYPES OF DISPUTES - in the course of its business, the issuer is subject to a risk of litigation, inter alia, as a result of changes and developments in legislation. The issuer may be affected by other contractual claims, complaints and disputes, including from counterparties with whom it has contractual relationships, customers, competitors or regulators, as well as any negative publicity that such an event attracts.

At the time of writing this report, Safetech Innovations S.A. is not involved in any litigation in active or passive proceedings.

RISK OF STOPPING THE ISSUER'S ACCOUNTS - account foreclosure is a enforcement measure that can be applied to a company. Thus, the issuer's accounts may be blocked as a result of the garnishment, if the issuer's creditors request this measure in order to recover their debts. The seizure of the company's accounts entails the blocking of the amounts from the seized accounts and can lead to the difficulty or impossibility of the company to honor its subsequent obligations, in the agreed terms.

RISK ASSOCIATED WITH INSOLVENCY AND BANKRUPTCY - Romanian legislation on bankruptcy and enforcement does not offer the same level of rights, remedies, and projections that creditors enjoy under the legal regimes of other jurisdictions of the European Union. In particular, the legislation and practice regarding bankruptcy and enforcement in Romania can make the recovery by the company of amounts related to secured and unsecured claims in Romanian courts much more difficult and lengthier compared to other countries.

RISKS RELATED TO INVESTMENTS IN ROMANIA, IN AN ECONOMIC AND POLITICAL CONTEXT - Romania's economy is vulnerable in conditions of regional or international recession, financial and economic problems in general can be felt more acutely in certain markets or sectors. Political and social change can also be an unpredictable factor. Romania does not have all the business, legal and regulatory infrastructure that would exist in a developed economy. The legislation is subject to various interpretations and is frequently amended.

OTHER RISKS - Potential investors should consider that the risks presented above are the most significant risks that the company is aware of at the time of preparing this report. However, the risks presented in this section do not necessarily include all those risks associated with the issuer's business, and the company cannot guarantee that it covers all relevant risks. There may be other risk factors and uncertainties that the company is unaware of at the time of writing, and which may change the issuer's actual results, financial conditions, performance and performance in the



future and may lead to a decrease in the company's share price. Investors should also carry out the necessary prior checks to draw up their own investment opportunity assessment.

IMPACT ON THE ENVIRONMENT

Safetech Innovations' professional activity has no impact on the environment. There are currently no disputes, and no environmental disputes are expected by the Company.

FINANCIAL STATEMENTS

PROFIT & LOSS STATEMENT (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Operating revenue, of which:	18,499,284	32,495,579	76%
Turnover	14,721,560	22,992,884	56%
Income from the production of intangible and tangible fixed assets	3,396,340	9,126,745	169%
Other operating revenue	381,384	375,950	-1%
Operating expenses, of which:	14,709,418	25,408,305	73%
Material expenses	4,724,445	10,856,949	130%
Other material expenses	32,781	35,911	10%
Costs of water and energy	51,519	61,121	19%
Cost of goods	180,282	204,663	14%
Personnel expenses	6,128,456	7,803,187	27%
Depreciation and amortization	912,870	3,009,386	230%
Other operating expenses	2,679,065	3,437,088	28%
Operating result	3,789,866	7,087,274	87%
Financial revenues	18,376	8,720	-53%
Financial expenses	200,177	88,395	-56%
Financial result	(181,801)	(79,675)	56%
Total revenues	18,517,660	32,504,299	76%
Total expenses	14,909,595	25,496,700	71%
Gross result	3,608,065	7,007,599	94%
Income tax	515,447	850,828	65%
Net result	3,092,618	6,156,771	99%



BALANCE SHEET

BALANCE SHEET (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Fixed Assets, of which:	8,015,560	16,686,680	108%
Intangible assets	7,004,384	15,166,466	117%
Tangible assets	1,008,626	1,517,664	50%
Financial assets	2,550	2,550	0%
Current Assets, of which	18,270,862	19,881,251	9%
<i>Inventories</i>	<i>221,254</i>	<i>187,953</i>	<i>-15%</i>
<i>Receivables</i>	<i>16,358,334</i>	<i>13,478,544</i>	<i>-18%</i>
Trade receivables	2,844,932	7,158,463	152%
Receivables with affiliated entities	344,654	0	-100%
Other receivables	13,513,402	6,320,081	-53%
<i>Cash and cash equivalents</i>	<i>1,691,274</i>	<i>6,214,754</i>	<i>267%</i>
Pre-paid expenses	58,453	73,409	26%
Total assets	26,344,875	36,641,340	39%
Current liabilities, of which:	4,232,582	7,696,189	82%
Payables to suppliers	1,440,094	4,735,899	229%
Payables to affiliate companies	86,959	0	-100%
Bank debt	1,082,748	995,248	-8%
Financial leasing	38,632	40,378	5%
Other short-term debt	1,584,149	1,924,664	21%
Non-current liabilities, of which:	80,353	41,273	-49%
Financial leasing >1 year	80,353	41,273	-49%
Income in advance, of which:	15,909,460	14,258,896	-10%
Income from subsidies	15,397,096	14,258,896	-7%
Total liabilities	20,222,395	21,996,358	9%
Equity, of which:	6,122,480	14,644,982	139%
Subscribed and paid-up share capital	625,000	3,125,000	400%
Subscribed and unpaid-up share capital	0	2,803,231	100%
Share premium	2,375,000	2,375,000	0%
Legal reserves	125,000	495,001	296%
Other reserves	29,782	29,782	0%
Retained earnings	0	30,198	100%
Profit/(loss) for the period	3,092,618	6,156,771	99%
Profit distribution	(124,920)	(370,001)	196%
Total equity and debt	26,344,875	36,641,340	39%



CASH-FLOW

For the year ending	31/12/2020	31/12/2021
Cash at the beginning of the year	319,296	1,691,274
Cash at the end of the year	1,691,274	6,092,321
OPERATIONS	2020	2021
Cash receipts from		
Clients	18,281,917	22,941,650
Other operations/Grants	1,616,402	6,674,381
Cash paid for		
Inventory purchases	(10,412,868)	(16,827,446)
General operating and administrative expenses	(2,634,442)	(1,904,100)
Wage expenses	(6,128,456)	(7,728,751)
Interest	(155,617)	(39,679)
Income taxes	(515,447)	(836,726)
Net Cash Flow from Operations	51,489	2,279,329
INVESTING ACTIVITIES		
Cash receipts from		
Increase share capital	624,600	2,803,231
Issue premium	2,500,000	
Cash paid for		
Purchase of property and equipment	-	-
Making loans to other entities/Leasing	(196,367)	(32,302)
Purchase of investment securities	-	-
Net Cash Flow from Investing Activities	2,928,233	2,770,929
FINANCING ACTIVITIES		
Cash receipts from		
Borrowing	2,555,478	1,496,397
Cash paid for		
Repayment of loans	(3,156,642)	(1,708,108)
Dividends	(1,006,580)	(437,500)
Net Cash Flow from Financing Activities	(1,607,744)	(649,211)
NET CASH FLOW	1,371,978	4,401,047

CORPORATE GOVERNANCE PRINCIPLES

Statement on alignment with BVB's Corporate Governance principles for the multilateral trading system, AeRO market.

CODE	PROVISION	FULLY RESPECTS	DOES NOT RESPECT	EXPLANATIONS
SECTION A – RESPONSIBILITIES OF THE BOARD OF DIRECTORS				
A1.	The company should have internal Board regulations that include terms of reference regarding the Board and key management functions of the company. The administration of the conflict of interests at Council level should also be dealt with in the Council Regulation.			Does not apply – the Company is managed by the Sole Director.
A2.	Any other professional engagements of the members of the Board, including the position of executive or non-executive member of the Board in other companies (excluding subsidiaries of the company) and non-profit institutions, will be notified to the Board before appointment and during the term of office.	√		The issuer fully complies with this provision. All the professional engagements of the Sole Administrator can be found in the annual report of the company.
A3.	Each member of the Board shall inform the Board of any connection with a shareholder who directly or indirectly holds shares representing not less than 5% of the total number of voting rights. This obligation shall take into account any connection which may affect the position of that Member on matters relating to decisions of the Council.			Does not apply – the Company is managed by the Sole Administrator.
A4.	The annual report will inform whether an evaluation of the Council under the chairmanship has taken place. The annual report shall contain the number of meetings of the Council.			Does not apply – the Company is managed by the Sole Administrator.
A5.	The procedure for cooperation with the Authorized Advisor for a period during which such cooperation is applicable shall contain at least the following:	√		The issuer has signed a contract with Cornerstone Communications S.R.L. on the provision of Authorized Advisor services, post-listing, for a period of 12 months.
A.5.1.	Contact person for the Authorized Advisor	√		
A.5.2.	The frequency of meetings with the Authorized Advisor, which will be at least once a month and whenever new events or information involves the submission of current or periodic reports, so that the Authorized Advisor can be consulted;	√		
A.5.3.	The obligation to inform the Bucharest Stock Exchange about any malfunction that occurred during the cooperation with the Authorized	√		

Advisor, or the change of the Authorized Advisor.

SECTION B – INTERNAL CONTROL/AUDIT

B1.	The Board will adopt a policy so that any transaction of the company with a subsidiary representing 5% or more of the company's net assets, according to the latest financial reporting, is approved by the Board.			Not applicable - the company had no subsidiaries in 2021.
B2.	General. The internal audit must be carried out by a separate organizational structure (internal audit department) within the company or through the services of an independent third party, which will report to the Board and, within the company, report directly to the General Manager.		√	In 2021, Safetech did not have an internal auditor. The company will hire an internal auditor in 2022.

SECTION C – FAIR COMPENSATION AND MOTIVATION

C1.	The company will publish in the annual report a section that will include the total income of the members of the Board and the general manager and the total amount of all bonuses or any variable compensation, including the key assumptions and principles for their calculation.	√		At the GMS of 16.04.2021, the shareholders adopted the remuneration policy of the Sole Administrator. Therefore, starting with the 2021 annual report, Safetech publishes the remuneration report.
-----	--	---	--	--

SECTION D – BUILDING VALUE THROUGH INVESTOR RELATIONS

D1.	In addition to the information provided in the legal provisions, the company's website will contain a section dedicated to Investor Relations, both in Romanian and in English, with all relevant information of interest to investors, including:	√		Safetech Innovations complies with all rules regarding the IR function, as detailed below. The company has a section dedicated to investor relations on the website www.safetech.ro which is available in both English and Romanian.
D1.1	The main regulations of the company, in particular the articles of association and the internal regulations of the statutory bodies.	√		Safetech's key regulations can be found on issuers website.
D1.2	CVs of members of statutory bodies	√		The CVs and biographies of the company's management staff can be found on the Safetech website as well as in the annual reports.
D1.3	Current and periodic reports	√		All Safetech's current and periodic reports are available on the issuer's website.
D1.4	Information on general meetings of shareholders: agenda and related materials; decisions of general meetings;	√		All information regarding the Safetech Innovations GMS is available on the issuer's website.
D1.5	Information about corporate events such as the payment of dividends or other events that result in the acquisition or limitation of a shareholder's rights, including deadlines and the principles of such transactions;	√		If applicable, this information will be published by the company on the Safetech website, as well as in a current report sent to BVB.

D1.6	Other extraordinary information that should be made public: cancellation/modification/initiation of cooperation with an Authorized Advisor; signing/renewing/terminating an agreement with a Market Maker.	√		If applicable, this information will be published by the company on the Safetech website, as well as in a current report sent to BVB.
D1.7	The company must have an Investor Relations function and include in the section dedicated to this function, on the company's website, the name and contact details of a person who has the ability to provide, upon request, the appropriate information.	√		Contact details for Safetech's IR department can be found on the company's website in the "Investors" section.
D2.	The company must have adopted a dividend policy of the company, as a set of directions regarding the distribution of net profit, which the company declares to comply with. The principles of the dividend policy must be published on the company's website.	√		The company's dividend policy is available on the Safetech website, in the "Investors" section.
D3.	The company must have a policy on forecasts and whether or not they will be provided. The forecasts are the quantified conclusions of the studies aimed at determining the total impact of a list of factors related to a future period (so-called assumptions). The policy must set out the frequency, the period under consideration and the content of the forecasts. The forecasts, if published, will be part of the annual, half-yearly or quarterly reports. The forecast policy must be published on the company's website.	√		Safetech's forecast policy is available on the company's website in the "Investors" section.
D4.	The company must set the date and place of a general meeting so as to allow the participation of as many shareholders as possible.	√		Safetech organizes and will continue to organize the GMS on working days, at the company's headquarters in Bucharest as well as online through the eVote platform.
D5.	The financial statements will include information in both Romanian and English on the main factors influencing changes in sales, operating profit, net profit or any other relevant financial indicator.	√		Safetech issues all information to investors, including financial reports, bilingually, in English and Romanian.
D6.	The company will hold at least one meeting / conference call with analysts and investors each year. The information presented on these occasions will be published in the investor relations section of the company's website, at the time of that meeting / conference call.	√		Safetech will organize Safetech Investor Day at least once a year - an event to which all stakeholders will be invited, including investors, analysts and media representatives.



DECLARATION OF THE MANAGEMENT

Bucharest, April 19th, 2022

I confirm, according to the best of my knowledge, that the financial statements for the period between 01.01.2021 and 31.12.2021 provide a fair and consistent picture of the assets, liabilities, financial position and profit and loss account of Safetech Innovations S.A. and that the annual report provides a fair and realistic picture of the important events that took place in 2021 and their impact on the company's financial statements.

Victor Gânsac

Sole Administrator of Safetech Innovations S.A.

SAFETECH INNOVATIONS SA

**Raport audit
Rezultate
Anuale 2021**

BUCURESTI,
25 FEBRUARIE 2022



Catre asociatii si administratorii societatii
SAFETECH INNOVATIONS SA
Bucuresti
Romania

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2021

Opinie

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

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

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ale entitatii sunt întocmite, sub toate aspectele semnificative și prezintă poziția financiară a entității la 31 decembrie 2021, precum și performanța sa financiară, pentru anul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale.

Baza opiniei

3. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România („ISA”). Conform acestor standarde, responsabilitatea noastră este descrisă în continuare în secțiunea Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare din raportul nostru. Noi suntem independenți față de Entitate, în conformitate cu Codul de Etică al Contabililor Profesioniști („Codul IESBA”) emis de Bordul Standardelor de Etică pentru Contabili, împreună cu cerințele de etică relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și am îndeplinit celelalte responsabilități în ceea ce privește etica, în conformitate cu aceste cerințe și Codul IESBA.

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

Evidentierea unor aspecte

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

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

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

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

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

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

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

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

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



Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

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

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

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

Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare

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

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



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

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

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

Raport asupra raportului administratorilor

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



PERSOANA FIZICA AUTORIZATA

DASCALU CRISTINA-IONELA- EXPERTIZA SI AUDIT FINANCIAR

MEMBRU CEC.CAR AUTORIZATIA A 06578/16.02.2010

MEMBRU CAER AUTORIZATIA NR 4285/29.03.2012

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

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

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

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

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

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

Data: 25.02.2022

Localitatea: Pascani

Semnătura: _____

În numele,

Dascalu Cristina-Ionela

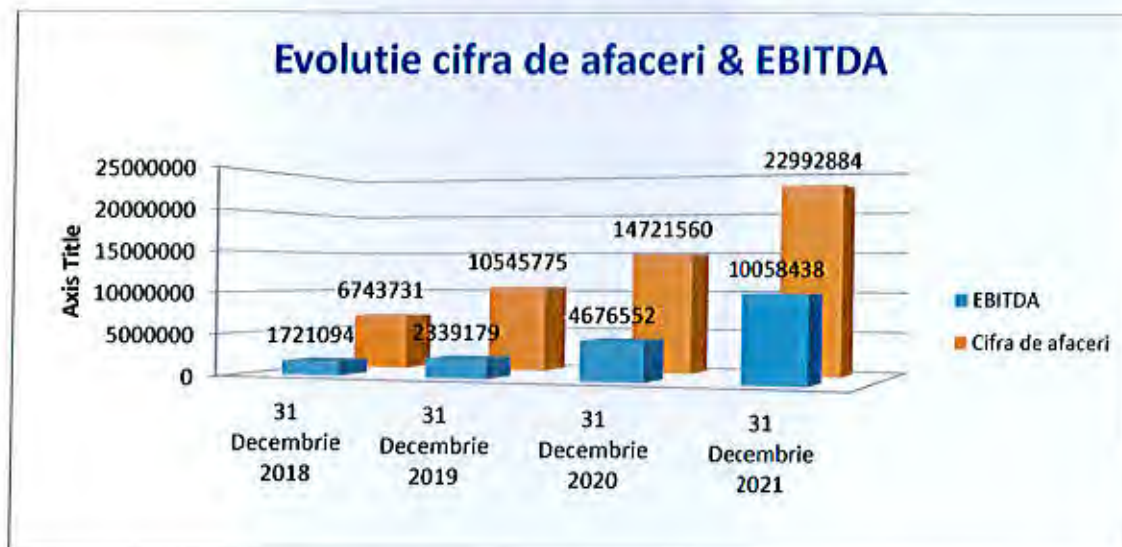
Autorizație ASPAAS AF4285



Performanță la 12 luni – 2021

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

Contul de profit și pierdere – Rezultate Anuale 2021



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

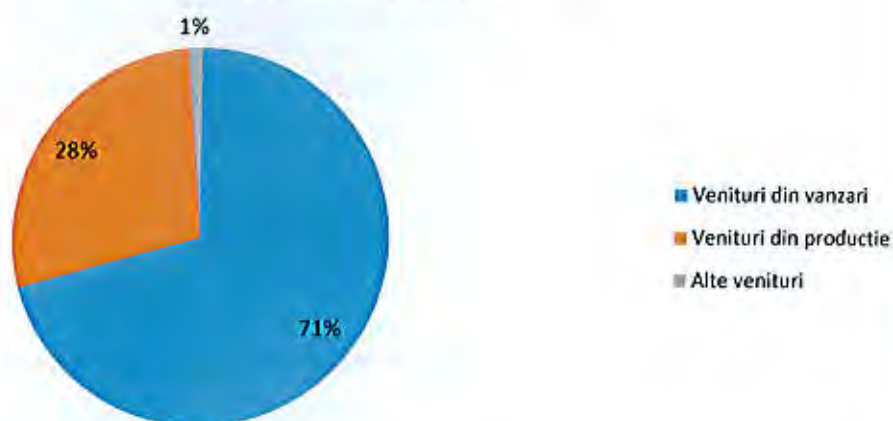
Cheltuielile operaționale nu au înregistrat variații semnificative față de perioada precedentă, creșterea este marcată de ritmul de dezvoltare al activității companiei.

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

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

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

Structura veniturilor de exploatare 31 decembrie 2021



Situatia Activelor si Datoriilor – Rezultate Anuale 31 Decembrie 2021

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

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

Evoluția datoriilor totale 2018 - 2021 comparativ cu cifra de afaceri



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

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

Principalii Indicatori Economico Financiar

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

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

ACTIVE IMOBILIZATE

Valoarea bruta a imobilizărilor 31 Decembrie 2021

Imobilizări necorporale	Sold Initial	Achiziții	Majorări de valoare	Majorări din reevaluare	Cedări	Diminuări din reevaluare	Sold Final
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare	4.257.030	-	9.421.879	-	(1.469.246)	-	12.209.663
Alte imobilizări necorporale	3.942.919	-	1.347.716	-	-	-	5.380.635
Total	8.199.949	-	10.859.595	-	(1.469.246)	-	17.590.298

Imobilizări corporale	Sold Initial	Achiziții	Majorări de valoare	Majorări din reevaluare	Cedări	Diminuări din reevaluare	Sold Final
Masini, Instalații și Utilaje	1.567.867	1.953.090	-	-	-	-	3.520.957
Mobilier și Aparatură Birotecă	134.816	333.505	-	-	-	-	468.321
Imobilizări în curs	49.129	-	-	-	-	-	49.129
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	11.985	-	-	-	-	-	11.985
Total	1.763.797	2.286.595	-	-	-	-	4.050.392

Imobilizări financiare	Sold Initial	Achiziții	Majorări de valoare	Majorări din reevaluare	Cedări	Diminuări din reevaluare	Sold Final
Imobilizări financiare	2.550	-	-	-	-	-	2.550
Total	2.550	-	-	-	-	-	2.550

Valoarea amortizarilor si ajustarilor din depreciere 31 Decembrie 2021

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

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

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

Valoare proiect (SAFETECH): 5.055.125 RON;

Finantare buget: 3.951.250 RON;

Cofinantare: 1.103.875 RON;

Perioada derulare proiect: 2017 – 2020

Parteneri: UNIVERSITATEA „POLITEHNICA” DIN BUCURESTI (lider)

UNIVERSITATEA NAȚIONALĂ DE APĂRARE "CAROL I"

BEIA CONSULT INTERNATIONAL S.R.L.

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

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

Valoare proiect (SAFETECH): 1.009.529 RON;

Finantare buget: 800.000 RON;

Cofinantare: 209.529 RON;

Perioada derulare proiect: 2018 – 2021

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

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

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

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

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

Valoare proiect: 19.546.785,94 RON;

Finantare buget: 13.497.938,74 RON;

Cofinantare: 3.763.795,00 RON;

Perioada derulare proiect: 2020 – 2023

Parteneri: UNIVERSITATEA NAȚIONALĂ DE APĂRARE "CAROL I"

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

PROVIZIOANE

Structura provizioanelor la data de 31 Decembrie 2021 este urmatoarea:

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

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

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

REPARTIZAREA PROFITULUI

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

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

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

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

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

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

	272.030	174.265
Total		

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

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

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

Dintre furnizorii cu pondere mai mare, exemplificam:

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

Datoriile fata de bugete si fonduri, la 31.12.2021 cuprind:

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

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

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

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

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

A. NUMAR DE PARTI SOCIALE

INDICATOR	VALOARE
Capital social varsat	3.125.000
Numar de actiuni	15.625.000
Valoare actiune	0.2

B. STRUCTURA CAPITALULUI SOCIAL SUBSCRIS SI VARSAT

Societatea are doi asociati:

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

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

ALTE INFORMATII

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

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

a. informații despre societate:

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

b. filiale și părți afiliate:

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

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

c. cu privire la monedă:

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

d. impozitul pe profit:

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

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

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

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

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

POLITICI CONTABILE

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

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

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

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

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

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

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

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

IMOBILIZARI NECORPORALE

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

O imobilizare necorporală îndeplinește criteriul de a fi identificabilă când:

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

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

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

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

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

Active de natura cheltuielilor de constituire

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

Sumele afectate de unitate pentru aceste activități sunt imputate pe cheltuiala în momentul realizării lor nu se constituie ca un activ în vederea amortizării pe parcursul a 5 ani conform pct.181 din OMFP 1802 /2014; Soldul acestor cheltuieli ,în cazul în care totuși există se prezintă în notele explicative;

Active de natura cheltuielilor de dezvoltare

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

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

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

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

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

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

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

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

Fondul comercial

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

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

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

Avansuri și alte imobilizări necorporale

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

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

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

Imobilizările necorporale în curs de execuție

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

Evaluarea inițială a imobilizărilor necorporale

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

definite în reglementările contabile.

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

Cheltuieli ulterioare

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

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

Evaluarea la data bilanțului

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

Cedarea

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

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

Imobilizări corporale

Recunoașterea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale reprezintă active care:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Evaluarea la data bilanțului

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

Amortizarea

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

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

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

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

perioadei estimate a se folosi în continuare ;

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

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

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

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

Terenurile nu se amortizează.

Cedarea și casarea

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

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

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

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

Imobilizări financiare

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

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

Evaluarea inițială

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

Evaluarea la data bilanțului

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

ACTIVE CIRCULANTE

Recunoașterea activelor circulante

Un activ se clasifică ca activ circulant atunci când:

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

Toate celelalte active reprezintă active imobilizate.

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

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

În categoria activelor circulante se cuprind:

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

Stocuri

Stocurile sunt active circulante:

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

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

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

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

În cadrul stocurilor se cuprind:

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

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

Costul stocurilor

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Investiții pe termen scurt

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

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

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

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

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

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

Casa și conturi la bănci

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

TERȚI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung.

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

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

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

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

PROVIZIOANE

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

Provizioanele nu pot fi utilizate pentru ajustarea valorilor activelor.

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

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incertă.

Un provizion va fi recunoscut numai în momentul în care:

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

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

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

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

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

O obligație curentă este o obligație legală sau implicită.

În înțelesul prezentelor reglementări:

a) o obligație legală este obligația care rezultă:

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

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

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

Nu se recunosc provizioane pentru pierderile viitoare din exploatare.

Provizioanele se constituie pentru elemente cum sunt:

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

SUBVENȚII

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

În cadrul subvențiilor se reflectă distinct:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CAPITAL ȘI REZERVE

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

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

Capitalul este reprezentat de capitalul social al societății;

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

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

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

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

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

VENITURI ȘI CHELTUIELI

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

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

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

Venituri

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Veniturile din exploatare cuprind:

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

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

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

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

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

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

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

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

Veniturile financiare cuprind:

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

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

Venituri din vânzări de bunuri

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

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

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

O promisiune de vânzare nu generează contabilizarea de venituri.

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

Venituri din prestarea de servicii

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

Venituri din redevențe, chirii, dobânzi și dividende

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

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

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

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

Cheltuieli

Cheltuielile societății reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

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

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

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

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

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

a) cheltuieli de exploatare, care cuprind:

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

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

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

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

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

Evenimente ulterioare datei bilanțului

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

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

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

Pot fi identificate două tipuri de evenimente ulterioare datei bilanțului:

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

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

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

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

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

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

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

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

Corectarea erorilor contabile

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

Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor.

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

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

fi emise;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Bifați numai
dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala
☐ GIE - grupuri de interes economic
☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 / 04.02.2022 Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul **2021**

Suma de control 5.928.231

Entitatea SAFETECH INNOVATIONS SA

Adresa

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

Număr din registrul comerțului J40/3550/2011

Cod unic de înregistrare 2 8 2 3 9 6 9 6

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

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

☒ **Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☐ **Raportări anuale**

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☐ Entități de interes public

?

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	14.644.982
Capital subscris	5.928.231
Profit/ pierdere	6.156.771

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

GANSAC VICTOR

INTOCMIT,

Numele și prenumele

RUSU PAUL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

DASCALU CRISTINA-IONELA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

AF4285

CIF/ CUI

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

BILANT

la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

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

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

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

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

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GANSAC VICTOR

Numele si prenumele

RUSU PAUL

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

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

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

F20 - pag. 3				
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	181.801	79.675
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	18.517.660	32.504.299
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	14.909.595	25.496.700
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	3.608.065	7.007.599
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	515.447	850.828
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	3.092.618	6.156.771
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GANSAC VICTOR

Numele si prenumele

RUSU PAUL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

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

F30 - pag. 2

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

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

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

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

F30 - pag.6							
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122	341.376	551		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)		140	123		1		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)		141	124	341.376	550		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)		142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)		143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)		144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:		145	128				
- către nerezidenți		146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)		147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)		148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:		149	130	625.000	3.125.000		
- acțiuni cotate 4)		150	131	125.000	3.125.000		
- acțiuni necotate 5)		151	132	500.000			
- părți sociale		152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)		153	134				
Brevete si licente (din ct.205)		154	135	114.429	114.429		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A			B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A			B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
				Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		160	141	625.000	X	3.125.000	X

F30 - pag 7						
- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151	500.000	80,00	2.443.966	78,21
- deţinut de alte entităţi	171	152	125.000	20,00	681.034	21,79
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	733.500			

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GANSAC VICTOR

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

RUSU PAUL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GANSAC VICTOR

Semnătura _____

Numele si prenumele

RUSU PAUL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011.SC(+).F10L.R81

OK

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

-

+

Salt

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

la situatiile financiare anuale simplificate 31.12.2021

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

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

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

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

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

la situatiile financiare anuale simplificate 31.12.2021

Nota 3**REPARTIZAREA PROFITULUI****- lei -**

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

Nota 4**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE****- lei -**

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

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

la situatiile financiare anuale simplificate 31.12.2021

Nota 5**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

- lei -

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

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

Nota 6**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

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

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

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

Principii contabile

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

Principiul continuitatii activitatii

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

NOTE EXPLICATIVE

la situatiile financiare anuale simplificate 31.12.2021

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

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

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de active si pasiv

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

Principiul intangibilitatii

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

Principiul necompensarii

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

Metode contabile

Situatiile financiare sunt prezentate in lei.

NOTE EXPLICATIVE

la situatiile financiare anuale simplificate 31.12.2021

Tratamente contabile aplicate

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

Imobilizarile corporale

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

Stocuri

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

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

Creante

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

Casa si conturi la banci

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

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

Nota 7

Actiuni si obligatiuni

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

NOTE EXPLICATIVE

la situatiile financiare anuale simplificate 31.12.2021

Nota 8

INFORMATII PRINVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

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

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

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

Nota 9

ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI

S.C. SAFETECH INNOVATIONS S.A**NOTA EXPLICATIVA Nr. 9**

ANEXA LA BILANTUL CONTABIL INTOCMIT LA 31.12.2021

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

II. Indicatori de lichiditate	Indicatorul lichiditatii curente	
	Active curente (A)	19,881,251
	Datorii curente (B)	7,696,189
	A/B - in numar de ori	2.58
	Indicatorul lichiditatii imediate (test acid)	
	Active curente (A)	19,881,251
	Stocuri (B)	87,975
	Datorii curente (C)	7,696,189
	(A-B)/C - in numar de ori	2.57
III. Indicatori de activitate	Indicatorul gradului de indatorare	
	Capital imprumutat (A)	0
	Capital propriu (B)	14,644,982
	A/B (daca este negativ, nu se calculeaza)	0.00
	Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	
	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit (A)	7,064,599
	Cheltuieli cu dobanda (B)	57,000
	A/B - in numar de ori (daca este negativ, nu se calculeaza)	123.94
III. Indicatori de activitate	Numar de zile de stocare	
	Stoc mediu (A)	104,626
	Costul vanzarilor (B)	11,097,523

NOTE EXPLICATIVE

la situatiile financiare anuale simplificate 31.12.2021

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

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

Nota 10

ALTE INFORMATII

Societatea SAFETECH INNOVATIONS SA este o persoana juridica romana.

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

Societatea are doi asociati:

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

SC SAFETECH INNOVATIONS SA CUI 28239696

NOTE EXPLICATIVE

la situatiile financiare anuale simplificate 31.12.2021

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

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

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

Elementele patrimoniale au fost exprimate doar in moneda nationala.

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

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

Administrator,