

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024

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

Data: 19.03.2025

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SI A REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE.....	4
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII.....	5
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR.....	6
1. PREZENTAREA GENERALA A ENTITATILOR CARE AU INTRAT IN PERIMETRUL DE CONSOLIDARE	8
2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE	10
3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE	26
5. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII SI CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE	30
6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI	32
7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT	34
8. REZULTAT PE ACTIUNE	35
9. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE.....	36
10. IMOBILIZARI NECORPORALE	39
11. STOCURI	42
12. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE	43
13. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR.....	43
14. CAPITALUL EMIS SI REZERVE	44
15. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE	46
16. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE).....	46
17. IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT	47
18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE	47
19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE	49
20. EVENIMENTE ULTERIOARE	58
21. CHELTUIELI CU ONORARILE DE AUDIT	59

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATIA PRELIMINARA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SI A REZULTATULUI GLOBAL
Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu
este mentionat altfel)

		31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
	Nota		RON
Venituri din vânzare de bunuri		28.065.812	21.335.932
Prestare de servicii		14.811.572	9.763.856
Alte venituri		-	27.127
Cifra de afaceri	5.1	42.877.384	31.126.916
Alte venituri din exploatare	6.1	1.003.618	1.629.436
Venituri din productia de imobilizari		16.493.121	14.159.375
Materiile prime si consumabilele	5.2	(13.775.128)	(7.143.792)
Marfuri	5.2	(8.624.413)	(9.959.197)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	6.5	(16.505.474)	(15.569.939)
Depreciere si amortizare	9	(2.698.569)	(2.424.900)
Cheltuieli cu chiria		(106.005)	(242.788)
Cheltuieli de marketing si publicitate		(285.479)	(451.523)
Provizioane		53.614	(121.322)
Alte cheltuieli de exploatare	6.2	(5.316.629)	(5.699.790)
Profit operațional		13.116.041	5.302.476
Venituri financiare	6.4	99.031	170.105
Cheltuieli financiare	6.3	(323.951)	(364.853)
Profit înainte de impozitul pe venit		12.891.121	5.107.728
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7	(1.818.024)	(1.277.153)
Profit net al exercițiului financiar		11.073.097	3.830.575
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Atribuibil			
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama		12.363.269	5.780.173
Intereselor care nu controleaza		(1.290.173)	(1.949.599)
Numarul de actiuni		162.717.653	66.500.000
Rezultat de baza si diluat net pe actiune		0,12	0,058

Validat de catre Consiliul de Administratie in 19.03.2025

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Note	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	9	665.960	647.803
Dreptul de utilizare cladire	9	1.285.062	1.253.788
Imobilizari necorporale	10	56.847.493	40.639.667
Investitii financiare		127.960	-
Alte active pe termen lung		441.470	271.733
Impozit pe profit amânat		71.499	62.792
Total active imobilizate		59.439.444	42.875.783
Active circulante			
Stocuri	11	276.982	400.699
Creanțe comerciale si alte creanțe	12	8.333.201	7.230.151
Alte active financiare curente		66.526	150.129
Numerar si echivalente de numerar	13	1.909.499	4.492.337
Total active circulante		10.586.208	12.273.316
Total active		70.025.652	55.149.100
Capital propriu si datorii			
Capital subscris si varsat		32.543.531	13.300.000
Actiuni proprii		(191.711)	-
Prime de capital la valoare nominala		-	2.865.991
Rezerve legale si alte rezerve		2.437.610	1.670.846
Rezultat reportat / (Pierdere cumulata)		5.032.885	9.768.321
Alte elemente de capital		-	-
Diferente de translatare		(322.740)	(139.921)
Interese care nu controleaza		(4.312.645)	(2.714.770)
Total capital propriu	14	35.186.931	24.750.467
Datorii pe termen lung			
Subvenții pentru investiții	10	15.029.290	13.350.207
Datorii aferente contractelor de leasing		902.935	1.082.451
Total datorii pe termen lung		15.932.225	14.432.657
Datorii curente			
Datorii comerciale si asimilate	16	6.244.290	6.183.930
Datorii privind impozitul pe profit		246.036	324.866
Împrumuturi pe termen scurt	17	8.970.234	7.302.928
Datorii aferente contractelor de leasing		553.917	307.068
Alte datorii curente	16	2.725.434	1.626.983
Provizioane		166.586	220.200
Total datorii curente		18.906.497	15.965.975
Total datorii		34.838.722	30.398.633
Total capital propriu si datorii		70.025.652	55.149.100

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Note	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Rezerve	Rezultat reportat	Diferente de translatare	Total capital propriu atribuibil grupului	Interese Minoritare	Total
Sold inițial 1 ianuarie 2024		13.300.000	2.865.991	-	1.670.846	9.768.321	(139.921)	27.465.237	(2.714.770)	24.750.467
Profitul exercițiului		-	-	-	-	12.363.192	-	12.363.192	(1.290.095)	11.073.097
Diferente de translatare		-	-	-	-	45.677	(182.818)	(137.141)	(307.780)	(444.921)
Alte elemente ale rezultatului global		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Creșterea capitalului social	14	19.243.531	(2.865.991)	-	-	(16.377.540)	-	-	-	-
Constituire rezerva legala		-	-	-	766.764	(766.764)	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Actiuni acordate		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Creșterea din achiziția de actiuni proprii		-	-	(191.711)	-	-	-	-	-	(191.711)
Repartizare dividende		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciere rezerva din reevaluare		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amânat rezerva reevaluare		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold final 31 decembrie 2024		32.543.531	-	(191.711)	2.437.610	5.032.885	(322.740)	39.499.576	(4.312.645)	35.186.931

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Alte elemente de capitaluri	Rezerve	Rezultat reportat	Diferente de translatar e	Total capital propriu atribuibil grupului	Interese Minoritare	Total
Sold initial 1 ianuarie 2023	13.300.000	2.865.991	(1.153.990)	147.747	1.120.066	7.242.800	(147.581)	23.375.033	(399.058)	22.975.975
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	6.105.780	-	6.136.667	(2.306.092)	3.830.575
Diferente de translatare	-	-	-	-	-	57.925	7.660	65.585	(9.620)	55.965
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	(147.747)	-	-	-	(147.747)	-	(147.747)
Cresterea capitalului social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	550.780	(550.780)	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Actiuni acordate	-	-	1.153.990	-	-	(1.136.302)	-	17.689	-	17.689
Cresterea din achizitia de actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	(1.981.989)	-	(1.981.989)	-	(1.981.989)
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat rezerva reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold final 31 decembrie 2023	13.300.000	2.865.991	-	-	1.670.846	9.768.321	(139.921)	27.465.237	(2.714.770)	24.750.467

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

		31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare:			
Profit înainte de impozitare		12.891.121	5.107.728
Depreciere si amortizare	9	2.196.620	2.217.308
Depreciere aferenta drepturilor de utilizare a activelor	9	501.949	207.592
Venituri provenite din capitalizari		(16.493.121)	(14.159.375)
Beneficiile angajatilor	14	-	(147.747)
Mișcare in deprecierea creanțelor comerciale		-	(74)
Mișcari in provizioane		(53.614)	121.322
(Câștig) / pierdere din vânzarea de mijloace fixe		-	(338.402)
Diferenta translatare		47.939	68.435
Venituri din dobânzi	6.4	(596)	(39.440)
Cheltuieli cu dobânzile	6.3	125.963	103.982
Profit din exploatare, înainte de modificarea elementelor de capital circulant		(783.740)	(6.858.672)
Variația stocurilor	11	123.717	(306.136)
Variația in creanțe comerciale si alte creanțe	12	(1.103.050)	5.648.269
Variația in datorii comerciale si alte datorii	16	1.188.250	(2.763.020)
Variatia impozitului pe profitul amanat	7	(8.707)	(20.990)
Numerar generat in activitatea operaționala		(583.530)	(4.300.548)
Plati de dobanda		(125.963)	(103.982)
Plati de impozit pe profit		(1.905.561)	(1.487.877)
Plati aferente mijloacelor fixe intern realizate		16.493.121	14.159.375
Numerar net generat din activitatea operationala		13.878.067	8.266.968
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Plati pentru achiziții active pe termen lung		(169.737)	312.413
Plati pentru achiziții active necorporale		(18.214.656)	(14.705.242)
Plati pentru achiziții de mijloace fixe	9, 10	(172.562)	(959.545)
Plati investitii – achizitie societatea		(127.960)	-
Dobânzi încasate		596	39.440
Numerar net utilizat in activitatea de investiții		(18.684.319)	(15.312.934)
Numerar utilizat in activitățile de finanțare			
Creștere in capitalul social		-	-
Creșteri in prime de emisiune		-	-
Actiuni rascumparate		(191.711)	-
Creșteri de subvenții		1.679.083	261.913
Mișcare in împrumuturile bancare	17	1.319.419	7.302.928
Dividende platite	16	-	(1.979.875)
Plati aferente contractelor de leasing		(583.378)	(431.030)
Numerar din (utilizat in) activitatea de finanțare		2.223.414	5.153.936
Creștere (descreștere) neta in numerar		(2.582.838)	(1.892.030)
Numerar la începutul perioadei 1 ianuarie		4.492.337	6.384.367
Numerar la sfârșitul perioadei 31 decembrie		1.909.499	4.492.337

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

Prezentele situatii financiare consolidate incheiate la 31 decembrie 2024 sunt intocmite pentru SAFETECH INNOVATIONS S.A. si filialele sale (denumite colectiv, Grupul).

TABLOUL DE CONSOLIDARE AL GRUPULUI

Societatea	Tara de origine	Procentul de control detinut	Tipul de control	Metoda de consolidare
SAFETECH INNOVATIONS SA	Romania	SOCIETATEA MAMA		
SAFETECH INNOVATIONS GLOBAL SERVICES LIMITED	Marea Britanie	67%	Exclusiv de drept	Integrare globala
SAFETECH INNOVATIONS LLC	Regatul Arabiei Saudite	100%	Exclusiv de drept	Integrare globala

a) Safetech Innovations SA – Societatea Mama

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

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

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

În data de 26 august 2021 Safetech Innovations a primit acreditarea de Auditor de Securitate Cibernetica pentru operatori de servicii esențiale, în baza Legii 362/2018 privind asigurarea unui nivel comun ridicat de securitate a rețelilor și sistemelor informatice de la Centrul Național de Raspuns la Incidente de Securitate Cibernetica (CERT-RO). CERT-RO este autoritatea competenta la nivel național pentru securitatea rețelei și a sistemelor de informații. În consecință, Safetech Innovations S.A. a fost înregistrata în Registrul Național al Auditorilor

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

de Securitate Cibernetica, IDASC: QC-2B1721, cu o perioada de valabilitate cuprinsa între 26.08.2021 și 25.08.2024. In 2024 certificatul a fost prelungit pana la data de 25.08.2027.

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

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

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

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

In data de 27 februarie 2024, Compania a publicat Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul fiscal 2024. Bugetul a fost intocmit de Consiliul de Administratie al Companiei si a fost aprobat in Adunarea Generala Ordinara anuala a Actionarilor, care a avut loc in data de 17 aprilie 2024.

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Numar salariat	73	62

Componenta Consiliului de administratie la finalul exercitiului 2023 si 2024 este:

Consiuliu de administratie

Victor Gansac	Presedinte
Alexandru Mihailciuc	membru
Mircea Varga	membru

b) Safetech Innovations Global Services Limited

Societatea a fost infiintanta in anul 2022, Sediul social este in Londra, Strada Paul nr.86-90. Numar de angajati la finalul anului 2024: 2

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

c) Safetech Innovations US, Inc

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

In anul 2024 societatea a infiintat entitatea SAFETECH INNOVATIONS US, INC in Statele Unite ale Americii cu o participatie de 67% din capitalul social.

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

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

e) Safetech Innovations LLC

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

2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE

2.1 Declarație de conformitate

Grupul a întocmit situații financiare care cuprind situația consolidată a poziției financiare, situația consolidată a veniturilor și cheltuielilor și a altor elemente ale rezultatului global, situația consolidată a fluxurilor de trezorerie și situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii pentru semestrul încheiat la 31 decembrie 2024 și note care cuprind un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte informații explicative.

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

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

Valoarea justă este prețul care ar putea fi primit pentru a vinde un activ sau plătit pentru a transfera o datorie într-un mod normal într-o tranzacție între participanții de pe piață la data măsurării, indiferent dacă prețul respectiv este direct observabil sau estimat folosind o altă tehnică de evaluare. În estimarea valorii juste a unui activ sau o datorie, Grupul ia în considerare caracteristicile activului sau datoriei pe piață pe care participanții le-ar lua în considerare atunci când stabilesc prețul activului sau pasivului la data măsurării. Valoarea justă în scopuri de măsurare și/sau dezvaluire în aceste situații financiare se determină pe o astfel de bază, cu excepția tranzacțiilor cu plată pe baza de acțiuni care sunt în domeniul de aplicare al IFRS 2, tranzacțiile de leasing care intra în domeniul de aplicare al IFRS 16 și masuratori care au unele asemănări cu valoarea justă, dar nu sunt valoarea justă, cum ar fi valoarea realizabilă netă în IAS 2 Stocuri sau valoarea de utilizare în IAS 36 Deprecierea activelor.

Principalele politici contabile adoptate sunt prezentate mai jos.

2.2 Continuitatea activității

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

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

2.3 Politici contabile semnificative

Politicele contabile pentru întocmirea situațiilor financiare au fost aplicate în mod consecvent de către Grup în anii 2023 și 2024.

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

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

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

➤ Bazele consolidării

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

• Subsidiarele

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

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

Achiziția de entități aflate sub control comun

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

• Entități asociate

Entitățile asociate sunt acele societăți în care Grupul poate exercita o influență semnificativă, dar nu și controlul asupra politicilor financiare și operaționale. Situațiile financiare consolidate includ cota-parte a grupului din rezultatele entităților asociate pe baza metodei punerii în echivalență, de la data la care grupul a început să exercite influența semnificativă până la data la care aceasta influență încetează.

În cazul în care cota-parte a Grupului din pierderile entității asociate depășește valoarea contabilă a investiției, valoarea contabilă este redusă la valoarea zero, iar pierderile ulterioare nu sunt recunoscute cu excepția situației în care Grupul are obligații legale sau constructive în numele entității asociate. Dacă ulterior entitatea asociată realizează profit, recunoașterea cotei părți din profituri se va face doar după ce cota parte din profit ajunge la nivelul cotei părți din pierderile nerecunoscute anterior.

• Tranzacțiile eliminate la consolidare

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

➤ Conversii valutare

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

Tranzacțiile în valută sunt convertite în RON folosind cursul de schimb valabil la data tranzacției. Activele și datoriile monetare exprimate în valută la sfârșitul perioadei, sunt evaluate în RON folosind cursul de schimb valabil la data încheierii exercițiului financiar. Câștigurile și pierderile realizate sau nerealizate sunt înregistrate în contul de profit și pierdere. Societatea Safetech Innovations Global Services Limited își pregătește situațiile financiare individuale în moneda națională - GBP. Astfel pentru scopul consolidării situația rezultatului global a fost convertită în RON folosind cursul mediu anul iar situația poziției financiare a fost convertită la cursul de închidere.

Cursul de schimb a fost următorul:

- Curs de închidere

Data	Euro	USD	GBP	SAR
31 Decembrie 2023	4.9746	4.4958	5.7225	1.2016
31 Decembrie 2024	4.9741	4.7768	5.9951	1.2796

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

IFRS 15 Venituri din contracte cu clienții

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

Vânzări de bunuri

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

Recunoașterea veniturilor din obligații de prestare distincte

Grupul a analizat contractele sale cu clienții pentru a-și determina toate obligațiile de prestare, și nu a identificat nicio nouă obligație de prestare care ar trebui contabilizată distinct în conformitate cu IFRS 15.

Grupul prestează servicii de monitorizare, suport și audit privind securitatea informației ca și activitate principală. Venitul este evaluat la valoarea preconizată a contraprestației primite sau de primit. În conformitate cu IFRS 15, contravaloarea totală din contractele de servicii se alocă tuturor serviciilor pe baza preturilor lor de vânzare individuale. Preturile de vânzare individuale se stabilesc pe baza preturilor de listă la care Grupul prestează serviciile respective în tranzacții separate. Pe baza evaluării Grupului valoarea alocată în baza preturilor de vânzare individuale relative ale serviciilor și preturile de vânzare individuale ale serviciilor sunt în mare măsură similare. Prin urmare, aplicarea IFRS 15 nu are ca rezultat diferențe semnificative privind momentul recunoașterii veniturilor pentru aceste servicii.

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

Acest serviciu se referă la lucrări de întreținere care pot fi necesare pentru a fi efectuate pe echipament pentru o perioadă de unu până la trei ani după vânzare. Această perioadă poate fi apoi prelungită dacă clientul necesită ani suplimentari de servicii de întreținere. Reînnoirea serviciilor după perioada de trei ani va fi pentru prețul la care acestea sunt vândute de către Grup tuturor clienților săi la data reînnoirii, indiferent de existența unei opțiuni de reînnoire. În consecință, opțiunea de prelungire a perioadei de reînnoire nu oferă clienților niciun avantaj atunci când încheie contractul inițial și, prin urmare, niciun venit nu a fost amânat aferent acestei opțiuni de reînnoire. Serviciul de întreținere este considerat a fi un serviciu distinct, deoarece este furnizat în mod regulat de către Grup altor clienți în mod independent și este

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

disponibil pentru clienții de la alți furnizori de pe piața. Prin urmare, o parte din prețul tranzacției este alocată serviciilor de întreținere pe baza prețului de vânzare independent al acelor servicii. Veniturile aferente serviciilor de întreținere sunt recunoscute în timp. Prețul tranzacției alocat acestor servicii este recunoscut ca datorie contractuală în momentul tranzacției inițiale de vânzare și este eliberat liniar pe perioada de serviciu (adică unu-trei ani când serviciile sunt achiziționate împreună cu echipamentul de bază) .

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

Contraprestația variabilă

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

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

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

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

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

IFRS 9 Instrumente financiare

Activele financiare

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

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

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

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

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

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

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

Datoriile financiare

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

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

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

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

Compensarea instrumentelor financiare

Activele financiare si datoriile financiare sunt compensate iar valoarea neta este raportata in situatia pozitiei financiare numai daca exista in mod curent atat un drept legal de a compensa

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

sumele recunoscute, cat si o intentie de decontare pe o baza neta sau de valorificare a activelor si de decontare a datoriilor in mod simultan.

Veniturile din dobânzi

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

Impozite

Impozitul pe profit curent

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

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

Impozitul pe profit se calculeaza si se plateste conform legislatiei in vigoare de fiecare Societatea din cadrul Grupului.

Cotele de impozitare aferente tarilor din care fac parte societatile din grup sunt:

Tara de origine	Cota de impozitare
Romana	16%
Marea Britaniei	25%
Regatul Arabiei Saudite	20%

Impozitul amânat

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

Datoriile privind impozitul amânat sunt recunoscute pentru toate diferențele temporare impozabile, cu excepția cazului in care:

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- i) Datoria privind impozitul amânat provine din recunoașterea inițială a fondului comercial sau a unui activ sau a unei datorii nete într-o tranzacție care nu este o combinație de întreprinderi și, la data tranzacției, nu afectează nici profitul contabil, nici profitul sau pierderea impozabilă;
- ii) Creanțele privind impozitul amânat sunt recunoscute pentru toate diferențele temporare deductibile, pentru amânarea creditelor fiscale neutilizate și orice pierderi fiscale neutilizate, în măsura în care este probabil să fie disponibil un profit impozabil față de care să poată fi utilizate diferențele temporare deductibile și amânarea creditelor fiscale neutilizate și orice pierderi fiscale neutilizate, cu excepția cazului în care;
- iii) Creanța privind impozitul amânat aferentă diferențelor temporare deductibile provine din recunoașterea inițială a unui activ sau a unei datorii într-o tranzacție care nu este o combinație de întreprinderi și, la data tranzacției, nu afectează nici profitul contabil, nici profitul sau pierderea impozabilă.

Valoarea contabilă a creanțelor privind impozitul amânat este revizuită la fiecare dată de raportare și redusă în măsura în care nu mai este probabil să fie disponibil suficient profit impozabil pentru a permite utilizarea beneficiului unei părți a creanței privind impozitul amânat sau al totalității acesteia. Creanțele privind impozitul amânat nerecunoscute sunt reevaluate la fiecare dată de raportare și se recunosc în măsura în care a devenit probabil faptul că profitul impozabil viitor va permite recuperarea creanței privind impozitul amânat.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt evaluate la ratele de impozitare preconizate a fi aplicate pentru perioada în care activul este realizat sau datoria este decontată, pe baza ratelor de impozitare (și a reglementărilor fiscale) care au fost adoptate sau în mare măsură adoptate până la data de raportare.

Impozitul amânat privind elementele recunoscute în afara profitului și pierderii este recunoscut în afara profitului și pierderii. Elementele privind impozitul amânat sunt recunoscute în corelație cu tranzacția suport la alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalurile proprii.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt compensate dacă există un drept legal de compensare a creanțelor privind impozitul curent cu datoriile privind impozitul pe profit curent și impozitele amânate se referă la aceeași entitate impozabilă și la aceeași autoritate fiscală.

Taxa pe valoare adăugată

Veniturile, cheltuielile și activele sunt recunoscute la valoare netă de TVA, cu excepția:

- Cazului în care taxa de vânzare aplicabilă unei achiziții de active sau servicii nu este recuperabilă, în acest caz taxa de vânzare fiind recunoscută ca parte a costului de achiziție a activului sau ca parte a elementului de cheltuială, după caz;
- Creanțelor și datoriilor prezentate la o valoare incluzând taxa de vânzare.

Valoarea netă a taxei de vânzare recuperabilă de la sau de plată către ANAF este inclusă ca parte a creanțelor și datoriilor în situația poziției financiare.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

In anul 2024 cotele pentru taxa pe valoarea adaugata in functie de tara de provenienta a societatilor din cadrul Grupului, sunt:

Romania	Cota
Cota standard de TVA	19%
Cota redusa de TVA	9%
Cota redusa de TVA	5%
Marea Britanie	
Cota standard de TVA	20%
Cota redusa de TVA	5%
Regatul Arabiei Saudite	
Cota standard de TVA	11%

Imobilizari corporale

Evaluare inițiala

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

Acest cost include costul de înlocuire a imobilizarii corporale respective la momentul înlocuirii si costul îndatorarii pentru proiectele de construcție pe termen lung, daca sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere.

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

Costul unei imobilizari corporale este format din:

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Evaluarea ulterioara

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

Amortizarea imobilizarilor

Amortizarea este calculata utilizând:

- metoda liniara pentru cladiri si pentru echipamente care nu sunt aferente capacitații de producție
- metoda accelerata pentru mijloace fixe reprezentând echipamente care sunt aferente capacitații de producție

Durata de utilizare

Durata de utilizare economica este perioada de timp in care este așteptat ca activul sa fie folosit de catre o societate. Durata de utilizare economica pentru imobilizarile corporale a fost determinata de angajați specializați. Amortizarea este calculata aplicând metoda liniara sau accelerata, pe întreaga durata de utilizare a activului.

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

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

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

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

➤ *Leasing*

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

Grupul ca locatar

Grupul aplica o abordare unica de recunoaștere si evaluare pentru toate contractele de leasing, cu excepția contractelor de leasing pe termen scurt si a contractelor de leasing pentru care activul suport are o valoare mica. Grupul recunoaște datorii de leasing pentru efectuarea plăților de leasing si active aferente dreptului de utilizare care reprezinta dreptul de utilizare a activelor suport.

Active aferente dreptului de utilizare

Grupul recunoaște un activ aferent dreptului de utilizare la data începerii derularii contractului de chirie (adica data la care activul suport este disponibil pentru utilizare). Activele aferente dreptului de utilizare sunt evaluate la cost, mai puțin orice amortizare acumulata si pierderi din depreciere acumulate si ajustate pentru orice reevaluare a datorii din chirie. Costul activului aferent dreptului de utilizare include valoarea evaluarii inițiale a datoriei din chirie, costurile directe inițiale suportate si plățile aferente chiriei efectuate la sau înainte de data începerii derularii, mai puțin stimulentele primite in cadrul contractului de închiriere.

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

- Cladiri 8 ani

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

Datoriile de leasing

La data începerii derularii contractului de leasing, Grupul recunoaște datoria de leasing la valoarea actualizata a plăților de leasing care trebuie efectuate pe durata contractului de leasing. Plățile de leasing includ plati fixe (inclusiv plati fixe in fond) minus orice stimulente de leasing de primit, plati de leasing variabile care depind de un indice sau de o rata si sume preconizate sa fie platite in baza unor garanții aferente valorii reziduale. Plățile de leasing includ, de asemenea, prețul de exercitare al unei opțiuni de cumparare, daca Grupul are certitudinea rezonabila ca va exercita opțiunea, precum si plata penalitaților de reziliere a contractului de leasing, daca durata contractului de leasing reflecta exercitarea de catre Societate a unei opțiuni de reziliere. Plățile variabile de leasing care nu depind de un indice sau o rata sunt recunoscute ca si cheltuieli in perioada in care are loc evenimentul sau contextul care declanșeaza aceasta plata.

La calcularea valorii actualizate a plăților de leasing, Grupul folosește rata marginala de împrumut de la data începerii derularii contractului de leasing, daca rata dobânzii implicita in contractul de leasing nu poate fi determinata imediat. Dupa data începerii derularii, valoarea datorii de leasing este majorata pentru a reflecta dobânzile si redusa cu valoarea plăților de leasing efectuate. In plus, valoarea contabila a datorii de leasing este reevaluată daca exista o modificare, o schimbare a duratei contractului de leasing, o schimbare a plăților de leasing (de exemplu, modificari ale plăților de leasing viitoare rezultate din schimbarea unui indice sau a ratei utilizate pentru determinarea acelor plăți) sau o modificare la evaluarea unei opțiuni de cumparare a activului suport.

Contracte de leasing pe termen scurt si contracte de leasing pentru care activul suport are o valoare mica

La 31 decembrie 2024, Grupul nu are contracte de leasing pe termen scurt sau contracte de leasing pentru care activul suport are o valoare mica.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Grupul aplica IFRS 16 pentru evidentierea autoturismelor achizitionate in leasing si pentru contractele de inchiriere a spatiilor destinate birourilor.

In anul 2024, societatea parte din grup SAFETECH INNOVATIONS GLOBAL SERVICES LIMITED are incheiat un contract de inchiriere cu valabilitate de un an care a fost considerat pe termen scurt, nefiind aplicat IFRS 16.

➤ *Imobilizari necorporale*

Imobilizarile necorporale dobândite separat sunt evaluate la recunoaşterea iniţială la cost. După recunoaşterea iniţială, imobilizarile necorporale sunt contabilizate la cost minus orice amortizare cumulată şi orice pierderi din depreciere cumulate, dacă există. Imobilizarile necorporale generate intern, exclusiv costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate şi cheltuiala este reflectată în contul de profit şi pierdere în momentul în care cheltuiala este efectuată.

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

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

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

Câştigurile sau pierderile care rezulta din derecunoaşterea unei imobilizări necorporale sunt calculate ca diferenţa dintre încasarile nete din cedare şi valoarea contabilă a elementului şi este recunoscută în contul de profit şi pierdere când activul este derecunoscut.

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare

Cheltuielile cu cercetarea sunt recunoscute drept cheltuiala atunci când sunt suportate. Cheltuielile cu dezvoltarea unui proiect individual sunt recunoscute ca imobilizări necorporale atunci când Grupul poate demonstra:

- Fezabilitatea tehnică necesară finalizării imobilizării necorporale astfel încât aceasta să fie disponibilă pentru utilizare sau vânzare;
- Intenţia să se finalizeze imobilizarea necorporală şi capacitatea de a o utiliza sau vinde;
- Modul în care imobilizarea necorporală va genera beneficii economice viitoare;
- Disponibilitatea resurselor pentru finalizarea imobilizării;

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- Capacitatea sa de a evalua fiabil cheltuielile din cursul dezvoltarii imobilizarii.

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

Brevete, licențe, marci comerciale

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

Derecunoasterea imobilizarilor necorporale

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

➤ **Subventii guvernamentale**

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

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

➤ **Stocuri**

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

Stocurile sunt evaluate la valoarea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este prețul de vânzare estimat in condițiile funcționarii normale a afacerii mai puțin costurile estimate de finalizare si costuri de vânzare.

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

Grupul inventariaza periodic stocurile pentru a determina daca sunt deteriorate, învechite, au mișcare lenta sau daca valoarea realizabila neta a scazut, si face ajustarile necesare.

➤ Deprecierea activelor nefinanciare

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

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

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

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

In fiecare perioada de raportare se face o evaluare pentru a determina daca exista indicatori ca pierderi din depreciere recunoscute anterior nu mai exista sau au scazut. Daca exista o astfel

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

de indicație, Grupul estimeaza valoarea recuperabila a activului sau a unitații generatoare de trezorerie. O pierdere din depreciere recunoscuta anterior este reversata numai daca a existat o schimbare in ipotezele utilizate pentru determinarea valorii recuperabile a mijlocului. Reversarea este limitata, astfel încât valoarea contabila a activului sa nu depășeasca valoarea sa recuperabila si sa nu depășeasca nici valoarea contabila pe care ar fi avut-o activul daca nu ar fi fost depreciat anterior. Asemenea reversare este recunoscuta in contul de profit si pierdere cu excepția cazului in care activul a fost reevaluat, in acest caz, reversarea este tratata ca o creștere de reevaluare.

➤ *Numerarul si echivalente de numerar*

Numerarul si echivalentele de numerar din situația poziției financiare cuprind disponibilul in casa si la banci si depozitele pe termen scurt cu scadenta inițiala într-o perioada de trei luni sau mai mica.

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

➤ *Provizioanele*

General

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Grupul are o obligație curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, exista o probabilitate de peste 50% ca pentru decontarea obligației sa fie necesara o ieșire de resurse incorporând beneficii economice si valoarea obligației poate fi estimata credibil. In cazul in care Societatea preconizeaza ca un provizion ii va fi rambursat integral sau parțial, de exemplu, in baza unui contract de asigurare, rambursarea este recunoscuta ca activ separat, dar numai in cazul in care rambursarea este aproape sigura. Cheltuiala aferenta oricarui provizion este prezentata in contul de profit si pierdere, net de orice rambursare.

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

Provizioane pentru litigii

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

➤ *Pensii si alte beneficii post angajare*

In cadrul activității curente pe care o desfășoara, Societatea mama efectueaza plăți catre statul roman in numele angajaților sai pentru beneficii post-angajare (pensionare). Toți salariații societății sunt incluși in planul de pensii al Statului Roman. Grupul nu opereaza nicio alta

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

schema de pensii si, in consecința, nu are nicio obligație in ceea ce privește pensiile. In plus, Grupul nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

➤ Parti afiliate

Parțile sunt considerate afiliate atunci când una dintre ele are capacitatea de a controla/influenta semnificativ cealalta parte, prin deținere in proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau prin alta modalitate. Parțile afiliate includ de asemenea proprietarii principali ai Grupului, membrii conducerii, membrii consiliului de administrație si membrii a familiilor lor, părțile cu care controleaza in comun alte companii, planuri de beneficii ulterioare angajarii pentru angajații Grupului.

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

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

➤ Rezultatul reportat

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

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

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Întocmirea situațiilor financiare ale Grupului impune conducerii sa faca raționamente, estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si datorii, precum si informațiile prezentate care le însoțesc, si sa prezinte datoriile contingente la sfârșitul perioadei de raportare. Totuși, incertitudinea existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativa a valorii contabile a activului sau a datoriei afectate in perioadele viitoare. Estimările și ipotezele asociate se bazeaza pe experiența istorica și pe alți factori care sunt considerați relevanți. Rezultatele reale pot diferi din aceste estimari. Estimările și ipotezele subiacente sunt revizuite în mod continuu.

Urmatoarele sunt judecațiile critice, în afara de cele care implica estimari (care sunt prezentate separat mai jos), pe care conducerea Grupului le-au facut în procesul de aplicare a contabilitații Grupului politici și care un efect semnificativ asupra sumelor recunoscute în situațiile financiare.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Raționamente

În cursul aplicării politicilor contabile ale Societății, conducerea a făcut următoarele raționamente, care au cel mai mare efect asupra sumelor recunoscute în situațiile financiare:

- Raționamente în determinarea îndeplinirii obligațiilor de executare

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

client. În urma cuantificării detaliate a răspunderii Grupului în ceea ce privește lucrările de rectificare,

și limitarea convenită asupra capacității clientului de a solicita lucrări suplimentare sau de a solicita înlocuirea bunurilor, directorii sunt mulțumiți că controlul a fost transferat și că recunoașterea venitului în

anul curent este adecvat, împreună cu recunoașterea unui corespunzător prevedere de garanție pentru costurile de rectificare.

- Raționamente privind capitalizarea cheltuielilor ca imobilizare necorporală

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

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

Costurile capitalizate aferente trei produse software principale, așa cum sunt prezentate în Nota 10.

După cum sa menționat mai sus, la capitalizarea acestor costuri de dezvoltare, conducerea a considerat că sunt îndeplinite criteriile din IAS 38, Imobilizări necorporale (IAS 38) și că cheltuielile de dezvoltare care nu îndeplinesc criteriile de mai sus sunt recunoscute ca o cheltuială în profit sau pierdere pe măsura ce acestea sunt suportate.

Estimări și ipoteze

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Impozite, taxe si provizioane de taxe

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

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

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

Stocuri

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

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

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

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

Toate ipotezele sunt revizuite anual.

Provizioane pentru litigii

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

Duratele de viața pentru activele imobilizate si metoda de depreciere

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

Grupul considera si utilizeaza urmatoarele metode de depreciere:

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

Reduceri din vânzari pentru retururi estimate, reduceri de preț

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

4. STANDARDE, AMENDAMENTE SI INTERPRETARI NOI ALE STANDARDELOR

Standarde de contabilitate IFRS noi si amendamente la standardele existente emise, adoptate de UE

Standarde	Titlu	Data intrarii in vigoare
Amendamente la IFRS 16	Datorii de leasing intr-o tranzactie de vanzare si leaseback	1 ianuarie 2024
Amendamente la IAS 1	Clasificarea datoriilor in datorii pe termen scurt si datorii pe termen lung si datorii pe termen lung cu indicatori financiari	1 ianuarie 2024

Standarde de contabilitate IFRS noi si amentament la standardele existente emise, dar care nu au fost inca adoptate de UE

Standarde	Titlu	Data intrarii in vigoare
Amendamente la IAS 7 si IFRS 7	Acorduri de finantare in relatia cu furnizorii (data intrarii in vigoare stabilita de IASB: 1 ianuarie 2024)	Nu au fost inca adoptate de UE

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Standarde	Titlu	Data intrarii in vigoare
Amendamente la IAS 21	Lipsa convertibilitatii (data intrarii in vigoare stabilita de IASB: 1 ianuarie 2025)	Nu au fost inca adoptate de UE
IFRS 14	Conturi de amanare aferente activitatilor reglementate (data intrarii in vigoare stabilita de: 1 ianuarie 2016)	Comisia Europeana a decis sa nu inceapa procesul de aprobare al acestui standard interimar si sa astepte standardul final.
Amendamente la IFRS 10 si IAS 28	Vanzarea de sau contributia cu active intre un investitor si entitatile asociate sau asocierile in participatie ale acestuia si amendamentele ulterioare (data intrarii in vigoare a fost amanata pe perioada nedeterminata de IASB, dar este permisa aplicarea anticipate)	Procesul de aprobare a fost amanat pe o perioada nedeterminata pana la finalizarea proiectului de Cercetare privind metoda punerii in echivalenta.

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

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

5.1 Cifra de afaceri

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

Obiectivul managementului este întotdeauna urmarirea profitului, nu a veniturilor și acesta poate fi atins printr-o strategie de vânzari și marketing adecvata, care sa acopere mai multe sectoare și piețe. În 2024, având în vedere cererea piețelor dar și a contextului legislativ, strategia de afaceri a fost concentrata pe creșterea numarului de clienți noi și implicit a profitabilității.

Conducerea Grupului monitorizeaza rezultatele operaționale si alocă resurselor pentru maximizarea performantelor. Performantele sunt evaluate pe baza profitului sau pierderii din exploatare, profitului sau pierderii brute.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Grupul monitorizeaza vânzările in funcție de tipul lor- servicii si vânzări de bunuri si dupa destinație- vânzări interne si exporturi.

	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Vânzări interne	42.010.919	30.977.193
Vânzări externe	866.465	149.723
Total cifra de afaceri	42.877.384	31.126.916
 Venituri din prestari servicii	 14.811.572	 9.763.856
 Vânzări de bunuri:	 28.065.812	 21.320.202
Produse finite	18.988.012	10.343.155
Marfuri	9.077.800	10.977.048

Vânzările externe constau in servicii de securitate cibernetica prestate.

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

Grupul înregistrează vânzarea de marfuri care constau in produse de securitate cum ar fi licențe, cartele de acces si altele.

In categoria venituri din vanzarea produselor finite, se regasesc solutii de securitate cibernetica, incluzand si serviciile de implementare.

5.2. Materiile prime si consumabilele folosite

Materiile prime si consumabilele folosite	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Materii prime	13.641.875	6.973.650
Materiale combustibil si piese de schimb	39.101	30.540
Marfuri	8.624.413	9.959.197
Consumabile	43.401	53.032
Obiecte de inventar	40.805	79.438
Altele	9.946	7.132
Total	22.399.541	17.102.989

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

In anul 2024, Grupul prezinta urmatoarele venituri din exploatare:

	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Venituri din subventii de exploatare	821.880	543.626
Venituri din subventii pentru investitii	84.559	338.199
Venituri/(cheltuieli) din vanzare active	-	338.402
Venituri din despagubiri/amenzi	12.900	-
Alte venituri din exploatare	84.279	409.209
Total alte venituri din exploatare	1.003.618	1.629.436

6.2 Alte cheltuieli de exploatare

Materiile prime si consumabilele folosite	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Servicii	3.380.041	4.298.913
Servicii cu telecomunicatiile	116.343	144.640
Sponsorizari	311.939	213.124
Asigurari	228.831	116.381
Utilitati	167.698	107.425
Cheltuieli de deplasare	442.037	232.177
Training	120.944	89.829
Mentenanata	31.629	32.473
Altele	517.167	464.826
Total	5.316.629	5.699.791

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

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

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

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

6.3 Cheltuieli financiare

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Cheltuieli financiare	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Cheltuieli cu dobânzile	125.963	103.982
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar	197.989	243.182
Alte cheltuieli financiare	-	17.689
Total	323.951	364.853

Cheltuielile cu dobânzile sunt reprezentate de sumele aferente creditelor bancare.

6.4 Venituri financiare

Venituri financiare	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Câștiguri cu diferențe de curs valutar	98.435	130.665
Venituri din dobânzi	596	39.440
Total	99.031	170.105

6.5 Cheltuieli cu beneficiile angajaților

Cheltuieli salariale	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Salarii	15.931.611	14.419.900
Taxe salariale	544.396	678.000
Beneficii salariale	29.467	472.040
Total	16.505.474	15.569.939

În data de 21.07.2022, prin Adunarea Generală a Acționarilor, Societatea a hotărât aprobarea implementării unui plan de recompensare și motivare a personalului cheie al Societății, de tip Stock Option Plan (SOP), care s-a va desfășurat în perioada 2022-2024, având ca obiectiv acordarea de drepturi privind dobândirea cu titlu gratuit a unui număr determinat de acțiuni, de către angajații, administratorii și/sau directorii Societății în scopul fidelizării și motivării acestora.

Conform Deciziilor Consiliului de Administrație al Societății din datele de 04.10.2022 și 17.02.2023, planul a fost limitat la 1.600.000 acțiuni aferente celor 2 ani ai planului și a depins de atingerea unor obiective individuale. Pentru anul 2024, existau înrolați în planul SOP 59 de angajați. Dintre aceștia, în cadrul SOP, 1 angajat a primit 256.823 acțiuni, operațiune confirmată prin Decizia Consiliului de Administrație din data de 03.07.2024, iar alți 51 de angajați au primit 662.148 acțiuni, operațiune confirmată prin Decizia Consiliului de Administrație din data de 14.11.2024. Un număr de 17.201 de acțiuni disponibile pentru programul SOP și care nu au fost distribuite angajaților înrolați în program la data acordării acțiunilor, au fost distribuite ca beneficiu către 2 angajați, la data de 14.11.2024.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

6.6 Cheltuieli de marketing si publicitate si protocol

Grupul recunoaște ca si cheltuieli de marketing si publicitate cheltuielile generate de campaniile de promovare media. In cursul anului curent, in aceasta categorie sunt înregistrate in principal cheltuieli cu promovarea produselor si proiectelor Grupului.

7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT

La 31 decembrie 2024 societatile ce intra in perimetrul de consolidare prezinta urmatoare componenta a impozitului pe profit curent si amanat:

➤ Societatea Mama

Cheltuiala cu impozitul pe profit	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Impozit pe profit curent	1.826.731	1.298.143
Impozit amânat (cheltuiala (venit))	(8.707)	(20.990)
Total	1.818.024	1.277.153

Elementele care au generat impozitul amanat la 31.12.2024, au fost:

Element	Sold la 31.12.2024 (Lei)	Impact (16%) (Lei)	Pozitie
Datoria cu concediile nefectuate	166.586	26.654	Activ
Deprecierea activelor circulante	280.281	44.845	Activ

Sold creanta de impozit amanat la 31.12.2023: 62.792 lei

Sold creanta de impozit amanat la 31.12.2024: 71.499 lei

Total venit impozit amanat aferent anului 2024: 8.707 lei

➤ Safetech Innovations Global Services Limited

La 31 decembrie 2024 societatea inregistreaza pierdere:

	Suma
Venituri totale	1.106.854
Cheltuieli totale	5.016.469
Pierdere	3.909.615

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni încheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

8. REZULTAT PE ACTIUNE

Valorile rezultatului pe acțiune de baza sunt calculate împărțind profitul net al exercițiului atribuibil acționarilor ordinari la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare existente în circulație în cursul exercițiului.

Numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare în cursul perioadei este numărul de acțiuni ordinare existente la începutul perioadei, ajustate cu numărul de acțiuni ordinare rascumparate sau emise în cursul perioadei înmulțite cu un factor de ponderare în timp. Factorul de ponderare în timp este numărul de zile în care acțiunile erau existente ca proporție din numărul total de zile din perioada;

Numărul de acțiuni aferente perioadei încheiate la 31 decembrie 2024 este de acțiuni 162.717.653.

	2024	2023
Profit net al exercitiului financiar	11.073.097	3.830.575
Numar mediu ponderat de actiuni	94.583.210	66.500.000
Rezultat de baza si diluat pe actiune	0,12	0,058

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

9. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE

IMOBILIZARI CORPORALE

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri cladire	Mașini, utilaje si Echipamente	Mobilier, birotica echipamente protectie	Total
Valoare bruta la 1 ian 2024	2.350.569	415.595	2.998.185	602.858	6.367.208
Adiții	533.233	21.335	126.776	24.451	705.786
Reevaluare	-	-	-	-	-
Ieșiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-
Valoare bruta la 31 decembrie 2024	2.883.793	436.930	3.124.961	627.310	7.072.994
Amortizare si depreciere de valoare la 1 ian 2024	1.096.781	62.774	2.877.016	429.045	4.465.617
Amortizare in an	501.949	1.383	110.655	42.367	656.354
Ieșiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-
Amortizare si depreciere de valoare la 31 decembrie 2024	1.598.730	64.158	2.987.672	471.412	5.121.972
Valoare neta 31 decembrie 2024	1.285.062	372.772	137.290	155.898	1.951.022

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Cladiri drept de utilizare	Imbuntatiri cladire	Mașini, utilaje si Echipamente	Mobilier, birotica echipamente protectie	Imobilizari in curs	Total
Valoare bruta la 1 ian 2023	1.978.668	11.985	3.380.522	478.313	-	5.849.488
Adiții	371.901	403.610	525.024	132.245	383.062	1.815.842
Reevaluare						
Ieșiri			(441.824)		(383.62)	(824.886)
Transferuri			(465.536)	(7.700)	0	(473.236)
Valoare bruta la 31 decembrie 2023	2.350.569	415.595	2.998.185	602.858	0	6.367.208
Amortizare si depreciere de valoare la 1 ian 2023	807.873	5.532	2.875.567	384.794		4.073.766
Amortizare in an	288.908	57.243	446.054	44.251	-	836.456
Ieșiri			(417.525)			(417.525)
Transferuri			(27.079)			(27.079)
Amortizare si depreciere de valoare la 31 decembrie 2023	1.096.781	62.774	2.877.016	429.045		4.465.617
Valoare neta 31 decembrie 2023	1.253.788	352.821	121.169	173.813		1.901.591

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Grupul a recunoscut in categoria de “Active aferente dreptului de utilizare” contractul de închiriere a spațiului in care își desfășoara activitatea Societatea Mama si contracte de leasing financiar privind achizitia de autoturisme.

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

Valoarea contabila a datoriei de închiriere si mișcarile înregistrate in cadrul acestei categorii in anul 2024:

	Lei	Lei
La 1 ianuarie 2024/1 ianuarie 2023	1.389.518	1.340.775
Adiții in cursul perioadei	533.223	371.901
Dobânda asociata datoriei de leasing	124.613	102.416
Plati de leasing	583.378	431.030
Reevaluarea datoriei	(7.126)	5.456
La 31 decembrie 2024/31 decembrie 2023	<u>1.456.852</u>	<u>1.389.518</u>

Aditiile din cursul perioadei sunt reprezentate de:

- Societatea mama a semnat un act aditional la contractul de inchiriere a spatiului unde isi desfasoara activitatea;
- In anul 2024, a fost incheiat un contract de inchiriere spatiu cu societatea Plexal (City) Limited, pe o perioada de 24 de luni.

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

	31.12.2024	31.12.2023
Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	367.169	288.908
Cheltuiala cu dobânda aferenta datoriei de leasing	124.613	102.416
Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere	<u>491.782</u>	<u>391.325</u>

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Datoria de leasing pe termen scut	553.917	307.068
Datoria de leasing pe termen lung	902.935	1.082.451
Total datorie de leasing	1.456.852	1.389.518

10. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Costuri la 1 ianuarie 2024	37.531.922	114.429	8.527.730	46.497.782
Adiții	16.493.121	-	1.721.535	18.214.656
Ieșiri	-	-	(58.792)	(58.792)
Transferuri	-2.900.000	-	2.900.000	-
Costuri la 31 decembrie 2024	51.125.043	114.429	13.090.473	64.653.645
Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2024	-	114.429	5.432.377	5.858.114
Amortizare în an	-	-	1.948.038	1.948.038
Ieșiri	-	-	-	-
Amortizare si depreciere la 31 decembrie 2024	-	114.429	7.380.414	7.806.152
Valoare neta la 31 decembrie 2024	51.125.043	-	5.710.059	56.847.493

	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Costuri la 1 ianuarie 2023	23.372.547	114.429	7.681.738	31.168.714
Adiții	14.159.375	-	1.169.692	15.329.068
Ieșiri	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Costuri la 31 decembrie 2023	37.531.922	114.429	8.851.431	46.497.782
Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2023	0.00	114.429	4.123.084	4.237.513
Amortizare in an	-	-	1.620.601	1.620.601
Ieșiri	-	-	-	-
Amortizare si depreciere la 31 decembrie 2023	-	114.429	5.743.685	5.858.114
Valoare neta la 31 decembrie 2023	37.531.922	-	3.107.746	40.639.667

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

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

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

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

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

Soluția se adreseaza în principal marilor companii din sectoarele financiar-bancar, sanatate, transport, energie, utilități, precum și sectoarele de infrastructura digitala, asigurând

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

respectarea dispozițiilor relevante privind securitatea informatica aplicabile acestor industrii. iSAM ajuta companiile sa respecte urmatoarele reglementari aplicabile în prezent în România:

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

Pe parcursul anului 2024 au fost realizate dezvoltari importante la solutia iSAM, in valoare de 2.323 mii RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si costurile subcontractantilor.

SafePic - Are ca scop creșterea capacității de raspuns a STI-CERT la atacurile și incidentele de securitate cibernetica, prin automatizare și interoperabilitate cu structuri similare la nivel național și internațional, dar și dezvoltarea organizaționala prin derularea unui ansamblu de acțiuni de proiectare și implementare a unor masuri de perfecționare a componentelor sistemului de management (strategie, structura, sistem informațional, sistem decizional, sistem metodologic), menit sa conduca la creșterea performanțelor și competitivității organizației. Proiectul s-a derulat in perioada iunie 2020 – iulie 2023, avand o perioada de durabilitate de 3 ani de la finalizare (iulie 2026). Societatea are obligatia de a mentine in functiune intregul sistem dezvoltat in cadrul proiectului.

In anul 2024, proiectul a continuat in conformitate cu planul de dezvoltare pentru perioada de durabilitate, cheltuielile fiind in valoare de 5.690 mii lei.

BCM – proiect demarat la inceputul anului 2023, finantat din resurse proprii, cu scopul de a dezvolta o aplicatie software pentru managementul continuitatii afacerii. La finalizarea proiectului, produsul rezultat va fi valorificat prin licente de tip subscripție. In perioada ianuarie – decembrie 2024, au fost realizate dezvoltari în valoare de 3.179 mii RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software.

IPRadar – proiect de cercetare-dezvoltare demarat în cursul lunii august 2024, finantat în cadrul Planului Național de Cercetare-Dezvoltare și Inovare Pentru Perioada 2022 - 2027 (PNCDI IV) de catre Unitatea Executivă pentru Finanțarea Învățământului Superior, a Cercetării, Dezvoltării și Inovării (UEFISCDI). Contractant: Directoratul Național de Securitate Cibernetică; Parteneri: Safetech Innovations S.A., Certsign SA, Universitatea “Ștefan cel Mare” din Suceava, Academia Tehnică Militară, Universitatea Națională de Știință și Tehnologie Politehnica București; Valoarea totală a contractului: 13.000.000 lei (fonduri nerambursabile) din care bugetul atribuit Companiei reprezintă 7.000.000 lei (aproximativ 53% din valoarea totală a contractului); Obiectul contractului: Sistem de scanare și cartografiere a

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

resurselor IP din România, cu scopul detectării timpurii a amenințărilor cibernetice; Durata contractului: 2 ani de la data semnării contractului. La finalizarea proiectului, drepturile de proprietate intelectuală, vor permite SAFETECH INNOVATIONS SA să valorifice contribuția în cadrul dezvoltării produsului prin licențe de tip subscripție sau utilizarea lui pentru a furniza propriile servicii de securitate cibernetică. În perioada august – decembrie 2024, au fost realizate activități de cercetare-dezvoltare în valoare de 2.240 mii lei, reprezentând în principal costurile angajaților de dezvoltare software și a experților de securitate cibernetică.

SAFECyberRange - Platforma software de tip Cyber Range, dezvoltată cu resurse proprii în perioada 2021 - 2024, platforma care permite instruire în conștientizarea, prevenirea, identificarea, clasificarea, contracararea posibilelor atacuri cibernetice, prin oferirea de soluții viabile rapide și, totodată, să ofere un mediu colaborativ și competitiv de antrenare, testare și diseminare a informațiilor, urmare a competițiilor purtate între diverse echipe, conform indicațiilor instructorului.

Platforma poate să fie instalată în locația beneficiarilor pe o infrastructură de servere fizice dedicate, într-un mediu virtualizat sau poate fi oferită ca și SaaS de către SAFETECH INNOVATIONS SA.

Platforma software de tip Cyber Range se concentrează în principal pe două cazuri de utilizare:

- Crearea și furnizarea unui mediu de simulare a infrastructurilor informatice într-un mediu controlat pentru a obține un nivel ridicat de flexibilitate, scalabilitate, izolare și portabilitate. Platforma permite crearea de rețele virtuale cu sisteme de operare, aplicații și dispozitive de rețea care simulează sistemele din lumea reală.
- Desfășurarea de sesiuni de instruire simultane sub forma unor jocuri/competiții de securitate cibernetică completate de o evaluare a participanților. Platforma permite instructorilor să creeze scenarii de instruire, iar cursanților să se angajeze în sesiunile de instruire prin intermediul mediului virtual simulat furnizat de platformă.

Valoarea contabilă a platformei software este de 2.900 mii lei și a fost pusă în funcțiune în luna septembrie 2024.

11. STOCURI

Stocuri	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Materii prime	131.039	269.429
Marfuri	91.863	131.271
Consumabile	54.080	-
Total	276.982	400.699

Grupul nu deține stocuri ipotecate în favoarea terților la 31 decembrie 2024 și respectiv la 31 decembrie 2023.

Grupul nu are stocuri cu mișcare lentă.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

12. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE

Creanțe comerciale si alte creanțe	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Total creanțe comerciale nete din care:	7.767.182	6.731.899
Creanțe comerciale, din care	5.844.292	6.428.921
<i>Creanțe comerciale cu societățile afiliate</i>	-	-
Creanțe comerciale incerte	280.281	186.104
Clienți facturi de întocmit	1.676.933	248.733
Alte creanțe	245.957	54.245
Minus		
Ajustari pentru pierderi previzionate din creanțe	(280.281)	(186.104)
Total alte creanțe din care:	566.019	498.252
Debitori diverși	394.363	198.541
Cheltuieli in avans	138.133	141.323
Alte active curente	33.523	158.389

Total creante la 31 decembrie 2024	0 - 30 zile	30 - 60 zile	60-120 zile	120-365 zile	Mai mari de 1 an
5.844.292	5.630.965	93.308	7.106	112.413	500

Total creante la 31 decembrie 2023	0 - 30 zile	30 - 60 zile	60-120 zile	160-365 zile	Mai mari de 1 an
6.428.921	5.724.608	610.810	0	24.749	68.755

13. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Numerar la banca in lei	1.657.836	3.361.741
Numerar in banca in valuta	251.663	1.130.596
Total	1.909.499	4.492.337

Numerarul din banca este purtator de dobânda la rata de dobânda zilnica când se constituie depozitele. Depozitele pe termen scurt se fac pentru diferite perioade de timp între 1 zi si 3 luni, depinzând de necesitățile de numerar ale Grupului si acumuleaza dobânzi la ratele de dobânda corespunzatoare.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

14. CAPITALUL EMIS SI REZERVE

Acțiuni autorizate/Parti sociale	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Acțiuni ordinare de 0,2 RON fiecare	162.717.653	66.500.000
Acțiuni ordinare emise si platite in întregime	Numar	Valoare
La 31 decembrie 2023	66.500.000	13.300.000
La 31 decembrie 2024	162.717.653	32.543.531
Capital social	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Capital social subscris si nevarsat	-	-
Capital social subscris si varsat	32.543.531	13.300.000
Total capital social	32.543.531	13.300.000

In data de 18.09.2020 Societatea mama a hotărât în transformarea din Societate cu Raspundere Limitata în Societate pe Acțiuni si capitalul social a fost stabilit la 500.000 ROL si 2.500.000 acțiuni cu valoare nominala de 0.2 RON.

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

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

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

In noiembrie 2023, au fost exercitate o parte din acordurile de optiuni iar o parte au fost acordate cu titlu gratuit sub forma de bonus catre personalul cheie al entitatii, astfel incat la 31 decembrie 2023 toate actiunile proprii ale Societatii au fost distribuite.

In data de 17.04.2024 a avut loc Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor in care actionarii au votat in favoarea majorarii capitalului social al Companiei cu suma de 316.540

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

RON, de la 13.300.000 lei până la 13.616.540 lei, prin emisiunea a 1.582.700 acțiuni noi cu valoare nominală de 0,2 lei per acțiune, în urma incorporării a 316.540 lei din rezervele aferente anului 2022, în beneficiul tuturor acționarilor înregistrați în Registrul Acționarilor ținut de Depozitarul Central la data de înregistrare stabilită de AGEA.

În data de 18.09.2024 a avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor în care acționarii au votat în favoarea majorării capitalului social al Companiei cu suma de 18.926.991 RON, de la 13.616.540 lei până la 32.543.531 lei, prin emisiunea a 94.634.953 acțiuni noi cu valoare nominală de 0,2 lei per acțiune.

Descriere	Data	Numar de actiuni	Capital social (LEI)
Bilant deschidere	01.01.2024	66.500.000	13.300.000
Crestere capital social schema angajati (SOP)	AGEA 17.04.2024	1.582.700	316.540
Crestere capital social remunerare actionari	AGEA 18.09.2024	94.634.953	18.926.991
Bilant inchidere	31.12.2024	162.717.653	32.543.531

La data de 31 decembrie 2024 structura actionariatului Societatii mamei este urmatoarea:

Structura actionariatului	<u>Nr. Actiuni</u>	<u>Cota</u>
Victor Gansac	46.936.814	28,8456%
Paul Rusu	46.901.136	28,8236%
Persoane fizice	65.011.370	<u>39,9535%</u>
Persoane juridice	3.868.333	2,3773%
Total	162.717.653	100%

Rezerve**Total alte rezerve incluse in componentele de capitaluri:****31 Decembrie 2024****31 Decembrie 2023**

Rezerve

2.437.610

1.670.846

Rezultat reportat

5.032.885

9.768.321

Total alte rezerve**7.470.495****11.439.167****Rezerve legale**

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Societatea mama constituie rezervele legale in conformitate cu legea societăților Comerciale, care prevede ca 5% din profitul anual înainte de impozit sa fie transferata la “Rezerve legale” pana când rezerva atinge pragul de 20% din capitalul social. Rezervele legale nu sunt distribuibile. La data de 31 decembrie 2024, a fost constituita o rezerva legala in suma de 766.764 RON (2023 : 550.780 RON).

Alte rezerve

In alte rezerve se includ repartizari ale profitului aferent anilor anteriori lui 2024. Aceste rezerve sunt disponibile pentru distribuire sub forma de dividende.

15. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE

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

In cadrul activității curente pe care o desfășoara, Societatea mama efectueaza plăți catre statul roman in beneficiul angajaților sai. Toți salariații societății mame sunt incluși in planul de pensii al Statului Roman. Societatea mama nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecința, nu are nicio obligație in ceea ce privește pensiile. In plus, Societatea mama nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

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

In anul 2022 societatea a aprobat implementarea unui plan de recompensare si motivare a personalului cheie al Societății mame prin acordarea de actiuni cu titlu gratuit. Detalii referitoare la acesta se regasesc la nota 6.5.

16. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)

Datorii comerciale si alte datorii	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Datorii comerciale locale	4.176.696	5.771.843
Datorii comerciale externe	2.056.616	38.644
Datorii privind achizițiile de imobilizari	7.431	369.896
Avansuri primite si alte datorii	3.547	3.547
Datorii leasing	553.917	307.068
Total	6.798.207	6.490.998

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

Alte datorii curente	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Salarii	659.195	496.058
Contribuții si taxe salariale	946.683	751.760
Taxa pe valoare adaugata	1.044.359	338.543
Dividende	3.529	3.529
Venituri înregistrate in avans	71.468	-
Alte datorii	200	37.094
Total	2.725.434	1.626.983

Termenii si condițiile datoriilor financiare menționate mai sus:

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

Pentru explicații cu privire la procesele de gestionare a riscului de lichiditate al Grupului, a se vedea informațiile de mai jos.

17. IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT

In anul 2024, Societatea parte din grup SAFETECH INNOVATIONS GLOBAL SERVICES LIMITED a contractat doua imprumuturi pe termen scurt de la persoane fizice, totalul imprumutului la 31 decembrie 2024 fiind de 8.970.234 lei.

18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

18.1 Natura tranzacțiilor cu entitățile afiliate si alte părți legate

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

- direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - deține controlul comun asupra celeilalte entități;
- reprezinta o entitate asociata a celeilalte entități;
- reprezinta o asociere in participație in care cealalta entitate este asociat;
- reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mama a acesteia;

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni încheiată la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

- e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);
- f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoană menționată la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezintă un plan de beneficii post angajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau pentru angajații oricărei entități legată de o asemenea societate.

➤ **Detaliile despre alte părți afiliate în 2024 și 2023:**

Nume societate	Natura relației	Tip tranzacții	Tara de origine	Sediu social
Safetech Intelligence SRL	Companie afiliată	Nu au fost tranzacții	Romania	București
Betamont Infrastructure G.E.L.E.	Companie afiliată		Romania	București
SAFETECH INNOVATIONS US,	Companie afiliată	Nu au fost tranzacții	Statele Unite	Statele Unite
SAFETECH CYBERSECURITY LIMITED CYBER RISK MANAGEMENT SERVICES L.L.C. în Emiratele Arabe Unite	Companie afiliată	Nu au fost tranzacții	Emiratele Arabe Unite	Emiratele Arabe Unite

18.2 Sume datorate și de primit de la entitățile afiliate și alte părți legate

➤ **Creanțe și datorii de la/catre entitățile afiliate / alte părți legate:**

Grupul are datorii către persoane fizice, părți afiliate:

Creditor	31.12.2024	31.12.2023
Persoane fizice	8.970.234	7.302.928

Compensații acordate personalului cheie de conducere din cadrul Societații mame

Administratorii, directorii și comisia de supraveghere

În anii 2024 și 2023, Societatea a plătit următoarele sume către administratori, directori care includ indemnizații, dividende și taxe:

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	31 Decembrie 2024	31 Decembrie 2023
	522.040	1.184.014
Total	522.040	1.184.014

La 31 decembrie 2024 Societatea mama avea Consiliu de Adminsitratie remunerat, Presedintele Consiliului de Administratie facand parte din managementul executiv.

La 31 decembrie 2024 Societatea mama nu avea nicio obligație privind plata pensiilor catre foștii asociați sau membrii ai conducerii executive.

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

In anul 2024 Societatea mama a apobat implementarea unui plan de recompensare si motivare a personalului cheie al Societatii mame prin acordarea in viitor de actiuni cu titlu gratuit. Printre persoanele incluse in personalul cheie ce va beneficia de acest plan se afla si membrii din consiliu de administratie.

19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Angajamente din contracte de finanțare:

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

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

- Privind susținerea rentabilității investiției, Safetech Innovations a obținut expresii de interes / precomenzi din partea unor firme interesate, confirmând interesul produsului de catre piața.
- În elaborarea previziunilor financiare, s-a ținut cont în special de principiul prudenței-veniturile fiind estimate într-o maniera ușor pesimista;
- Sustenabilitatea financiara a proiectului presupune capacitatea acestuia de a se auto susține din acest punct de vedere (în cel mai rau caz presupunând relația venituri= cheltuieli). Modul în care este conceputa și gândita activitatea ulterioara încetarii

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

finanțarii nerambursabile are în vedere și obținerea de profit (Venituri-Profit= Cheltuieli). Astfel eventualele estimari ușor eronate precum venituri supradimensionate sau cheltuieli subdimensionate n-ar face activitatea societății ne sustenabila, diminuând pentru început profitul estimat.

Societatea mama a demonstrat ca întreprinderea are capacitatea de a genera venituri din valorificarea rezultatelor proiectului, precum și capacitatea de a acoperi costurile de operare și întreținere după încetarea finanțării nerambursabile, rezultate din comercializarea produselor/serviciilor/tehnologiei obținute din proiect, cel puțin în perioada de durabilitate a proiectului de 36 de luni.

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

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

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

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

- Pastrarea în echipa de operare întregului personal, personal selectat pe baza de criterii de competență și aptitudini, detalii redată în cadrul capitolului C al planului de afaceri; pentru o bună desfășurare a etapei de operare, modul ideal de lucru este ca personalul care a fost implicat în etapa de implementare să asigure continuitate activității în perioada de durabilitate.
- Crearea a 4 locuri de muncă pentru personal calificat în domeniul securității cibernetice, care să acopere orice neajuns existent la momentul actual în companie din punct de vedere al cerințelor tehnice; - Formarea personalului care să asigure ulterior mentenanța produsului dezvoltat prin proiect, precum și formarea de traineri care să asigure instruirea personalului cărui produsul îi este direct adresat; - Asigurarea instruirii continue pentru toți membrii echipei de operare;
- Elaborarea unui manual cu proceduri de folosire a produsului dezvoltat;
- Realizarea auditului tehnic constituie o măsură în plus care să asigure sustenabilitatea din punct de vedere tehnic. Având în vedere măsurile luate, se poate afirma că sustenabilitatea rezultatelor proiectului propus spre finanțare va fi susținută atât administrativ cât și tehnic și financiar. În plus, existența precomenzilor și a scrisorilor de interes confirmă validarea produsului dezvoltat prin proiect de către piață.

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

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

- a. modificări ale statutului și datelor de identificare a beneficiarului;
- b. modul și locul de utilizare a infrastructurilor, echipamentelor și bunurilor
- c. modul în care investiția în infrastructură sau investiția productivă continuă să genereze rezultate.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni încheiată la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Conform acordurilor de finanțare, în cazul proiectelor care includ investiții productive sau de infrastructură și care nu sunt cofinanțate din FSE, perioada de durabilitate a proiectului este de minim 3 ani pentru beneficiarii încadrați în categoria IMM, respectiv minim 5 ani pentru celelalte categorii de beneficiari de la efectuarea plății finale în cadrul prezentului contract sau durata prevăzută în reglementările privind ajutorul de stat, oricare dintre acestea este mai mare. În cazul în care proiectul include investiții în infrastructură sau producție, beneficiarul (cu excepția situației în care beneficiarul este un IMM) are obligația de a nu delocaliza activitatea de producție în afara Uniunii Europene, în termen de 10 ani de la efectuarea plății finale. În cazul în care contribuția din partea fondurilor ESI ia forma unui ajutor de stat perioada de 10 ani se înlocuiește cu termenul limita aplicabil conform normelor privind ajutorul de stat.

Analizarea durabilității proiectului se realizează de OIC pe baza Rapoartelor de Durabilitate întocmite de beneficiar și a vizitelor de monitorizare, pentru a se asigura de sustenabilitatea proiectelor, precum și de faptul că toate contribuțiile din fonduri se atribuie numai proiectelor care, în termen de 3/5 ani de la încheierea acestora, nu au fost afectate de nicio modificare din categoria celor enunțate mai jos, respectiv:

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

Alte angajamente și contingente:

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

Societatea mama consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul.

Autoritățile fiscale române nu au efectuat controale.

În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

Prețul de transfer- În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la bază conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”.

În perioada de raportare nu au fost tranzacții cu părțile afiliate și există riscul prețului de transfer.

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

Riscul privind planul de afaceri – Safetech operează în ceea ce poate fi considerată încă o piață de nișă, în special în România. Compania vizează o creștere sustenabilă, bazată în primul

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

rând pe modificările legislative la nivelul Uniunii Europene, care vor solicita companiilor din sectoare importante de activitate, cum ar fi energie, utilități, infrastructura critica sau din sectorul financiar-bancar, implementarea unor masuri stricte de securitate cibernetica. Cu toate acestea, în trecut, intrarea în vigoare a unor astfel de legi a fost amânata în România, iar conducerea nu poate prezice sau influența astfel de situații pe viitor, care pot avea un impact direct asupra realizării prognozelor.

Riscul privind personalul cheie – succesul și capacitatea de a livra proiecte clienților depind în foarte mare masura de abilitățile personalului, de motivația precum și de loialitatea acestuia. Piața românească de IT este una foarte competitivă și există riscuri ca angajații să poată părăsi compania. Pentru a gestiona aceste riscuri, Safetech a adaptat o serie de măsuri: oferirea unui pachet de compensare competitiv și oportunități de promovare, recrutarea constantă chiar dacă nu există proiecte în desfășurare doar pentru a putea acoperi întotdeauna cererea în creștere de la clienți. În plus, compania recrutează activ specialiști IT la începutul carierei, oferindu-le acestora oportunități de formare și dezvoltare. Datorită acestui aspect, ponderea salariilor în costurile generale ale desfășurării activității este cea mai semnificativă, dar acest lucru ajută compania să își mențină competitivitatea. Cu toate acestea, nu este garantat că Safetech va putea găsi întotdeauna numărul necesar de personal calificat, în special în domeniul hacking-ului etic, care este extrem de specific și necesită competențe foarte specifice.

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

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

Riscul de cash-flow – acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. O politică prudentă de gestionare a riscului de cash-flow implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar și disponibilitate financiară prin

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni încheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

facilitați de credit contractate adecvat. Compania monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii. Datorită acestui model de afaceri, care include furnizarea de servicii de monitorizare sub o taxă fixă lunară, compania reușește să mențină un flux de numerar sanatos.

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

Riscul de lichiditate – riscul de lichiditate este asociat deținerii de active imobilizate sau financiare. Activitatea companiei nu depinde de deținerea de active imobilizate sau financiare și de transformarea acestora în active lichide. Compania nu deține imobilizări financiare. Activele imobilizate ale companiei, în principal echipamente tehnologice, sunt folosite în activitatea curentă de prestare a serviciilor.

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

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

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

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

cibernetica în general, cum ar fi neglijența în timpul furnizării de servicii sau chiar din modul în care Safetech își desfășoară sau este percepută ca își desfășoară activitatea.

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

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

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

Riscul asociat altor tipuri de litigii - în contextul derulării activității sale, emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificărilor și dezvoltării legislației. Este posibil ca emitentul să fie afectat de alte pretenții contractuale, plângeri și litigii, inclusiv de la contrapărți cu care are relații contractuale, clienți, concurenți sau autorități de reglementare, precum și de orice publicitate negativă pe care o atrage un astfel de eveniment. La momentul întocmirii acestui raport, Safetech Innovations S.A. nu era implicat în niciun litigiu în calitate procesuală activă sau pasivă.

Riscul de poprire a conturilor emitentului - poprirea conturilor este o măsură de executare silită care poate fi aplicată pentru o companie. Astfel, conturile emitentului pot fi blocate ca rezultat al popririi, în cazul în care creditorii ai emitentului solicită această măsură pentru a își

recupera creanțe. Poprirea conturilor companiei atrage blocarea sumelor din conturile poprite și poate conduce la îngreunarea sau imposibilitatea companiei de a își onora obligații ulterioare, în termenii agreeți.

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

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

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

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

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Societatea este expusa la riscul de credit, la riscul de lichiditate si la riscul de piața (in principal riscul valutar). Conducerea Societații supravegheaza gestionarea acestor riscuri. Toate activitățile privind instrumentele financiare derivate având scopul de a gestiona riscurile sunt efectuate de echipe de specialiști care au abilitațiile, experiența si supravegherea corespunzatoare. Este politica Societații sa nu se efectueze tranzacții cu instrumente financiare derivate in scop speculativ.

Riscul valutar- Riscul valutar este riscul ca valoarea justa sau viitoarele fluxuri de trezorerie ale unui instrument financiar sa fluctueze din cauza modificarilor cursurilor de schimb valutar. Expunerea Societații la riscul modificarilor cursului valutar se refera in principal la activitățile de exploatare ale Societații (atunci când veniturile sau cheltuielile sunt denuminate într-o alta moneda decât moneda funcționala a Societații).

Societatea are tranzacții in alte monede decât moneda sa funcționala (RON).

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

31 Decembrie 2024	EUR	USD	SAR	GBP	AUD	RON	Total
Creanțe comerciale	348.684	-		88.639	-	5.406.969	5.844.292
Numerar si echivalente de numerar	101.105	546	85.541	58.492	176	1.660.640	1.909.499
Total active (1)	452.789	546	85.541	147.131	176	7.067.609	7.753.791
Datorii	2.035.871	20.746	55.790	-	-	4.131.884	6.244.290
Împrumuturi pe termen scurt	-	-	-	8.970.234	-	-	8.970.234
Datorii leasing	44.745	-	-	155.046	-	354.127	553.917
Alte datorii curente	-	-	-	433.070	-	2.292.364	2.725.434
Total datorii (2)	2.080.615	20.746	55.790	9.558.350	-	6.778.375	18.493.875
Diferența (1) - (2)	(1.627.826)	(20.200)	29.751	(9.411.219)	176	289.235	(10.740.084)

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

	31 decembrie 2024	31 Decembrie 2023
Creanțe comerciale	5.844.292	6.731.899
Numerar si echivalente de numerar	1.909.499	4.492.337
Total active (1)	7.753.791	11.224.237
Datorii	6.244.290	6.183.930
Împrumuturi pe termen scurt	8.970.234	7.302.928
Datorii leasing	2.725.434	307.068
Alte datorii curente	553.917	1.626.982
Total datorii (2)	18.493.875	15.420.908
Diferența (1) - (2)	(10.740.084)	(4.196.672)

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni încheiată la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Activele și datoriile Grupului sunt prezentate la cost istoric cu excepția datoriilor de leasing care sunt prezentate la valoare justă.

Senzitivitatea riscului valutar

Sensibilitatea la o rezonabilă posibilă schimbare a cursului de schimb valutar al dolarului SUA, GBP și EUR (de 10%), toate celelalte variabile fiind menținute constante, a profitului Grupului înainte de impozitare (datorat modificărilor valorii activelor și datoriilor monetare) este considerată de Societate ca având în impact nesemnificativ. Expunerea Grupului la modificările valutare ale oricărui altor valute nu este semnificativă.

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca o contrapartidă să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiară. Grupul este expus riscului de credit din activitățile sale de exploatare (în principal pentru creanțe comerciale) și din activitățile sale de finanțare, inclusiv depozitele la bănci și instituții financiare, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare.

Creanțe comerciale

Riscul de credit al clienților este gestionat de către Grupul, subiect al politicii stabilite; cu toate acestea Grupul consideră că riscul de credite asupra creanțelor este mic. Soldul creanțelor este monitorizat la sfârșitul fiecărei perioade de raportare și orice livrare majoră către un client este analizată. Indicatorii de depreciere sunt analizați la fiecare dată de raportare.

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

Instrumentele financiare și depozitele de numerar

Riscul de credit rezultat din soldurile la bănci și instituții financiare este gestionat de departamentul de trezorerie al Grupului, conform politicilor Grupului. Expunerea maximă a Grupului la riscul de credit pentru componentele situației poziției financiare este reprezentată de valorile contabile ilustrate în Nota 12.

Riscul de lichiditate

Grupul își monitorizează riscul de a se confrunța cu o lipsă de fonduri folosind un instrument recurent de planificare a lichidităților.

La 31 decembrie 2024 Grupul nu are finanțare pe termen lung (nici de la partenerii comerciali, nici datorii către instituții financiare).

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni încheiată la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Toate datoriile Grupului la 31 decembrie 2024 vor fi scadente în mai puțin de 1 an, cu excepția datoriei de leasing.

Tabelul de mai jos detaliază profilul scadențelor creanțelor comerciale și a datoriilor financiare ale Grupului:

La 31 decembrie 2024	<30 zile	30 – 60 zile	60 - 120 zile	>120 Zile	Total
Creanțe comerciale și alte creanțe	5.630.965	93.308	7.106	112.913	5.844.292
Numerar și echivalente de numerar	1.909.499	-	-	-	1.909.499
Total active	7.540.464	93.308	7.106	112.913	7.753.791
Datorii comerciale furnizori	5.450.384	79.988	274.812	439.107	6.244.290
Împrumuturi pe termen scurt	-	-	-	8.970.234	8.970.234
Datorii de leasing	44.388	44.710	90.361	374.459	553.917
Alte datorii	2.725.434	-	-	-	2.725.434
Total datorii	8.220.206	124.697	365.173	9.783.799	10.740.084

20. EVENIMENTE ULTERIOARE

În data de 29 ianuarie 2025, Compania a informat piața cu privire la faptul că, începând cu data de 23.01.2025, Compania a actualizat codurile CAEN ale acesteia, potrivit clasificării CAEN Rev. 3, în conformitate cu obligațiile instituite prin intermediul Ordinului INS nr. 377/2024. Conform noii clasificări, obiectul principal de activitate al Companiei este: 6220 - Activități de consultanță în tehnologia informației și de management (gestiune și exploatare) a mijloacelor de calcul.

În data de 10 februarie 2025, Compania a informat investitorii referitor la semnarea în data de 07 februarie 2025 a unui contract de prestări servicii de răspuns la incidente de securitate cibernetică. Contractul a fost încheiat pentru o perioadă de 36 de luni de la data semnării acestuia, având o valoare totală de 2,5 milioane lei, fără TVA.

În data de 26 februarie 2025, Compania a informat piața cu privire la semnarea unui contract semnificativ a cărui valoare depășește 10% din veniturile totale aferente ultimelor situații financiare anuale, având ca servicii de asistență tehnică. Contractul are o valoare totală de 4.275.000 lei (fără TVA) și a fost încheiat pe o perioadă de 36 de luni de la data încheierii contractului.

În data de 10 martie 2025, Compania a informat piața cu privire la semnarea unui contract semnificativ a cărui valoare depășește 10% din veniturile totale aferente ultimelor situații financiare anuale, contractul făcând parte dintr-un proiect de cercetare-dezvoltare în cadrul HUB Român de Inteligență Artificială – HRIA. Contractul are o valoare totală de 6.532.861,50 lei, din care 4.828.571,63 lei nerambursabil și a fost încheiat pe o perioadă de 36 de luni de la data încheierii contractului de finanțare.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31 DECEMBRIE 2024 Pentru perioada de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2024 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

21. CHELTUIELI CU ONORARILE DE AUDIT

In anul 2024, auditorul grupului a fost Baker Tilly Klitou and Partners SRL, cu un onorariu stabilit conform contractului nr.311/20.04.2022 .