



SAFETECH
INNOVATIONS

RAPORT FINANCIAR PENTRU T3 2025



Safetech Innovations S.A., companie listată pe Segmentul Principal al Bursei de Valori București, Categoria Standard

BVB: **SAFE**

investors@safetech.ro
www.safetech.ro

CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT	3
MESAJ DE LA CEO	4
INDICATORI CHEIE 9L 2025 (CONSOLIDAT)	6
INDICATORI CHEIE 9L 2025 (INDIVIDUAL)	7
DESPRE SAFETECH INNOVATIONS	8
EVENIMENTE CHEIE ÎN T3 2025 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	9
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	11
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT	15
BILANȚ CONSOLIDAT	16
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (CONSOLIDAT)	17
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL	18
BILANȚ INDIVIDUAL	19
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (INDIVIDUAL)	20
DECLARAȚIA CONDUCERII	21



INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport Trimestrial pentru T3 2025
Pentru exercițiul financiar	9L: 01.01.2025 - 30.09.2025
	T3: 01.07.2025 – 30.09.2025
Data publicării raportului	10.11.2025
Conform	Anexa 13 la Regulamentul ASF 5/2018

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

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

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

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

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

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

Situațiile financiare interimare la 30 septembrie 2025 prezentate în paginile următoare sunt **neauditate**.

Teleconferință rezultate T3 2025

10.11.2025 | 12:00



Vă invităm să participați la teleconferința cu privire la rezultatele T3 2025, alături de conducerea Safetech Innovations, pentru a discuta despre performanța din primele nouă luni ale anului 2025 precum și despre perspectivele acestui an. Teleconferința va fi găzduită de Victor Gânsac (CEO) și Zuzanna Kurek (Manager IR).

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

MESAJ DE LA CEO

Stimați acționari,

Rezultatele din primele nouă luni ale anului 2025 confirmă stabilitatea modelului de afaceri Safetech Innovations și capacitatea noastră de a menține un nivel solid al profitabilității, în ciuda unui context economic și geopolitic complex. În primele nouă luni din 2025, veniturile consolidate au ajuns la 41,3 milioane de lei, iar profitul net a înregistrat o valoare de 8,3 milioane de lei, în creștere cu 20% față de aceeași perioadă a anului trecut, susținut de ponderea ridicată a serviciilor de securitate cibernetică și de optimizarea operațiunilor internaționale.

La nivel individual, cifra de afaceri s-a ridicat la 26 milioane de lei, iar profitul net s-a menținut la 9,3 milioane de lei, similar cu nivelul din 2024. Serviciile de securitate cibernetică au reprezentat 52% din cifra de afaceri, în creștere față de anul anterior, ceea ce a avut un impact pozitiv asupra marjelor de profit. Această evoluție reflectă tranziția continuă a companiei către un model bazat pe servicii cu valoare adăugată mai mare și venituri recurente.

Deși situația economică la nivel național și internațional a fost și rămâne dificilă, baza solidă de contracte recurente a continuat să susțină rezultatele financiare și să asigure un flux constant de venituri. În același timp, observăm un interes crescut din partea companiilor pentru soluții avansate de securitate cibernetică, ceea ce confirmă relevanța portofoliului nostru într-o piață aflată în transformare accelerată.

Prin urmare, la momentul publicării acestui raport, menținem bugetul aprobat pentru anul 2025, având în vedere evoluția pozitivă a activității și portofoliul de contracte în derulare. Această abordare reflectă prudența și echilibrul cu care gestionăm resursele companiei, în linie cu obiectivele asumate la începutul anului.

Pentru anul 2026, ne așteptăm la o contribuție tot mai importantă a proiectelor internaționale în veniturile totale, în special din contractul-cadru FREIA al Comisiei Europene, prin Direcția Generală pentru Servicii Digitale (DG DIGIT) în care participăm în calitate de subcontractant. Estimăm ca aceste activități să reprezinte aproximativ 15% din cifra de afaceri pe parcursul anului viitor, consolidând totodată prezența noastră în Europa și deschizând noi oportunități de dezvoltare pe piețele externe. Rezultatele de până acum confirmă că ne aflăm pe un drum stabil și că avem resursele și parteneriatele necesare pentru a transforma această perioadă de consolidare într-una de creștere în 2026.

Având în vedere că aceasta este ultima raportare pe care o publicăm în acest an, împreună cu colegii mei, vă mulțumim pentru sprijinul acordat companiei pe parcursul acestui an și pentru încrederea continuă în planurile noastre de dezvoltare.

În continuare, vă invit să citiți în paginile următoare mai multe detalii despre performanța Safetech în primele nouă luni ale anului 2025. În cazul oricăror întrebări legate de activitatea noastră de la începutul anului, fie că este vorba despre afacere sau de activitatea companiei pe piața de capital, vă rugăm să nu ezitați să ne contactați la investors@safetech.ro.



Victor Gânsac

Director General

INDICATORI CHEIE 9L 2025 (CONSOLIDAT)

VENITURI

41,3 MILIOANE LEI

-6% vs. 9L 2024



CIFRA DE AFACERI

26,8 MILIOANE LEI

-13% vs. 9L 2024



PROFIT BRUT

9,9 MILIOANE LEI

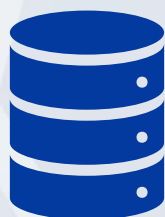
+16% vs. 9L 2024



PROFIT NET

8.3 MILIOANE LEI

+20% vs. 9L 2024



INDICATORI CHEIE 9L 2025 (INDIVIDUAL)



VENITURI

40,5 MILIOANE LEI

-6% vs. 9L 2024



CIFRA DE AFACERI

26 MILIOANE LEI

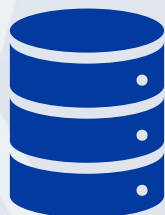
-13% vs. 9L 2024



PROFIT BRUT

10,9 MILIOANE LEI

~0% vs. 9L 2024



PROFIT NET

9,3 MILIOANE LEI

-1% vs. 9L 2024



DESPRE SAFETECH INNOVATIONS

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

Misiunea Safetech este de a asigura clienților săi mijloacele și capabilitățile necesare pentru atingerea și menținerea obiectivelor acestora de securitate cibernetică. Pentru a își îndeplini misiunea, compania utilizează produse de ultimă generație tehnologică, cu ajutorul cărora pune la dispoziția clienților, din centrul său de operațiuni de securitate, un set cuprinzător de soluții și servicii. Safetech aduce împreună inteligența umană și pe cea artificială în cadrul portofoliului său de servicii complete de securitate cibernetică, acreditate internațional și dezvoltate pe baza unor metodologii consacrate în domeniu.

Safetech este recunoscută în mod constant, atât la nivel local, cât și internațional, pentru personalul bine pregătit și certificat, programele inovatoare de cercetare, precum și expertiza unică și experiența în rezolvarea celor mai complexe probleme de securitate cibernetică. Ariile principale de expertiză ale companiei sunt:

- Externalizarea operațiunilor de monitorizare și răspuns la incidente de securitate cibernetică,
- Livrarea și implementarea mijloacelor și soluțiilor tehnice pentru tratarea riscurilor de securitate cibernetică,
- Implementarea controalelor organizaționale și tehnice pentru tratarea riscurilor de securitate a informațiilor și conformitatea cu reglementările aplicabile în domeniul securității,
- Securizarea infrastructurilor critice IT și OT (de tehnologia informației și tehnologii operaționale),
- Instruire în securitate cibernetică,
- Testare și audit de securitate,
- Managementul securității informațiilor și al riscului.

Safetech Innovations avea, la data de 30 septembrie 2025, 78 de angajați cu normă întreagă, o creștere cu 15%, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent (67 angajați).

EVENIMENTE CHEIE ÎN T3 2025 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

DEMISIA UNUI MEMBRU AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

În data de **01 septembrie 2025** Compania a informat investitorii cu privire la faptul că, în data de 29.08.2025, a primit demisia domnului Mircea Varga, membru al Consiliului de Administrație, aceasta urmând să producă efecte începând cu data de 29.10.2025.

Mai multe informații [AICI](#).

PARTICIPARE ÎN CALITATE DE SUBCONTRACTANT ÎN CONTRACTUL-CADRU FREIA AL COMISIEI EUROPENE

În data de **22 septembrie 2025**, Compania a informat investitorii cu privire la participarea, în calitate de subcontractant, într-un consorțiu condus de Ernst & Young Consulting BV/SRL și format din Orange Business Belgium S.A., Cosmote Global Solutions N.V. și Deutsche Telekom Global Business Solutions S.A., în cadrul contractului-cadru FREIA, atribuit de Comisia Europeană, Direcția Generală pentru Servicii Digitale (DG DIGIT).

Consortiului i-a fost atribuită prima poziție din cadrul Lotului 2 (Suport pentru implementarea politicilor - 128.242.320,00 EUR) și Lotului 3 (Servicii de consultanță și servicii de dezvoltare a capacităților - 49.395.840,00 EUR) al contractului-cadru. Pozițiile 2, 3 și 4 din cadrul acestei proceduri au fost atribuite altor trei consorții.

În calitate de subcontractant, Compania va desfășura activități pe baza comenzilor specifice primite pe durata contractului, în funcție de capabilitățile și disponibilitatea sa, sub coordonarea liderilor consorțiului. Alocarea efectivă a activităților și veniturile aferente vor depinde de nevoile în evoluție ale DG DIGIT pe durata contractului, precum și de distribuția internă a sarcinilor între membrii consorțiului, în funcție de expertiza acestora.

Mai multe informații [AICI](#).

OBȚINEREA CALITĂȚII DE MEMBRU CREST

În data de **10 octombrie 2025**, Compania a informat piața cu privire la faptul că, începând cu data de 1 noiembrie 2025, Compania va deveni membru CREST, acoperind operațiunile în regiunea EMEA.

CREST este o organizație internațională non-profit care stabilește standarde de excelență pentru furnizorii de servicii de securitate cibernetică și oferă un cadru recunoscut la nivel global pentru asigurarea calității și profesionalismului în domeniu.

Pentru Companie, această acreditare reprezintă un pas strategic important, care va facilita furnizarea de servicii pe piața din Marea Britanie și va sprijini extinderea operațiunilor în Orientul Mijlociu.

Mai multe informații [AICI](#).

AGOA&AGEA DIN DATA DE 22 OCTOMBRIE 2025

În data de **18 septembrie 2025**, Consiliul de Administrație al Companiei a decis convocarea Adunărilor Generale Ordinare și Extraordinare ale Acționarilor Companiei pentru data de **22 octombrie 2025**.

În cadrul celor două adunări, printre altele, au fost aprobate următoarele evenimente:

- (i) distribuirea unui dividend brut în valoare de 1.627.176,53 RON, reprezentând un dividend brut per acțiune de 0,01 RON;
- (ii) alegerea unui Consiliu de Administrație format din Victor Gânsac, Alexandru-Florin Mihailciuc și Maria-Margareta Mucibabici;
- (iii) desfășurarea unui program de răscumpărare pentru maximum 12.717.653 acțiuni, în vederea reducerii capitalului social prin anularea acțiunilor răscumpărate.

Mai multe informații [AICI](#).

NUMIREA PREȘEDINTELUI CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE, A DIRECTORULUI GENERAL ȘI A MEMBRILOR COMITETELOR

În data de **22 octombrie 2025**, Safetech Innovations a informat acționarii cu privire la numirea domnului Victor Gânsac în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație, respectiv Director General al Companiei.

Prin intermediul aceleiași decizii a Consiliului de Administrație s-a hotărât componența Comitetului de Risc și Audit, care va fi format din Alexandru Mihailciuc (Președinte), Maria-Margareta Mucibabici (Membru) și Cristina Ionela Dascalu (Membru), precum și a Comitetului de Nominalizare și Remunerare, format din Maria-Margareta Mucibabici (Președinte), respectiv Alexandru Mihailciuc (Membru).

Mai multe informații [AICI](#).

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

ANALIZA P&L CONSOLIDAT

Rezultatele la nivel consolidat pentru 9L 2025, includ performanța financiară realizată de Safetech Innovations S.A., Safetech Innovations Global Services Limited („Safetech UK”), entitate a cărei activitate se desfășoară pe teritoriul Marii Britanii și în care Safetech Innovations S.A. deține o participație de 67% și Safetech Innovations LLC („Safetech KSA”), entitate a cărei activitate se desfășoară pe teritoriul Regatului Arabiei Saudite și în care Safetech Innovations S.A. deține o participație de 100%.

În 9L 2025, Compania a înregistrat o cifră de afaceri la nivel consolidat de 26,8 milioane lei, în scădere cu 13% față de aceeași perioadă a anului 2024. În primele nouă luni ale anului 2025, entitatea din Marea Britanie a generat venituri de aproximativ 802 de mii de lei. În T3 2025, Safetech UK a câștigat 3 clienți noi, în principal pentru serviciile sale de securitate cibernetică.

În ceea ce privește rezultatele consolidate, evoluția pozitivă a rezultatului operațional față de aceeași perioadă a anului precedent a fost susținută, pe lângă evoluția la nivel individual descrisă mai jos, și de reducerea costurilor operaționale ale Safetech UK cu aproximativ 1,3 milioane de lei (-43%) comparativ cu 9L 2024, determinată în principal de scăderea cheltuielilor cu personalul în cadrul filialei din Marea Britanie. Ca urmare, pierderea operațională a filialei din Marea Britanie s-a redus semnificativ, la circa 1,6 milioane lei, față de 2,9 milioane lei în 9L 2024, influențând pozitiv rezultatul operațional consolidat, care a înregistrat o creștere de 14% față de aceeași perioadă a anului precedent.

De asemenea, în 9L 2025, Safetech KSA a înregistrat cheltuieli în quantum total de aproximativ 112 mii lei, reprezentând costuri pentru reînnoirea licenței de funcționare, precum și cheltuieli cu servicii de contabilitate și consultanță juridică.

Ca urmare a evoluțiilor descrise anterior, rezultatul brut consolidat aferent 9L 2025 a fost de 9,9 milioane de lei, o creștere cu 16% față de aceeași perioadă a anului trecut. Astfel, rezultatul net aferent 9L 2025 a fost de 8,3 milioane de lei, o creștere cu 20% față de aceeași perioadă a anului precedent.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT (RON)	30.09.2025	30.09.2024	Δ %
Cifra de afaceri	26.844.988	30.738.554	-13%
Rezultat operațional	10.193.124	8.906.475	14%
Rezultat brut	9.932.282	8.540.705	16%
Rezultat net	8.318.252	6.960.010	20%

ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT

La nivel consolidat, la 30 septembrie 2025, activele imobilizate s-au ridicat la 73,8 milioane de lei, o creștere cu 24% față de 31 decembrie 2024, în timp ce activele circulante au înregistrat o valoare de 13,4 milioane de lei, în creștere cu 27%, în mare măsură ca urmare a evoluțiilor la nivel individual descrise mai sus. Datoriile pe termen lung s-au ridicat la 23,8 milioane de lei, o creștere cu 49%, iar cele curente au înregistrat o creștere de 4% față de finalul anului 2024, având o valoare de 19,7 milioane lei. Capitalurile proprii au ajuns la 43,7 milioane de lei, o majorare cu 24% comparativ cu finalul anului 2024.

INDICATORI DE BILANȚ CONSOLIDAT (RON)	30.09.2025	31.12.2024	Δ %
Active imobilizate	73.847.895	59.439.444	24%
Active circulante	13.427.369	10.586.208	27%

Total active	87.275.264	70.025.652	25%
Capital propriu	43.744.863	35.186.931	24%
Datorii pe termen lung	23.804.544	15.932.225	49%
Datorii curente	19.725.856	18.906.497	4%
Total capitaluri proprii și datorii	87.275.263	70.025.652	25%

ANALIZA P&L INDIVIDUAL

În primele nouă luni din 2025, cifra de afaceri a Companiei s-a ridicat la 26 milioane de lei, o scădere cu 13% față de aceeași perioadă a anului trecut, ca urmare a faptului că soluțiile de securitate cibernetică au înregistrat o scădere, ajungând la 48% din cifra de afaceri. Cu toate acestea, serviciile de securitate cibernetică au înregistrat o creștere semnificativă, ajungând să reprezinte 52% din cifra de afaceri. Această evoluție a avut un impact pozitiv asupra marjei profitului, întrucât aceste servicii generează venituri cu marje mai ridicate comparativ cu soluțiile de securitate cibernetică comercializate de Companie.

Alte venituri din exploatare au crescut cu 49% în 9L 2025, până la 793 mii de lei, ponderea majoră a acestor venituri reprezentând subvențiile pentru investiții transferate în venituri și care corespund amortizării înregistrate pentru soluțiile proprii.

Veniturile din producția de imobilizări au crescut cu 7% în primele nouă luni ale anului, până la 13,7 milioane de lei, acestea reprezentând investițiile în active necorporale, dezvoltare de soluții de securitate cibernetică, realizate din fonduri europene și proprii ale companiei.

În ceea ce privește cheltuielile, în 9L 2025, cea mai mare contribuție a fost adusă de cheltuielile cu beneficiile angajaților, care au crescut cu 22% față de aceeași perioadă a anului trecut și au ajuns la 12,5 milioane de lei. La 30 septembrie 2025, Compania avea 78 angajați, față de 67 de angajați la 30 septembrie 2024. Numărul de angajați a crescut, ceea ce a determinat și majorarea cheltuielilor cu beneficiile acestora, ca urmare a recrutării de personal pentru proiectele cu finanțare europeană și națională aflate în derulare. Cel de-al doilea cost major este reprezentat de cheltuielile cu materii prime și consumabile, care au scăzut cu 14% comparativ cu 9L 2024, ajungând la 8 milioane de lei. Această diminuare este determinată de scăderea costurilor soluțiilor implementate.

Alte cheltuieli de exploatare au crescut cu 8% în primele nouă luni ale acestui an, până la 3,7 milioane de lei. Această categorie include servicii executate de terți, cheltuieli cu redevențele, locații de gestiune și chirii, precum și cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații. Creșterea a fost determinată de creșterea serviciilor executate de terți. Costurile cu mărfuri s-au ridicat la 3,3 milioane de lei, în scădere cu 57% față de aceeași perioadă a anului anterior. Scăderea a fost determinată în principal de diminuarea ponderii proiectelor de implementare a soluțiilor de securitate cibernetică, care presupun achiziția de echipamente și licențe, în favoarea creșterii volumului de servicii de securitate cibernetică, ce implică un nivel redus al costurilor cu mărfurile.

Amortizările și ajustările de valoare au crescut cu 13% în 9L 2025, până la 2 milioane lei și reprezintă active imobilizate, precum laptop-uri, mobilier, monitoare, precum și o soluție de automatizare a proceselor, achiziționate în 2021 ca parte a proiectului UE de cercetare și dezvoltare, necesare desfășurării activității în scopul creșterii competitivității firmei. Aceste elemente generează cheltuieli cu amortizarea lunară, prin amortizarea acestora prin metoda liniară.

Categoria de provizioane, în valoare de 167 mii de lei, reprezintă reluarea provizioanelor pentru concedii de odihnă neefectuate în anul 2024.

Rezultatul operațional la nivel individual a ajuns în primele nouă luni din 2025 la 11,1 milioane de lei, o creștere ușoară de 1% față de aceeași perioadă a anului trecut.

Cheltuielile financiare au crescut cu 42% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, ajungând la 290 mii de lei. În același timp, veniturile financiare au scăzut cu 60% în 9L 2025, până la 21 mii de lei. Prin urmare, rezultatul brut aferent primelor nouă luni din 2025 a fost de 10,9 milioane de lei, relativ constant față de primele nouă luni din 2024. Impozitul pe profit a crescut ușor cu 2%, față de aceeași perioadă a anului trecut, înregistrând o valoare de 1,6 milioane lei. Prin urmare, rezultatul net aferent primelor nouă luni ale acestui an a fost de 9,3 milioane de lei, o scădere cu 1% față de aceeași perioadă a anului trecut.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL (RON)	30.09.2025	30.09.2024	Δ %
Cifra de afaceri	26.043.055	30.006.539	-13%
Rezultat operațional	11.139.315	11.063.046	1%
Rezultat brut	10.870.664	10.912.524	0%
Rezultat net	9.256.634	9.331.829	-1%

ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL

La 30 septembrie 2025, activele totale au ajuns la 92,1 milioane de lei, o creștere cu 25% față de sfârșitul anului 2024, determinată de creșterea cu 22% activelor imobilizate, până la 77,3 milioane de lei. Creșterea înregistrată la nivelul activelor imobilizate a fost determinată de majorarea cu 22% a imobilizărilor necorporale puse în funcțiune și în curs de execuție. Creșterea imobilizărilor necorporale este direct legată de soluțiile de securitate cibernetică dezvoltate. În conformitate cu legislația contabilă în vigoare, aceste cheltuieli sunt înregistrate ca imobilizări necorporale în curs și reprezintă stadiul realizării produsului propriu.

Categoria de active circulante este formată în primul rând din creanțe, care la 30 septembrie 2025 au ajuns la 11 milioane de lei, în creștere cu 34% față de 31.12.2024. Creanțele comerciale au crescut în primele nouă luni ale anului, ca urmare a contractelor noi care au fost livrate și facturate în 9L 2025, dar care nu au ajuns la data scadenței. Majoritatea acestora au fost încasate până la data publicării prezentului raport. Numerarul și depozitele pe termen scurt au ajuns la data de 30 septembrie 2025, la 1,7 milioane lei, o scădere cu 5% comparativ cu 31 decembrie 2024. Această scădere este determinată de utilizarea lichidităților pentru achiziția de mărfuri comparativ cu perioada anterioară, dar și de decalarea termenelor de încasare a sumelor de la clienți.

La data de 30 septembrie 2025, capitalurile proprii au ajuns la 57,5 milioane de lei, o creștere cu 19% comparativ cu 31 decembrie 2024, ca urmare a creșterii cu 69% a rezultatului reportat, până la 22,7 milioane lei.

Datoriile pe termen lung au înregistrat o creștere de 50% în primele nouă luni ale acestui an, ajungând la 23,8 milioane de lei. Această evoluție se datorează, în principal, subvențiilor pentru investiții încasate, care sunt înregistrate ca datorii pe termen lung și se diminuează treptat prin amortizarea soluțiilor dezvoltate în cadrul proiectelor respective. De asemenea, creșterea a fost influențată de contractarea unor împrumuturi bancare pe termen lung în valoare de 1,5 milioane de lei, precum și de majorarea cu 220% a datoriilor aferente contractelor de leasing. Creșterea datoriilor aferente contractelor de leasing a fost determinată de extinderea/reevaluarea contractului de închiriere pentru sediul companiei, ceea ce a determinat și majorarea valorii dreptului de utilizare aferent. De asemenea subvențiile pentru investiții, care la 30 septembrie 2025, se ridică la 19,5 milioane de lei, au înregistrat o creștere cu 30% față de situația de la 31 decembrie 2024, reprezentând subvenții aferente proiectelor din fonduri nerambursabile aflate în execuție.

Datoriile curente au ajuns la 10,8 milioane de lei la 30 septembrie 2025, o creștere cu 16%, determinată de creșterea cu 49% a altor datorii curente. Datoriilor comerciale și asimilate (care

includ furnizori interni și externi de echipamente) au crescut cu 6% până la 6,5 milioane de lei. Datoriile aferente contractelor de leasing pe termen scurt au scăzut cu 31% în primele nouă luni ale anului, ajungând la 536 mii lei.

La nivel de provizioane, acestea au fost stinse în primele nouă luni din 2025, variația provizioanelor fiind generată de reluarea la venituri a acestora, reprezentând contravaloarea zilelor de concediu de odihnă neefectuate în anul 2024.

INDICATORI DE BILANȚ INDIVIDUAL (RON)	30.09.2025	31.12.2024	Δ %
Active imobilizate	77.324.323	63.142.688	22%
Active circulante	14.765.547	10.309.113	43%
Total active	92.089.870	73.451.801	25%
Capital propriu	57.524.580	48.267.951	19%
Datorii pe termen lung	23.802.881	15.891.493	50%
Datorii curente	10.762.409	9.292.357	16%
Total capitaluri proprii și datorii	92.089.870	73.451.801	25%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	30.09.2025	30.09.2024	Δ %
Venituri din vânzare de bunuri	14.339.913	21.141.146	-32%
Prestare de servicii	12.505.075	9.597.408	30%
Cifra de afaceri	26.844.988	30.738.554	-13%
Alte venituri din exploatare	792.088	533.683	48%
Venituri din producția de imobilizări	13.697.206	12.763.277	7%
Materiile prime si consumabilele	(7.996.270)	(9.248.842)	-14%
Mărfuri	(3.428.447)	(7.651.104)	-55%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(13.246.509)	(12.084.263)	10%
Depreciere si amortizare	(2.096.277)	(1.830.998)	14%
Cheltuieli cu chiria	(17.902)	(105.690)	-83%
Cheltuieli cu marketing si publicitate	(50.040)	(192.528)	-74%
Provizioane	166.586	220.200	-24%
Alte cheltuieli de exploatare	(4.472.299)	(4.235.814)	6%
Rezultat operațional	10.193.124	8.906.475	14%
Venituri financiare	45.594	54.681	-17%
Cheltuieli financiare	(306.436)	(420.450)	-27%
Rezultat brut	9.932.282	8.540.705	16%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(1.614.030)	(1.580.695)	2%
Rezultat net	8.318.252	6.960.010	20%
Atribuibil:			
Deținătorilor de capital propriu ai societății mama	8.598.128	8.086.763	6%
Intereselor care nu controlează	(279.876)	(1.126.753)	-75%

BILANȚ CONSOLIDAT

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	30.09.2025	31.12.2024	Δ %
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	607.206	665.960	-9%
Dreptul de utilizare clădire	2.861.797	1.285.062	123%
Imobilizări necorporale	69.080.101	56.847.493	22%
Investiții financiare	485.113	127.960	279%
Alte active pe termen lung	768.833	441.470	74%
Impozit pe profit amânat	44.845	71.499	-37%
Total active imobilizate	73.847.895	59.439.444	24%
Active circulante			
Stocuri	383.727	276.982	39%
Creanțe comerciale și alte creanțe	11.102.119	8.333.201	33%
Alte active financiare curente	247.540	66.526	272%
Numerar și depozite pe termen scurt	1.693.982	1.909.499	-11%
Total active circulante	13.427.369	10.586.208	27%
Total active	87.275.264	70.025.652	25%
Capital propriu și datorii			
Capital subscris și vărsat	32.543.531	32.543.531	0%
Acțiuni proprii	(191.711)	(191.711)	0%
Rezerve legale și alte rezerve	2.437.610	2.437.610	0%
Rezultat reportat / (Pierdere cumulată)	13.610.764	5.032.885	170%
Diferențe de translatare	(154.749)	(322.740)	-52%
Interese care nu controlează	(4.500.576)	(4.312.645)	4%
Total capital propriu	43.744.863	35.186.931	24%
Datorii pe termen lung			
Subvenții pentru investiții	19.547.062	15.029.290	30%
Venituri în avans	1.663	-	100%
Împrumuturi pe termen lung	1.500.000	-	100%
Datorii aferente contractelor de leasing	2.755.819	902.935	205%
Total datorii pe termen lung	23.804.544	15.932.225	49%
Datorii curente			
Datorii comerciale și asimilate	6.614.185	6.244.290	6%
Datorii privind impozitul pe profit	536.330	246.036	118%
Împrumuturi pe termen scurt	8.651.380	8.970.234	-4%
Datorii aferente contractelor de leasing	353.750	553.917	-36%
Alte datorii curente	3.570.211	2.725.434	31%
Provizioane	-	166.586	-100%
Total datorii curente	19.725.856	18.906.497	4%
Total datorii	43.530.400	34.838.722	25%
Total capital propriu și datorii	87.275.263	70.025.652	25%

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (CONSOLIDAT)

Indicatorul lichidității curente la 30.09.2025

Active curente	13.427.369	
Datorii curente	19.725.856	
		= 0,68

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.09.2025

Capital împrumutat	x 100	1.500.000	x 100	
Capital propriu		43.744.863		= 3%

Capital împrumutat	x 100	1.500.000	x 100	
Capital angajat		45.244.863		= 3%

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.09.2025

Cifra de afaceri	26.844.988	
Active imobilizate	73.847.895	
		= 0,36

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	30.09.2025	30.09.2024	Δ %
Cifra de afaceri	26.043.055	30.006.539	-13%
Alte venituri din exploatare	792.088	533.052	49%
Venituri din producția de imobilizări	13.697.206	12.763.277	7%
Materiile prime si consumabilele	(7.996.270)	(9.248.842)	-14%
Mărfuri	(3.316.865)	(7.651.104)	-57%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(12.496.961)	(10.212.128)	22%
Depreciere si amortizare	(1.966.856)	(1.738.870)	13%
Cheltuieli de marketing si publicitate	(60.307)	(152.366)	-60%
Cheltuieli cu chiria	(15.110)	(25.558)	-41%
Provizioane	166.586	220.200	-24%
Alte cheltuieli de exploatare	(3.707.251)	(3.431.154)	8%
Rezultat operațional	11.139.315	11.063.046	1%
Venituri financiare	21.221	53.334	-60%
Cheltuieli financiare	(289.872)	(203.856)	42%
Rezultat brut	10.870.664	10.912.524	0%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(1.614.030)	(1.580.695)	2%
Rezultat net	9.256.634	9.331.829	-1%

BILANȚ INDIVIDUAL

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	30.09.2025	31.12.2024	Δ %
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	540.899	585.440	-8%
Dreptul de utilizare clădire	2.790.313	1.101.180	153%
Imobilizări necorporale	69.075.452	56.839.118	22%
Investiții în entități afiliate	4.103.981	4.103.981	0%
Alte active pe termen lung	768.833	441.470	74%
Impozit pe profit amânat	44.845	71.499	-37%
Total active imobilizate	77.324.323	63.142.688	22%
Active circulante			
Stocuri	383.727	276.982	39%
Creanțe comerciale și alte creanțe	11.014.298	8.244.562	34%
Alte active curente - împrumuturi	1.698.971	22.113	7583%
Numerar și depozite pe termen scurt	1.668.551	1.765.456	-5%
Total active circulante	14.765.547	10.309.113	43%
Total active	92.089.870	73.451.801	25%
Capital propriu și datorii			
Capital subscris și vărsat	32.543.531	32.543.531	0%
Acțiuni proprii	(191.717)	(191.711)	0%
Rezerve legale și alte rezerve	2.437.610	2.437.610	0%
Rezultat reportat / (Pierdere cumulată)	22.735.156	13.478.521	69%
Total capital propriu	57.524.580	48.267.951	19%
Datorii pe termen lung			
Subvenții pentru investiții	19.547.062	15.029.290	30%
Împrumuturi bancare	1.500.000	-	100%
Datorii aferente contractelor de leasing	2.755.819	862.203	220%
Total datorii pe termen lung	23.802.881	15.891.493	50%
Datorii curente			
Datorii comerciale și asimilate	6.536.299	6.188.500	6%
Datorii privind impozitul pe profit	536.330	246.036	118%
Datorii aferente contractelor de leasing	275.501	398.871	-31%
Alte datorii curente	3.414.279	2.292.364	49%
Provizioane	-	166.586	-100%
Total datorii curente	10.762.409	9.292.357	16%
Total datorii	34.565.290	25.183.850	37%
Total capital propriu și datorii	92.089.870	73.451.801	25%

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI (INDIVIDUAL)

Indicatorul lichidității curente la 30.09.2025

Active curente	14.765.547	= 1,37
Datorii curente	10.762.409	

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.09.2025

Capital împrumutat	x 100	1.500.000	x 100	= 3%
Capital propriu		57.524.580		

Capital împrumutat	x 100	1.500.000	x 100	= 3%
Capital angajat		59.024.580		

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.09.2025

Cifra de afaceri	26.043.055	= 0,34
Active imobilizate	77.324.323	

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 10 noiembrie 2025

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare pentru perioada cuprinsă între 01.01.2025 și 30.09.2025 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Safetech Innovations S.A. și că raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în primele nouă luni ale exercițiului financiar 2025 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Victor Gânsac

Președinte Consiliu de Administrație



SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 SEPTEMBRIE 2025

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

Data: 07.11.2025

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.....	37
10. IMOBILIZARI NECORPORALE	40
11. STOCURI	44
12. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE	44
13. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR.....	45
14. CAPITALUL EMIS SI REZERVE	45
15. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE	47
16. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE).....	48
17. IMPRUMUTURI.....	49
18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE	49
19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE	50
20. EVENIMENTE ULTERIOARE	59

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SI A REZULTATULUI GLOBAL Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

		30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
	Nota		
Venituri din vânzare de bunuri		14.339.913	21.141.146
Prestare de servicii		12.505.075	9.597.408
Cifra de afaceri	5.1	26.844.988	30.738.554
Alte venituri din exploatare	6.1	792.088	533.683
Venituri din productia de imobilizari		13.697.206	12.763.277
Materiile prime si consumabilele	5.2	(7.996.270)	(9.248.842)
Marfuri	5.2	(3.428.447)	(7.651.104)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	6.5	(13.246.509)	(12.084.263)
Depreciere si amortizare	9	(2.096.277)	(1.830.998)
Cheltuieli cu chiria		(17.902)	(105.690)
Cheltuieli de marketing si publicitate		(50.040)	(192.528)
Provizioane		166.586	220.200
Alte cheltuieli de exploatare	6.2	(4.472.299)	(4.235.814)
Profit operațional		10.193.124	8.906.475
Venituri financiare	6.4	45.594	54.681
Cheltuieli financiare	6.3	(306.436)	(420.450)
Profit înainte de impozitul pe venit		9.932.282	8.540.705
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7	(1.614.030)	(1.580.695)
Profit net al exercițiului financiar		8.318.252	6.960.010
Alte elemente ale rezultatului global			
Atribuibil			
Detinatorilor de capital propriu ai societatii mama		8.598.128	8.086.763
Intereselor care nu controleaza		(279.876)	(1.126.753)
Numarul de actiuni		162.717.653	162.717.653
Rezultat de baza si diluat net pe actiune		0.051	0.043

Validat de catre Consiliul de Administratie in 07.11.2025.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE CONSOLIDATE

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Note	30 septembrie 2025	31 Decembrie 2024
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	9	607.206	665.960
Dreptul de utilizare cladire	9	2.861.797	1.285.062
Imobilizari necorporale	10	69.080.101	56.847.493
Investitii financiare		485.113	127.960
Alte active pe termen lung		768.833	441.470
Impozit pe profit amânat		44.845	71.499
Total active imobilizate		73.847.895	59.439.444
Active circulante			
Stocuri	11	383.727	276.982
Creanțe comerciale si alte creanțe	12	11.102.119	8.333.201
Alte active financiare curente		247.540	66.526
Numerar si echivalente de numerar	13	1.693.982	1.909.499
Total active circulante		13.427.369	10.586.208
Total active		87.275.264	70.025.652
Capital propriu si datorii			
Capital subscris si varsat		32.543.531	32.543.531
Actiuni proprii		(191.717)	(191.711)
Rezerve legale si alte rezerve		2.437.610	2.437.610
Rezultat reportat / (Pierdere cumulata)		13.610.764	5.032.885
Diferente de translatare		(154.749)	(322.740)
Interese care nu controleaza		(4.500.576)	(4.312.645)
Total capital propriu	14	43.744.863	35.186.931
Datorii pe termen lung			
Subvenții pentru investiții	10	19.547.062	15.029.290
Venituri in avans		1.663	-
Imprumuturi pe termen lung		1.500.000	-
Datorii aferente contractelor de leasing		2.755.819	902.935
Total datorii pe termen lung		23.804.544	15.932.225
Datorii curente			
Datorii comerciale si asimilate	16	6.614.185	6.244.290
Datorii privind impozitul pe profit		536.330	246.036
Împrumuturi pe termen scurt	17	8.651.380	8.970.234
Datorii aferente contractelor de leasing		353.750	553.917
Alte datorii curente	16	3.570.211	2.725.434
Provizioane		-	166.586
Total datorii curente		19.725.856	18.906.497
Total datorii		43.530.400	34.838.722
Total capital propriu si datorii		87.275.263	70.025.652

Validat de catre Consiliul de Administratie in 07.11.2025.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (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
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Rezerve	Rezultat reportat	Diferente de translatare	Total capital propriu atribuibil grupului	Interese Minoritare	Total
Sold inițial 1 ianuarie 2025	32.543.531	-	(191.711)	2.437.610	5.032.885	(322.740)	39.499.576	(4.312.645)	35.186.931
Profitul exercițiului	-	-	-	-	8.598.128	-	8.598.128	(279.876)	8.318.252
Diferente de translatare	-	-	-	-	(20.251)	167.990	147.739	91.946	239.685
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Creșterea capitalului social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Actiuni acordate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Creșterea din achiziția de acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciere rezerva din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte corectii	-	-	(6)	-	2	-	(4)	-	(4)
Sold final 30 septembrie 2025	32.543.531	-	(191.717)	2.437.610	13.610.764	(154.749)	48.245.439	(4.500.576)	43.744.863

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

		30 Septembrie 2025	30 Septembrie 2024
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare:			
Profit înainte de impozitare		9.932.282	8.540.705
Depreciere si amortizare	9	1.718.369	1.463.829
Depreciere aferenta drepturilor de utilizare a activelor	9	377.907	367.169
Venituri din capitalizari		(13.697.206)	(12.763.277)
Miscari in provizioane		(166.586)	(220.200)
Castig/pierdere din vanzarea imobilizarilor corporale		(35.505)	-
Diferenta translatare		(10.062)	-
Venituri din dobânzi	6.4	(113)	(508)
Cheltuieli cu dobânzile	6.3	231.661	96.458
Profit din exploatare, înainte de modificarea elementelor de capital circulant		(1.649.252)	(2.515.823)
Variația stocurilor	11	(106.745)	67.983
Variația in creanțe comerciale si alte creanțe	12	(2.768.918)	(2.225.977)
Variația in datorii comerciale si alte datorii	16	1.410.427	3.857.675
Variatia impozitului pe profitul amanat	7	26.654	-
Numerar generat in activitatea operaționala		(3.087.834)	(816.142)
Plati de dobanda		(231.661)	(96.458)
Plati de impozit pe profit		(1.297.082)	(1.400.203)
Plati aferente mijloacelor fixe intern realizate		13.697.206	12.763.277
Numerar net generat din activitatea operationala		9.080.629	10.450.473
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Plati pentru achiziții active pe termen lung		(327.363)	(128.858)
Plati pentru achiziții active necorporale		(13.833.243)	(14.319.942)
Plati pentru achiziții de mijloace fixe	9, 10	(59.897)	(132.495)
Plati investitii – achizitie societate		(482.580)	-
Dobânzi încasate		113	508
Numerar net utilizat in activitatea de investiții		(14.702.970)	(14.580.787)
Numerar utilizat in activitățile de finanțare			
Creștere in capitalul social		-	-
Creșteri in prime de emisiune		-	-
Actiuni rascumparate		-	(186.977)
Creșteri de subvenții		4.517.772	(32.774)
Imprumuturi bancare		1.500.000	-
Miscare in împrumuturi	17	(137.840)	1.609.085
Dividende platite	16	-	-
Plati aferente contractelor de leasing		(473.109)	(427.200)
Numerar din (utilizat in) activitatea de finanțare		5.406.824	962.134
Creștere (descreștere) neta in numerar		(215.517)	(3.168.179)
Numerar la începutul perioadei 1 ianuarie		1.909.499	4.492.337
Numerar la sfârșitul perioadei 30 septembrie		1.693.982	1.324.158

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

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

Prezentele situatii financiare consolidate incheiate la 30 Septembrie 2025 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 rețelor și sistemelor informatice de la Centrul Național de Raspuns la Incidente de Securitate Cibernetica (CERT-RO). CERT-RO este autoritatea competenta la nivel național pentru securitatea rețelei și a sistemelor de informații. În consecința, Safetech Innovations S.A. a fost înregistrata în Registrul Național al Auditorilor de Securitate Cibernetica, IDASC: QC-2B1721, cu o perioada de valabilitate cuprinsa între 26.08.2021 și 25.08.2024. In 2024 certificatul a fost prelungit pana la data de 25.08.2027.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

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.

	30 Septembrie 2025	30 Septembrie 2024
Numar salariatii	78	67

Componenta Consiliului de administratie la 30 septembrie 2025 este:

Consiliul 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 30 Septembrie 2025: 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
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (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 trimestrul încheiat la 30 Septembrie 2025 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 piața 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 piața 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 măsurători 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.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni încheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă
nu este menționat altfel)

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 să-și continue activitatea în viitorul previzibil și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

2.3 Politici contabile semnificative

Politicele contabile pentru întocmirea situațiilor financiare au fost aplicate în mod consecvent de către Grup în anul 2024 și 2025.

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.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

Achiziția de entități aflate sub control comun

O combinare de întreprinderi ce implica entități aflate sub controlul comun al acționarului final al Grupului este o combinare 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 anual, 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 2024	4.9741	4.7768	5.9951	1.2796
30 Septembrie 2025	5.0811	4.3247	5.8159	1.1550

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (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 aștepta 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 considera 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,

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA

Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

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

Contraprestația variabila

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

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

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

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

Grupul a concluzionat ca acționeaza in nume propriu in cea mai mare parte a relațiilor contractuale de vânzari, deoarece este prestatorul principal in toate contractele de venituri, are dreptul de a stabili prețul si este expus riscurilor aferente stocurilor. In cazul specific al acelor aranjamente contractuale in care Grupul nu controleaza bunurile înainte de a le transfera clientului final, aceasta are calitatea de intermediar.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

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

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

- i) Drepturile de a primi fluxurile de trezorerie decurgand din activ au expirat;
- ii) 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

Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (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 valoare justa prin profit sau pierdere. Pentru creantele comerciale si activele contractuale, Grupul aplica o abordare simplificata in calcularea pierderilor preconizate. Prin urmare, Grupul nu urmareste modificarile riscului de credit, ci recunoaste, in schimb, pierderi asteptate pe baza datelor pierderilor preconizate pe intreaga durata a vietii la fiecare data de raportare. Grupul analizeaza individual creantele si ia in considerare efectul garantiilor financiare primite de la asiguratorii 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
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (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 autoritățile 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
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (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
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

La 30 septembrie 2025, cotele pentru taxa pe valoarea adaugata in functie de tara de provenienta a societatilor din cadrul Grupului, sunt:

Pana la 31.07.2025:

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	15%

Incepand cu 01.08.2025:

Romania	Cota
Cota standard de TVA	21%
Cota redusa de TVA	11%
Marea Britanie	
Cota standard de TVA	20%
Cota redusa de TVA	5%
Regatul Arabiei Saudite	
Cota standard de TVA	15%

Imobilizari corporale

Evaluare inițiala

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

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

Când 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.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni încheiată la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă
nu este menționat altfel)

Costul unei imobilizări corporale este format din:

- prețul sau de cumpărare, inclusiv taxele vamale și taxele de cumpărare nerambursabile, după deducerea reducerilor comerciale și a rabaturilor;
- orice costuri care se pot atribui direct aducerii activului la locația și starea necesară pentru ca acesta să poată funcționa în modul dorit de conducere;
- estimarea inițială a costurilor de demontare și de mutare a elementului și de reabilitare a amplasamentului unde este situat, obligația pe care o suportă entitatea la dobândirea elementului sau ca o consecință a utilizării elementului pe o perioadă anumită în alte scopuri decât cele de a produce stocuri în timpul acelei perioade.

Evaluarea ulterioară

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

Amortizarea imobilizărilor

Amortizarea este calculată utilizând:

- metoda liniară pentru clădiri și pentru echipamente care nu sunt aferente capacității de producție
- metoda accelerată pentru mijloace fixe reprezentând echipamente care sunt aferente capacității de producție

Durata de utilizare

Durata de utilizare economică este perioada de timp în care este așteptat ca activul să fie folosit de către o societate. Durata de utilizare economică pentru imobilizările corporale a fost determinată de angajați specializați. Amortizarea este calculată aplicând metoda liniară sau accelerată, pe întreaga durată de utilizare a activului.

Duratele medii de viață pe categorii de imobilizări, sunt după cum urmează:

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

Un element de imobilizări corporale este derecunoscut la cedare sau când nu se mai așteaptă niciun beneficiu economic viitor din utilizarea sau cedarea acestuia. Orice câștig sau pierdere care rezultă din derecunoașterea unui activ (calculat(a) ca fiind diferența dintre încasarile nete la cedare și valoarea contabilă a elementului) este inclusă în contul de profit și pierdere când activul este derecunoscut.

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

➤ Leasing

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

Grupul ca locatar

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

Active aferente dreptului de utilizare

Grupul recunoaste un activ aferent dreptului de utilizare la data inceperii derularii contractului de chirie (adica data la care activul suport este disponibil pentru utilizare). Activele aferente dreptului de utilizare sunt evaluate la cost, mai puțin orice amortizare acumulata si pierderi din depreciere acumulate si ajustate pentru orice reevaluare a datoriilor din chirie. Costul activului aferent dreptului de utilizare include valoarea evaluarii initiale a datoriei din chirie, costurile directe initiale suportate si plățile aferente chiriei efectuate la sau înainte de data inceperii 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 inceperii derularii contractului de leasing, Grupul recunoaste datoria de leasing la valoarea actualizata a platilor de leasing care trebuie efectuate pe durata contractului de leasing. Platile de leasing includ plati fixe (inclusiv plati fixe in fond) minus orice stimulente de leasing de primit, plati de leasing variabile care depind de un indice sau de o rata si sume preconizate sa fie platite in baza unor garanții aferente valorii reziduale. Platile de leasing includ, de asemenea, prețul de exercitare al unei optiuni de cumparare, daca Grupul are certitudinea rezonabila ca va exercita optiunea, precum si plata penalitatilor de reziliere a contractului de leasing, daca durata contractului de leasing reflecta exercitarea de catre Societate a unei optiuni de reziliere. Platile variabile de leasing care nu depind de un indice sau o rata sunt recunoscute ca si cheltuieli in perioada in care are loc evenimentul sau contextul care declanseaza aceasta plata.

La calcularea valorii actualizate a platilor de leasing, Grupul foloseste rata marginala de împrumut de la data inceperii derularii contractului de leasing, daca rata dobânzii implicita in contractul de leasing nu poate fi determinata imediat. Dupa data inceperii derularii, valoarea datoriilor de leasing este majorata pentru a reflecta dobânzile si redusa cu valoarea platilor de

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA

Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

leasing efectuate. In plus, valoarea contabila a datoriilor de leasing este reevaluată dacă există o modificare, o schimbare a duratei contractului de leasing, o schimbare a plăților de leasing (de exemplu, modificări ale plăților de leasing viitoare rezultate din schimbarea unui indice sau a ratei utilizate pentru determinarea acelor plăți) sau o modificare la evaluarea unei opțiuni de cumpărare a activului suport.

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

La 30 Septembrie 2025, Grupul nu are contracte de leasing pe termen scurt sau contracte de leasing pentru care activul suport are o valoare mica.

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

➤ *Imobilizari necorporale*

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

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

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

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

Câștigurile sau pierderile care rezulta din derecunoașterea unei imobilizări necorporale sunt calculate ca diferența dintre încasarile nete din cedare și valoarea contabilă a elementului și este recunoscută în contul de profit și pierdere când activul este derecunoscut.

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

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

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

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

Brevete, licențe, marci comerciale

Brevetele, licențele, 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.

➤ **Subvenții 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.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

➤ **Stocuri**

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

Costul stocurilor cuprinde toate cheltuielile de cumparare, costurile de producție (inclusiv toate costurile directe si indirecte imputabile in activitatea operaționala 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 in care activul nu genereaza intrari de numerar care sunt in mare masura independente de acelea ale altor active sau grupuri de active. Când valoarea contabila a unui activ sau a unei unitați generatoare de numerar este mai mare decât valoarea sa recuperabila, activul este considerat depreciat si valoarea sa contabila este scazuta pana la valoarea sa recuperabila.

In cazul software-ului dezvoltat intern, primul pas in analiza pentru amortizare este ca ROA pentru anul (valoarea veniturii realizat generat) sa nu fie mai mic de 20% din valoarea activului net la sfarsitul anului. Daca valoarea veniturii 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.

Pierdere 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 reevaluată anterior si reevaluarea a

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA

Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

fost contabilizata la alte elemente ale rezultatului global. In acest caz, deprecierea este, de asemenea, recunoscuta la alte elemente ale rezultatului global pana la valoarea oricarei reevaluari anterioare.

In fiecare perioada de raportare se face o evaluare pentru a determina daca exista indicatori ca pierderi din depreciere recunoscute anterior nu mai exista sau au scazut. Daca exista o astfel de indicație, Grupul estimeaza valoarea recuperabila a activului sau a unitații generatoare de trezorerie. O pierdere din depreciere recunoscuta anterior este reversata numai daca a existat o schimbare in ipotezele utilizate pentru determinarea valorii recuperabile a mijlocului. Reversarea este limitata, astfel încât valoarea contabila a activului sa nu 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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni încheiată la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă
nu este menționat altfel)

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

➤ ***Pensii și alte beneficii post angajare***

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea mamă efectuează plăți către statul român în numele angajaților săi pentru beneficii post-angajare (pensionare). Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Grupul nu operează nicio altă schemă de pensii și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Grupul nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

➤ **Parti afiliate**

Partile sunt considerate afiliate atunci când una dintre ele are capacitatea de a controla/influența semnificativ cealaltă parte, prin deținere în proprietate, drepturi contractuale, relații familiale sau prin altă modalitate. Partile afiliate includ de asemenea proprietarii principali ai Grupului, membrii conducerii, membrii consiliului de administrație și membrii a familiilor lor, partile cu care controlează în comun alte companii, planuri de beneficii ulterioare angajării pentru angajații Grupului.

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

În anul 2022 societatea a înființat entitatea SAFETECH CYBERSECURITY LIMITED CYBER RISK MANAGEMENT SERVICES L.L.C. în Emiratele Arabe Unite, având o participatie de 49% din capitalul social.

➤ **Rezultatul reportat**

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

Repartizarea profitului este realizată în consecință în anul financiar următor, ulterior aprobării repartizării în Adunarea Generală a Acționarilor, ex: valoarea dividendelor aprobate și alte rezerve conform reglementărilor legale.

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI ȘI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Întocmirea situațiilor financiare ale Grupului impune conducerii să facă raționamente, estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și datorii, precum și informațiile prezentate care le însoțesc, și să prezinte datoriile contingente la sfârșitul perioadei de raportare. Totuși, incertitudinea existentă în legătură cu aceste estimări și ipoteze

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativa a valorii contabile a activului sau a datoriei afectate in perioadele viitoare. Estimările și ipotezele asociate se bazează pe experiența istorică și pe alți factori care sunt considerați relevanți. Rezultatele reale pot diferi din aceste estimări. Estimările și ipotezele subiacente sunt revizuite în mod continuu.

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

Raționamente

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

- Raționamente în determinarea îndeplinirii obligațiilor de executare

Pentru a-și exprima raționamentul, directorii au luat în considerare criteriile detaliate de recunoaștere a veniturilor stabilite în IFRS 15 și, în special, dacă 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 considera 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 considera 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 s-a 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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

cheltuielile de dezvoltare care nu îndeplinesc criteriile de mai sus sunt recunoscute ca o cheltuiala în profit sau pierdere pe masura ce acestea sunt suportate.

Estimari si ipoteze

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

Impozite, taxe si provizioane de taxe

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

Toate sumele datorate autoritatilor de stat au fost platite sau constatate la data inchiderii 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 autoritatile de stat constata incalcari fiscale, si a reglementarilor conexe, poate duce la: confiscarea sumelor in caz; obligatii fiscale suplimentare; amenzi si penalitati (care sunt aplicate la suma restanta). Ca rezultat sanctiunile fiscale care rezulta din incalcarea dispozitiilor legale poate duce la o datorie semnificativa.

La sfârșitul fiecarui exercitiu 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 situatiile 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 implicatiile acestora in stabilirea valorii realizabile nete a stocurilor vechi.

Valoarea realizabila neta este prețul de vânzare in condițiile desfașurării 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.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

Provizioane pentru litigii

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

Duratele de viața pentru activele imobilizate si metoda de depreciere

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

Grupul considera si utilizeaza urmatoarele metode de depreciere:

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

Reduceri din vânzari pentru retururi estimate, reduceri de preț

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 amendamente la standardele existente emise, dar care nu au fost inca adoptate de UE

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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
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 cibernetică.

Obiectivul managementului este întotdeauna urmărirea profitului, nu a veniturilor și acesta poate fi atins printr-o strategie de vânzări și marketing adecvata, care sa acopere mai multe sectoare și piețe. În trimestrul trei al anului 2025, având în vedere cererea piețelor dar și a

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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 resursele pentru maximizarea performantelor. Performantele sunt evaluate pe baza profitului sau pierderii din exploatare, profitului sau pierderii brute.

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

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Vânzari interne	26.637.984	30.648.993
Vânzari externe	207.004	89.561
Total cifra de afaceri	26.844.988	30.738.554
Venituri din prestari servicii	13.307.008	9.597.408
Vânzari de bunuri:	13.537.980	21.141.146
Produse finite	10.187.948	13.000.779
Marfuri	3.350.033	8.140.367

Vânzarile externe constau in servicii de securitate cibernetica prestate.

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

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

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

5.2. Materiile prime si consumabilele folosite

Materiile prime si consumabilele folosite	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Materii prime	7.925.913	9.165.304
Materiale combustibil si piese de schimb	23.558	29.138
Marfuri	3.428.447	7.651.104
Consumabile	2.581	8.810
Obiecte de inventar	41.268	36.877

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Materiile prime si consumabilele folosite	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Altele	2.950	8.713
Total	11.424.717	16.899.946

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

6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI

6.1 Alte venituri din exploatare

La 30 septembrie 2025, Grupul prezinta urmatoarele venituri din exploatare:

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Venituri din subventii de exploatare	737.048	400.205
Venituri din subventii pentru investitii	-	84.559
Venituri/(cheltuieli) din vanzare active	35.505	-
Venituri din despagubiri/amenzi	4.630	12.900
Alte venituri din exploatare	14.906	36.019
Total alte venituri din exploatare	792.088	533.683

6.2 Alte cheltuieli de exploatare

Materiile prime si consumabilele folosite	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Servicii	2.966.094	2.853.146
Servicii cu telecomunicatiile	87.529	86.037
Sponsorizari	200.000	210.076
Asigurari	335.842	192.768
Utilitati	90.005	131.920
Cheltuieli de deplasare	294.814	353.885
Training	20.573	73.832
Mentenananta	16.360	20.062
Altele	461.081	314.088
Total	4.472.299	4.235.814

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

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

Serviciile de reparatii includ in special servicii cu reparatiile parcului auto.

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

6.3 Cheltuieli financiare

Cheltuieli financiare	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Cheltuieli cu dobânzile	231.661	96.458
Cheltuieli cu diferențe de curs valutar	74.775	323.992
Total	306.436	420.450

Cheltuielile cu dobânzile sunt reprezentate de sumele aferente creditelor bancare.

6.4 Venituri financiare

Venituri financiare	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Câștiguri cu diferențe de curs valutar	45.481	54.173
Venituri din dobânzi	113	508
Total	45.594	54.681

6.5 Cheltuieli cu beneficiile angajaților

Cheltuieli salariale	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Salarii	12.890.003	11.612.930
Taxe salariale	339.153	441.637
Beneficii salariale	17.353	29.696
Total	13.246.509	12.084.263

In data de 21.07.2022, prin Adunarea Generala a Actionarilor, Societatea mama a hotarat aprobarea implementarii unui plan de recompensare si motivare a personalului cheie al Societatii mama, de tip Stock Option Plan (SOP), care s-a va desfasurat in perioada 2022-2024,

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

avand ca obiectiv acordarea de drepturi privind dobandirea cu titlu gratuit a unui numar determinat de actiuni, de catre angajatii, administratorii si/sau directorii Societatii mama in scopul fidelizarii si motivarii acestora.

Conform Deciziilor Consiliului de Administrație al Societății mama 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.

6.6 Cheltuieli de marketing si publicitate si protocol

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

7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT

La 30 septembrie 2025 societatile ce intra in perimetrul de consolidare prezinta urmatoare componenta a impozitului pe profit curent si amanat:

➤ Societatea Mama

Cheltuiala cu impozitul pe profit	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Impozit amanat (cheltuiala (venit))	26.654	-
Impozit pe profit curent	1.587.376	1.580.695
Total	1.614.030	1.580.695

Elementele care au generat impozitul amanat la 30.09.2025, au fost:

Element	Sold la 31.12.2024 (Lei)	Impact (16%) (Lei)	Sold la 30.09.2025 (Lei)	Impact (16%) (Lei)	Pozitie
Datoria cu concediile nefectuate	166.586	26.654	0	0	Activ

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Element	Sold la 31.12.2024 (Lei)	Impact (16%) (Lei)	Sold la 30.09.2025 (Lei)	Impact (16%) (Lei)	Pozitie
Deprecierea activelor circulante	280.281	44.845	280.281	44.845	Activ

Sold creanta de impozit amanat la 31.12.2024: 71.499 lei

Sold creanta de impozit amanat la 30.09.2025: 44.845 lei

➤ **Safetech Innovations Global Services Limited**

La 30 septembrie 2025 societatea inregistreaza pierdere:

	Suma
Venituri totale	806.055
Cheltuieli totale	1.654.164
Pierdere	848.109

➤ **Safetech Innovations Llc**

La 30 septembrie 2025 societatea inregistreaza pierdere:

	Suma
Venituri totale	-
Cheltuieli totale	110.524
Pierdere	110.524

8. REZULTAT PE ACTIUNE

Valorile rezultatului pe actiune de baza sunt calculate împarțind profitul net al exercițiului atribuibil acționarilor ordinari la numarul mediu ponderat de acțiuni ordinare existente in circulație in cursul exercițiului.

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

Numarul de acțiuni aferente perioadei încheiate la 30 septembrie 2025 este de 162.717.653.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Profit net al exercitiului financiar	8.318.252	6.960.010
Numar mediu ponderat de actiuni	162.717.653	162.717.653
Rezultat de baza si diluat pe actiune	0.051	0.043

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (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 2025	2.883.793	436.930	3.124.961	627.310	7.072.994
Adiții	1.954.643	-	40.728	19.170	2.014.540
Reevaluare	-	-	-	-	-
Ieșiri	-	-	(38.010)	-	(38.010)
Transferuri	-	-	-	-	-
Valoare bruta la 30 septembrie 2025	4.838.436	436.930	3.127.679	646.479	9.049.524
Amortizare si depreciere de valoare la 1 ian 2025	1.598.730	64.158	2.987.672	471.412	5.121.972
Amortizare in an	377.907	1.039	75.369	42.244	496.559
Ieșiri	-	-	(38.010)	-	(38.010)
Transferuri	-	-	-	-	-
Amortizare si depreciere de valoare la 30 septembrie 2025	1.976.638	65.197	3.025.030	513.656	5.580.521
Valoare neta 30 septembrie 2025	2.861.798	371.734	102.649	132.823	3.469.003

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	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	533.223	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
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (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 la 30 septembrie 2025:

	Lei	Lei
La 1 ianuarie 2025/1 ianuarie 2024	1.456.852	1.389.518
Adiții in cursul perioadei	1.954.643	533.223
Dobânda asociata datoriei de leasing	176.737	95.422
Plati de leasing	473.109	427.200
Reevaluarea datoriei	(5.554)	(1,806)
La 30 septembrie 2025/30 septembrie 2024	3.109.569	1.589.158

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:

	30.09.2025	30.09.2024
Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	377.907	367.169
Cheltuiala cu dobânda aferenta datoriei de leasing	176.737	95.422
Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere	554.645	462.591

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

	30 septembrie 2025	31 Decembrie 2024
Datoria de leasing pe termen scurt	353.750	553.917
Datoria de leasing pe termen lung	2.755.819	902.935
Total datorie de leasing	3.109.569	1.456.852

10. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Costuri la 1 ianuarie 2025	51.125.043	114.429	13.090.473	64.653.645
Adiții	10.997.207	-	2.836.036	13.833.243
Ieșiri	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-
Costuri la 30 septembrie 2025	62.122.250	114.429	15.926.509	78.486.888
Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2025	-	114.429	7.380.414	7.806.152
Amortizare in an	-	-	1.600.635	1.600.635
Ieșiri	-	-	-	-
Amortizare si depreciere la 30 septembrie 2025	-	114.429	8.981.049	9.406.787
Valoare neta la 30 septembrie 2025	62.122.250	-	6.945.460	69.080.101

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (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 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 in 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

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

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

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

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA

Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

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

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

In perioada ianuarie –septembrie 2025 au fost realizate dezvoltari importante la solutia iSAM, in valoare de 544.521 RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si costurile subcontractantilor.

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

In primul semestrul din 2025 au fost realizate dezvoltari ale solutiei ToR-SIM, in valoare de 745 mii lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si costurile subcontractantilor.

SafePic - Are ca scop cresterea capacitatii de raspuns a STI-CERT la atacurile si incidentele de securitate cibernetica, prin automatizare si interoperabilitate cu structuri similare la nivel

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

national si international, dar si dezvoltarea organizationala prin derularea unui ansamblu de actiuni de proiectare si implementare a unor masuri de perfectionare a componentelor sistemului de management (strategie, structura, sistem informational, sistem decizional, sistem metodologic), menit sa conduca la cresterea performantelor si competitivitatii organizatiei. Proiectul s-a derulat in perioada iunie 2020 – iulie 2023, avand o perioada de durabilitate de 3 ani de la finalizare (iulie 2026). Societatea are obligatia de a mentine in functiune intregul sistem dezvoltat in cadrul proiectului.

In perioada ianuarie –septembrie 2025, proiectul a continuat in conformitate cu planul de dezvoltare pentru perioada de durabilitate, cheltuielile fiind in valoare de 3.852 mii lei.

BCM – proiect demarat la inceputul anului 2023, finantat din resurse proprii, cu scopul de a dezvolta o aplicatie software pentru managementul continuitatii afacerii. La finalizarea proiectului, produsul rezultat va fi valorificat prin licente de tip subscriptie. In semestrul unu al anului 2025 , au fost realizate dezvoltari in valoare de 472.317 RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software.

IPRadar – proiect de cercetare-dezvoltare demarat in cursul lunii august 2024, finantat în cadrul Planului Național de Cercetare-Dezvoltare și Inovare Pentru Perioada 2022 - 2027 (PNCDI IV) de catre Unitatea Executivă pentru Finanțarea Învățământului Superior, a Cercetării, Dezvoltării și Inovării (UEFISCDI). Contractant: Directoratul Național de Securitate Cibernetică; Parteneri: Safetech Innovations S.A., Certsign SA, Universitatea “Ștefan cel Mare” din Suceava, Academia Tehnică Militară, Universitatea Națională de Știință și Tehnologie Politehnica București; Valoarea totală a contractului: 13.000.000 lei (fonduri nerambursabile) din care bugetul atribuit Companiei reprezintă 7.000.000 lei (aproximativ 53% din valoarea totală a contractului); Obiectul contractului: Sistem de scanare și cartografiere a resurselor IP din România, cu scopul detectării timpurii a amenințărilor cibernetice; Durata contractului: 2 ani de la data semnării contractului. La finalizarea proiectului, drepturile de proprietate intelectuala, vor permite SAFETECH INNOVATIONS SA sa valorifice contributia in cadrul dezvoltarii produsului prin licente de tip subscriptie sau utilizarea lui pentru a furniza propriile servicii de securitate cibernetica. In perioada ianuarie –septembrie 2025, au fost realizate activitati de cercetare-dezvoltare in valoare de 4.883 mii lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si a expertilor de securitate cibernetica.

HRIA – „HUB Român de Inteligență Artificială”, proiect de cercetare-dezvoltare demarat in cursul lunii martie 2025, finantat în cadrul Programului Creștere Inteligentă, Digitalizare și Instrumente Financiare 2021-2027 (PoCIDIF), finanțat prin Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR), cod SMIS: 334906. SAFETECH INNOVATIONS SA este partener in cadrul acestui proiect.

Obiectivul general al proiectului este crearea și operaționalizarea Hub-ului Român de Inteligență Artificială pentru cercetare, dezvoltare și inovare în domeniul Inteligenței Artificiale (IA) prin dezvoltarea unui ecosistem de cercetare atractiv și competitiv care coagulează eforturile mediului academic și ale mediului economic în scopul realizării cercetării științifice originale de vârf, al transferului rezultatelor cercetării către industrie și societate, al dezvoltării de noi produse și servicii, și pentru generarea unui nucleu de cunoaștere și dezvoltare în Inteligență Artificială integrat în Spațiul European de Cercetare (ERA).

Proiectul este implementat în parteneriat cu șase universități reprezentative la nivel național: Universitatea Tehnică din Cluj-Napoca, Universitatea de Vest din Timișoara, Universitatea

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Tehnică “Gheorghe Asachi” din Iași, Universitatea Politehnica din Timișoara, Universitatea din București, Universitatea “Babeș Bolyai” din Cluj-Napoca și 8 IMM-uri inovative, selecționate printr-un proces competitiv și transparent.

Proiectul se implementează în perioada 1 martie 2025 – 31 decembrie 2029. Valoarea totală a proiectului este de 336.336.127,46 lei, valoarea eligibilă totală este de 335.117.109,06 lei și asistența financiară nerambursabilă este de 324.775.349,99 lei. Valoarea totală alocată SAFETECH INNOVATIONS SA este de 6.532.861,50 lei, valoarea eligibilă este de 6.468.540,54 lei și asistența financiară nerambursabilă este de 4.828.571,63 lei.

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

In perioada martie – septembrie 2025, au fost realizate activitati de cercetare-dezvoltare in valoare de 328.363 mii lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si a expertilor de securitate cibernetica.

11. STOCURI

Stocuri	30 septembrie 2025	31 Decembrie 2024
Materii prime	243.104	131.039
Consumabile	48.760	54.080
Marfuri	91.863	91.863
Avansuri pentru stocuri	-	-
Total	383.727	276.982

Grupul nu deține stocuri ipotecate in favoarea terților la 30 septembrie 2025 si respectiv la 31 decembrie 2024.

Grupul nu are stocuri cu mișcare lentă.

12. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE

Creanțe comerciale si alte creanțe	30 septembrie 2025	31 Decembrie 2024
Total creanțe comerciale nete din care:	10.150.385	7.767.182
Creanțe comerciale. din care	2.934.134	5.844.292
<i>Creanțe comerciale cu societățile afiliate</i>	-	-
Creanțe comerciale incerte	280.281	280.281
Clienți facturi de întocmit	6.943.736	1.676.933
Alte creanțe	272.515	245.957
Minus		

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

Creanțe comerciale si alte creanțe	30 septembrie 2025	31 Decembrie 2024
Ajustari pentru pierderi previzionate din creanțe	(280.281)	(280.281)
Total alte creanțe din care:	951.734	566.019
Debitori diverși	400.831	394.363
Cheltuieli in avans	498.241	138.133
Alte active curente	52.662	33.523

Total creante la 31 decembrie 2024	0 - 30 zile	30 - 60 zile	60-120 zile	120-365 zile
5.844.292	5.630.965	93.308	7.106	112.913

Total creante la 30 setembrie 2025	0 - 30 zile	30 - 60 zile	60-120 zile	120-365 zile
2.934.134	2.315.521	320.773	43.607	254.232

13. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30 septembrie 2025	31 Decembrie 2024
Numerar la banca in lei	1.666.828	1.657.836
Numerar in banca in valuta	27.154	251.663
Total	1.693.982	1.909.499

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.

14. CAPITALUL EMIS SI REZERVE

Acțiuni autorizate/ Parti sociale	30 septembrie 2025	31 Decembrie 2024
Acțiuni ordinare de 0,2 RON fiecare	162.717.653	162.717.653

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Acțiuni ordinare emise si platite in întregime		Valoare
La 31 decembrie 2024	162.717.653	32.543.531
La 30 septembrie 2025	162.717.653	32.543.531

Capital social	30 septembrie 2025	31 Decembrie 2024
Capital social subscris si nevarsat	-	-
Capital social subscris si varsat	32.543.531	32.543.531
Total capital social	32.543.531	32.543.531

În 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 preferință au fost încărcate 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.

În semestrul I al anului 2022 societatea mama a înregistrat majorare a capitalului social, astfel numărul de acțiuni crește la 66.500.000 de acțiuni însumând 13.300.000 lei. Valoarea nominala a acțiunilor fiind 0.2 RON/actiune.

În perioada august – decembrie 2022, Societatea a rascumparat un numar de 433.703 acțiuni proprii, în valoare de 1.153.990,43 lei. Pentru acțiunile rascumparata, Societatea a semnat în noiembrie 2022 acorduri de optiuni.

În noiembrie 2023, au fost exercitate o parte din acordurile de optiuni iar o parte au fost acordate cu titlu gratuit sub forma de bonus către personalul cheie al entității, astfel încât la 31 decembrie 2023 toate acțiunile proprii ale Societății au fost distribuite.

În data de 17.04.2024 a avut loc Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor în care actionarii au votat în favoarea majorării 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.

În data de 18.09.2024 a avut loc Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor în care actionarii 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.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

La data de 30 septembrie 2024 structura actionariatului Societatii mamei este urmatoarea:

Structura actionariatului	<u>Nr. Actiuni</u>	<u>Cota</u>
Victor Gansac	46.936.814	28,8455%
Paul Rusu	46.901.136	28,8236%
Persoane fizice	65.005.146	<u>39,9504%</u>
Persoane juridice	3.873.557	2,3805%
Total	162.717.653	100%

Rezerve

Total alte rezerve incluse in componentele de capitaluri:	30 Septembrie 2025	31 Decembrie 2024
Rezerve	2.437.610	2.437.610
Rezultat reportat	13.610.764	5.032.885
Total alte rezerve	<u>16.048.374</u>	<u>7.470.495</u>

Rezerve legale

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.

Alte rezerve

In alte rezerve se includ repartizari ale profitului aferent anilor anteriori lui 2025. 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.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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 Societații mame si care ar putea sa aiba un impact asupra situațiilor financiare.

In anul 2022 societatea a apobat implementarea unui plan de recompensare si motivare a personalului cheie al Societatii 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	30 Septembrie 2025	31 Decembrie 2024
Datorii comerciale locale	5.639.860	4.176.696
Datorii comerciale externe	941.956	2.056.616
Datorii privind achizițiile de imobilizari	28.825	7.431
Avansuri primite si alte datorii	3.547	3.547
Datorii leasing	3.109.569	553.917
Total	9.723.757	6.798.207

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

Alte datorii curente	30 Septembrie 2025	31 Decembrie 2024
Salarii	682.395	659.195
Contribuții si taxe salariale	1.073.405	946.683
Taxa pe valoare adaugata	1.290.299	1.044.359
Dividende	3.529	3.529
Venituri înregistrate in avans	37.507	71.468
Alte datorii	483.073	200
Total	3.570.208	2.725.434

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.

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

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

17. IMPRUMUTURI

In anul 2024, Societatea parte din grup SAFETECH INNOVATIONS GLOBAL SERVICES LIMITED a contractat doua imprumuturi de la persoane fizice, totalul imprumutului la 30 septembrie 2025 fiind de 8.651.380 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:

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

➤ Detaliile despre alte părți afiliate la 30 septembrie 2025 si 31 decembrie 2024:

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

Nume societate	Natura relației	Tip tranzacții	Tara de origine	Sediu social
SERVICES L.L.C. in Emiratele Arabe Unite		Nu au fost tranzacții		

18.2 Sume datorate si de primit de la entitațiile afiliate si alte părți legate

Compensații acordate personalului cheie de conducere din cadrul Societații mame

Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

La 30 Septembrie 2025 si 31 decembrie 2024, Societatea mama a platit urmatoarele sume catre administratori, directori care includ indemnizații, dividende si taxe:

	30 Septembrie 2025	30 Septembrie 2024
Cheltuieli	279.000	279.000
Total	279.000	279.000

La 30 Septembrie 2025 Societatea mama avea Consiliu de Adminsitratie remunerat, Presedintele Consiliului de Administratie facand parte din managementul executiv.

La 30 Septembrie 2025 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 gratutit. 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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

intreprinderi individual sau in parteneriat cu institute de CD si universitati, in scopul inovarii de procese si de produse in sectoarele economice care prezinta potential de crestere (MDR).

Pentru a se sustine anticipat sustenabilitatea proiectului "Centrul de excelenta pentru securitatea cibernetica si rezilienta infrastructurilor critice (SafePIC)", conducerea societății mama 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 sustine din acest punct de vedere (în cel mai rau caz presupunând relația venituri=cheltuieli). Modul în care este conceputa și gândita activitatea ulterioara încetării finanțării 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 si capacitatea de a acoperi costurile de operare și întreținere dupa 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 sustine din punct de vedere financiar în perioada ulterioara implementarii este susținuta și prin rezultatele financiare pe care compania le-a avut din punct de vedere financiar de la începutul 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 sa nu-și poata îndeplini obiectivele privind rentabilitatea investiției previzionata este unul redus. Din punctul de vedere al sustenabilității tehnice, principalul obiectiv îl reprezinta pastrarea în condiții funcționale optime a soluției inovative de securitate cibernetica.

Principalele masuri (fara a fi singurele luate) întreprinse de managementul societății în acest sens sunt urmatoarele:

- Pastrarea în echipa de operare întregului personal, personal selectat pe baza de criterii de competenta și aptitudini, detalii redade în cadrul capitolului C al planului de afaceri; pentru o buna desfășurare a etapei de operare, modul ideal de lucru este ca personalul care a fost implicat în etapa de implementare sa asigure continuitate activității în perioada de durabilitate.
- Crearea a 4 locuri de munca pentru personal calificat în domeniul securității cibernetice, care sa acopere orice neajuns existent la momentul actual în companie din punct de vedere al cerințelor tehnice; - Formarea personalului care sa asigure ulterior mentenanța produsului dezvoltat prin proiect, precum și formarea de traineri care sa asigure instruirea personalului caruia produsul îi este direct adresat; - Asigurarea instruirii continue pentru toți membrii echipei de operare;
- Elaborarea unui manual cu proceduri de folosire a produsului dezvoltat;

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA

Pentru perioada de de 6 luni încheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

- Realizarea auditului tehnic constituie o măsura 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 mamă 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 infrastructura sau investiția productivă continuă să genereze rezultate.

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 limită aplicabil conform normelor privind ajutorul de stat.

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

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

Alte angajamente și contingente:

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

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

Autoritațile fiscale romane 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, preturile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte preturile 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 rând pe modificările legislative la nivelul Uniunii Europene, care vor solicita companiilor din sectoare importante de activitate, cum ar fi energie, utilități, infrastructura critică sau din sectorul financiar-bancar, implementarea unor măsuri stricte de securitate cibernetică. Cu toate acestea, în trecut, intrarea în vigoare a unor astfel de legi a fost 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 măsură 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-financiarți 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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

de cele prognozate sau estimate, ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al caror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat.

Riscul de preț - în 2016, pentru a reduce riscul legat de preț, managementul a decis 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 ar putea obliga compania să scadă prețul serviciilor pentru a-și menține poziția pe piață este relativ scăzut. Cu toate acestea, conducerea monitorizează activ piețele locale și internaționale pentru a putea oferi întotdeauna servicii cu valoare adăugată și pentru a-și menține o poziție de lider pe 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 facilități de credit contractate adecvat. Compania monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii. Datorită acestui model de afaceri, care include furnizarea de servicii de monitorizare sub o taxă fixă lunară, compania reușește să mențină un flux de numerar 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 bancă 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 acestea emitentul ia măsuri de precauție în vederea protejării

SAFETECH INNOVATIONS S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA

Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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 ca desfășoarea 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 piața, 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 piața. O opinie publică negativă despre companie ar putea rezulta din practici reale sau percepute în piața de securitate cibernetică 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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

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,

SAFETECH INNOVATIONS S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA**

Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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 ca 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 scadenta și, prin urmare, continuă să aplice baza de pragire 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

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

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

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

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

30 septembrie 2025	EUR	USD	GBP	SAR	AUD	RON	Total
Creanțe comerciale	207.004	-	87.821	-	-	2.639.309	2.934.134
Numerar și echivalente de numerar	1.007	1.201	21.904	2.946	96	1.666.828	1.693.982
Total active (1)	208.011	1.201	109.725	2.946	96	4.306.137	4.628.116
Datorii	941.956	-	77.887	-	-	5.594.343	6.614.186

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

30 septembrie 2025	EUR	USD	GBP	SAR	AUD	RON	Total
Împrumuturi pe termen scurt	-	-	8.651.380	-	-	-	8.651.380
Datorii leasing	53.351	-	78.249	-	-	222.149	353.750
Alte datorii curente	-	-	155.932	-	-	3.414.279	3.570.211
Total datorii (2)	995.307	-	8.963.448	-	-	9.230.771	19.189.527
Diferența (1) - (2)	(787.297)	1.201	(8.853.723)	2.946	96	(4.924.635)	(14.561.411)

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

	30 Septembrie 2025	31 Decembrie 2024
Creanțe comerciale	2.934.134	5.844.292
Numerar si echivalente de numerar	1.693.982	1.909.499
Total active (1)	4.628.116	7.753.791
Datorii	6.614.185	6.244.290
Împrumuturi pe termen scurt	-	8.970.234
Datorii leasing	353.750	2.725.434
Alte datorii curente	3.570.211	553.917
Total datorii (2)	10.538.146	18.493.875
Diferența (1) - (2)	(5.910.029)	(10.740.084)

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

Senzitivitatea riscului valutar

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

Riscul de credit

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

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

Creanțe comerciale

Riscul de credit al clienților este gestionat de catre Grupul, subiect al politicii stabilite; cu toate acestea Grupul considera ca riscul de credite asupra creanțelor este mic. Soldul creanțelor este monitorizat la sfârșitul fiecărei perioade de raportare si orice livrare majora catre un client este analizata. Indicatorii de depreciere sunt analizați la fiecare data de raportare. Grupul evalueaza concentrarea riscului cu privire la creanțele comerciale drept scazuta.

Instrumentele financiare si depozitele de numerar

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

Riscul de lichiditate

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

La 30 Septembrie 2025 Grupul nu are finanțare pe termen lung (nici de la partenerii comerciali, nici datorii catre instituții financiare).

Toate datoriile Grupului la 30 Septembrie 2025 vor fi scadente in mai puțin de 1 an, cu excepția datoriei de leasing.

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

La 30 Septembrie 2025	<30 zile	30 – 60 zile	60 - 120 zile	>120 Zile	Total
Creanțe comerciale si alte creanțe	2.315.521	320.773	43.607	254.232	2.934.134
Numerar si echivalente de numerar	1.693.982	-	-	-	1.693.982
Total active	4.009.503	320.773	43.607	254.232	4.628.116
Datorii comerciale furnizori	4.837.732	852.261	810.415	113.777	6.614.185
Împrumuturi pe termen scurt	-	-	-	-	-
Datorii de leasing	34.790	35.047	73.011	210.902	353.750
Alte datorii	3.570.211	-	-	-	3.570.211
Total datorii	8.442.732	887.309	883.426	324.679	10.538.146

20. EVENIMENTE ULTERIOARE

OBȚINEREA CALITĂȚII DE MEMBRU CREST

SAFETECH INNOVATIONS S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA
Pentru perioada de de 6 luni incheiata la 30 septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca
nu este mentionat altfel)

În data de **10 octombrie 2025**, Compania a informat piața cu privire la faptul că, începând cu data de 1 noiembrie 2025, Compania va deveni membru CREST, acoperind operațiunile în regiunea EMEA.

CREST este o organizație internațională non-profit care stabilește standarde de excelență pentru furnizorii de servicii de securitate cibernetică și oferă un cadru recunoscut la nivel global pentru asigurarea calității și profesionalismului în domeniu.

Pentru Companie, această acreditare reprezintă un pas strategic important, careva facilita furnizarea de servicii pe piața din Marea Britanie și va sprijini extinderea operațiunilor în Orientul Mijlociu.

AGOA&AGEA DIN DATA DE 22 OCTOMBRIE 2025

În data de **18 septembrie 2025**, Consiliul de Administrație al Companiei a decis convocarea Adunărilor Generale Ordinare și Extraordinare ale Acționarilor Companiei pentru data de **22 octombrie 2025**.

În cadrul celor două adunări, printre altele, au fost aprobate următoarele evenimente:

- (i) distribuirea unui dividend brut în valoare de 1.627.176,53 RON, reprezentând un dividend brut per acțiune de 0,01 RON;
- (ii) alegerea unui Consiliu de Administrație format din Victor Gânsac, Alexandru-Florin Mihailciuc și Maria-Margareta Mucibabici;
- (iii) desfășurarea unui program de răscumpărare pentru maximum 12.717.653 acțiuni, în vederea reducerii capitalului social prin anularea acțiunilor răscumpărate.

NUMIREA PREȘEDINTELUI CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE, A DIRECTORULUI GENERAL ȘI A MEMBRILOR COMITETELOR

În data de **22 octombrie 2025**, Safetech Innovations a informat acționarii cu privire la numirea domnului Victor Gânsac în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație, respectiv Director General al Companiei.

Prin intermediul aceleiași decizii a Consiliului de Administrație s-a hotărât componența Comitetului de Risc și Audit, care va fi format din Alexandru Mihailciuc (Președinte), Maria-Margareta Mucibabici (Membru) și Cristina Ionela Dascalu (Membru), precum și a Comitetului de Nominalizare și Remunerare, format din Maria-Margareta Mucibabici (Președinte), respectiv Alexandru Mihailciuc (Membru).

SAFETECH INNOVATION SA
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru o perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025

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

Data: 07.11.2025

Cuprins

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SI A REZULTATULUI GLOBAL	4
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE.....	5
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII.....	6
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR.....	8
1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE	9
2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE.....	10
2.1 Declaratie de conformitate.....	10
2.2 Continuarea activitatii.....	10
2.3 Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS 1).....	11
2.4 Politici contabile semnificative.....	11
3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE	22
4. STANDARDE, AMENDAMENTE SI INTERPRETARI NOI ALE STANDARDELOR	24
5. VANZARI DE BUNURI SI SERVICII SI CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE.....	25
5.1 Cifra de afaceri.....	25
5.2. Materiile prime si consumabilele folosite.....	25
6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI.....	26
6.1 Alte venituri din exploatare.....	26
6.2 Alte cheltuieli de exploatare	26
6.3 Cheltuieli financiare.....	26
6.4 Venituri financiare	27
6.5 Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	27
6.6 Cheltuieli de marketing si publicitate si protocol	27
7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT SI AMANAT.....	27
8. REZULTAT PE ACTIUNE.....	28
9. IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE	33
10. IMOBILIZARI NECORPORALE.....	36
11. INVESTITII IN ENTITATILE AFILIATE.....	39
12. STOCURI	40
13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / CURENTE.....	40
14. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR	41
15. CAPITALUL EMIS SI REZERVE	41
16. PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE	43
17. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE).....	44
18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE.....	44
18.1 Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate	44
18.2 Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate.....	45

19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE	46
20. EVENIMENTE ULTERIOARE	53

SITUATIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE SI A REZULTATULUI GLOBAL

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

		30 Septembrie 2025	30 Septembrie 2024
	Nota	RON	RON
Cifra de afaceri	5.1	26.043.055	30.006.539
Alte venituri din exploatare	6.1	792.088	533.052
Venituri din productia de imobilizari	10	13.697.206	12.763.277
Materiile prime si consumabilele	5.2	(7.996.270)	(9.248.842)
Marfuri	5.2	(3.316.865)	(7.651.104)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	6.5	(12.496.961)	(10.212.128)
Depreciere si amortizare	9	(1.966.856)	(1.738.870)
Cheltuieli de marketing si publicitate		(60.307)	(152.366)
Cheltuieli cu chiria		(15.110)	(25.558)
Provizioane		166.586	220.200
Alte cheltuieli de exploatare	6.2	(3.707.251)	(3.431.154)
Profit operational		11.139.315	11.063.046
Venituri financiare	6.4	21.221	53.334
Cheltuieli financiare	6.3	(289.872)	(203.856)
Profit inainte de impozitul pe venit		10.870.664	10.912.524
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7	(1.614.030)	(1.580.695)
Profit net al exercitiului financiar		9.256.634	9.331.829
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Numarul de actiuni		162.717.653	162.717.653
Rezultat de baza si diluat net pe actiune		0.057	0.057

Validat de catre Consiliul de Administratie in 07.11.2025.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Note	30 Septembrie 2025	31 Decembrie 2024
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	9	540.899	585.440
Dreptul de utilizare cladire	9	2.790.313	1.101.180
Imobilizari necorporale	10	69.075.452	56.839.118
Investitii in entitati afiliate	11	4.103.981	4.103.981
Alte active pe termen lung		768.833	441.470
Impozit pe profit amanat		44.845	71.499
Total active imobilizate		77.324.323	63.142.688
Active circulante			
Stocuri	12	383.727	276.982
Creante comerciale si alte creante	13	11.014.298	8.244.562
Alte active curente – imprumuturi		1.698.971	22.113
Numerar si depozite pe termen scurt	14	1.668.551	1.765.456
Total active circulante		14.765.547	10.309.113
Total active		92.089.870	73.451.801
Capital propriu si datorii			
Capital subscris si varsat		32.543.531	32.543.531
Actiuni proprii		(191.717)	(191.711)
Prime de capital la valoare nominala		-	-
Rezerve legale si alte rezerve		2.437.610	2.437.610
Rezultat reportat / (Pierdere cumulata)		22.735.156	13.478.521
Total capital propriu	14	57.524.580	48.267.951
Datorii pe termen lung			
Subventii pentru investitii	10	19.547.062	15.029.290
Imprumuturi pe termen lung		1.500.000	-
Datorii aferente contractelor de leasing		2.755.819	862.203
Total datorii pe termen lung		23.802.881	15.891.493
Datorii curente			
Datorii comerciale si asimilate	17	6.536.299	6.188.500
Datorii privind impozitul pe profit		536.330	246.036
Datorii aferente contractelor de leasing		275.501	398.871
Alte datorii curente	17	3.414.279	2.292.364
Provizioane		-	166.586
Total datorii curente		10.762.409	9.292.357
Total datorii		34.565.290	25.183.850
Total capital propriu si datorii		92.089.870	73.451.801

Validat de catre Consiliul de Administratie in 07.11.2025.

SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Note	Capital social	Prime de emisiune	Actiuni proprii	Alte elemente de cap proprii	Rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold initial 1 ianuarie 2025		32.543.531	-	(191.711)	-	2.437.610	13.478.521	48.267.951
Profitul exercitiului		-	-	-	-	-	9.256.634	9.256.634
Cresterea capitalului social		-	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala		-	-	-	-	-	-	-
Majorare prime de emisiune		-	-	-	-	-	-	-
Cresterea din achizitia de actiuni proprii		-	-	-	-	-	-	-
Repartizare dividende		-	-	-	-	-	-	-
Depreciere rezerva din reevaluare		-	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat rezerva reevaluare		-	-	-	-	-	-	-
Alte corectii		-	-	(6)	-	-	2	(4)
Sold final 30 Septembrie 2025		32.543.531	-	(191.717)	-	2.437.610	22.735.156	57.524.580

SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	<u>Note</u>	<u>Capital social</u>	<u>Prime de emisiune</u>	<u>Actiuni proprii</u>	<u>Alte elemente de cap proprii</u>	<u>Rezerve</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Total</u>
Sold initial 1 ianuarie 2024		13.300.000	2.865.991	-	-	1.670.846	17.105.564	34.942.401
Profitul exercitiului						-	13.517.263	13.517.263
Cresterea capitalului social	14	19.243.531	(2.865.991)	-	-	-	(16.377.540)	-
Constituire rezerva legala		-	-	-	-	766.764	(766.764)	-
Majorare prime de emisiune		-	-	-	-	-	-	-
Cresterea din achizitia de actiuni proprii		-	-	(191.711)	-	-	-	(191.711)
Repartizare dividende		-	-	-	-	-	-	-
Depreciere rezerva din reevaluare		-	-	-	-	-	-	-
Impozit amanat rezerva reevaluare		-	-	-	-	-	-	-
Sold final 31 decembrie 2024		32.543.531	-	(191.711)	-	2.437.610	13.478.521	48.267.951

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Note	30 Septembrie 2025	30 Septembrie 2024
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare:			
Profit inainte de impozitare		10.870.664	10.912.524
Depreciere si amortizare		1.789.849	1.446.357
Depreciere aferenta drepturilor de utilizare a activelor		177.007	292.513
Venituri din capitalizari		(13.697.206)	(12.763.277)
Miscari in provizioane		(166.586)	(220.200)
(Castig) / pierdere din vanzarea de mijloace fixe		(35.505)	-
Venituri din dobanzi	6.4	(113)	(508)
Cheltuieli cu dobanzile	6.3	218.463	85.751
Profit din exploatare. inainte de modificarea elementelor de capital circulant		(843.427)	(246.840)
Variatia stocurilor	12	(106.745)	67.983
Variatia in creante comerciale si alte creante	13	(2.769.736)	(2.024.641)
Variatia in datorii comerciale si alte datorii	17	1.485.889	3.865.786
Variatia impozitului pe profitul amanat	7	26.654	-
Numerar generat in activitatea operationala		(2.207.365)	1.662.288
Plati de dobanda		(50.321)	(85.751)
Plati de impozit pe profit		(1.297.082)	(1.400.203)
Plati aferente mijloacelor fixe intern		13.697.206	12.763.277
Numerar net generat din activitatea operationala		10.142.437	12.939.611
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Plati pentru achizitii active pe termen lung		(327.363)	(128.858)
Plati pentru achizitii active necorporale	10	(13.833.243)	(14.319.942)
Plati pentru achizitii de mijloace fixe	9	(59.897)	(132.495)
Dobanda incasata		113	508
Invesitii- achizitie societatea		-	-
Numerar net utilizat in activitatea de investitii		(14.220.390)	(14.580.787)
Numerar utilizat in activitatile de finantare			
Actiuni rascumparate		-	(186.977)
Imprumuturi acordate		(1.676.858)	-
Subventii		4.517.772	(32.774)
Imprumuturi bancare		1.500.000	-
Plati aferente contractelor de leasing		(359.867)	(356.095)
Numerar din (utilizat in) activitatea de finantare		3.981.047	(575.846)
Crestere (descrestere) neta in numerar		(96.905)	(2.217.022)
Numerar la inceputul perioadei 1 ianuarie 2025/ 1 ianuarie 2024		1.765.456	3.485.989
Numerar la sfarsitul perioadei 30 Septembrie 2025/ 30 Septembrie 2024		1.668.551	1.268.967

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Sediul social al Safetech Innovation S.A. se afla in Str. Frunzei nr. 12-14, etaj 1 – 2, Sector 2, Bucuresti. Obiectul principal de activitate al Societatii este vanzarea de solutii si servicii de securitate cibernetica (cod CAEN principal 6203). De-a lungul istoriei sale, compania s-a specializat in integrarea proiectelor complexe de securitate cibernetica.

Compania a fost infiintata ca societate cu raspundere limitata (SRL) in anul 2011. La data de 25 septembrie 2020, compania a fost transformata in societate pe actiuni (SA), cu capital social de 500.000 lei, impartit in 2.500.000 de actiuni cu o valoare nominala de 0,2 lei, detinuta de catre doi actionari si cofondatori, Victor Gansac si Paul Rusu, fiecare cu 50% din capitalul social.

In data de 19 octombrie 2020, compania a lansat si a inchis in prima zi plasamentul privat pentru actiunile sale. Un total de 625,000 de actiuni, respectiv 20% din capitalul social al companiei, cu o valoare nominala de 0,2 lei pe actiune au fost vandute investitorilor. Actiunile Safetech Innovations (SAFE) au fost admise la tranzactionare pe segmentul SMT al Bursei de Valori Bucuresti in data de 29 ianuarie 2021.

In data de 26 august 2021 Safetech Innovations a primit acreditarea de Auditor de Securitate Cibernetica pentru operatori de servicii esentiale, in baza Legii 362/2018 privind asigurarea unui nivel comun ridicat de securitate a retelelor si sistemelor informatice de la Centrul National de Raspuns la Incidente de Securitate Cibernetica (CERT-RO). CERT-RO este autoritatea competenta la nivel national pentru securitatea retelei si a sistemelor de informatii. In consecinta, Safetech Innovations S.A. a fost inregistrata in Registrul National al Auditorilor de Securitate Cibernetica, IDASC: QC-2B1721, cu o perioada de valabilitate cuprinsa intre 26.08.2021 si 25.08.2024. In 2024 certificatul a fost prelungit pana la data de 25.08.2027.

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

In anul 2022 societatea a infiintat entitatea Safetech Innovations Global Services Limited in Regatul Marii Britanii.

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

In 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.

In anul 2024, capitalul social a fost majorat, valoarea acestuia la 31 decembrie 2024 fiind de 32.543.531 impartit in 162.717.653 actiuni ordinare cu o valoare de 0.2 Ron fiecare.

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

	30 Septembrie 2025	30 Septembrie 2024
Numar salariat	78	67

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Componenta Consiliului de administratie la 30 Septembrie 2025 este:

Nume si Prenume	Calitate
Victor Gansac	Presedinte
Alexandru Mihailciuc	membru
Mircea Varga	membru

2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

2.1 Declaratie de conformitate

Situatiile financiare ale Societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor nr. 2844/2016 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara („OMFP nr. 2844/2016”). Potrivit OMFP nr. 2844/2016, Standardele Internationale de Raportare Financiara sunt standardele adoptate conform procedurilor Regulamentului Comisiei Europene nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate (IFRS).

Aceste prevederi sunt in conformitate cu prevederile Standardelor Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana, cu exceptia prevederilor IAS 21 Efectele variatiei cursurilor de schimb valutar cu privire la moneda functionala, a prevederilor IAS 20 Contabilitatea subventiilor guvernamentale cu privire la recunoasterea veniturilor din certificate verzi, cu exceptia IFRS 15 - Venituri din contractele cu clientii cu privire la veniturile din taxe de conectare la rețeaua de distributie si cu exceptia tratamentului de distribuire interimara a dividendelor.

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

Valoarea justa este pretul care ar putea fi primit pentru a vinde un activ sau platit pentru a transfera o datorie intr-un mod normal intr-o tranzactie intre participantii de pe piata la data masurarii, indiferent daca pretul respectiv este direct observabil sau estimat folosind o alta tehnica de evaluare. In estimarea valorii juste a unui activ sau o datorie, Societatea ia in considerare caracteristicile activului sau datoriei pe piata pe care participantii le-ar lua in considerare atunci cand stabilesc pretul activului sau pasivului la data masurarii. Valoarea justa in scopuri de masurare si/sau dezvaluire in aceste situatii financiare se determina pe o astfel de baza, cu exceptia tranzactiilor cu plata pe baza de actiuni care sunt in domeniul de aplicare al IFRS 2, tranzactiile de leasing care intra in domeniul de aplicare al IFRS 16 si masuratori care au unele asemanari cu valoarea justa, dar nu sunt valoarea justa, cum ar fi valoarea realizabila neta in IAS 2 Stocuri sau valoarea de utilizare in IAS 36 Deprecierea activelor.

Principalele politici contabile adoptate sunt prezentate mai jos.

2.2 Continuarea activitatii

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

La 30 Septembrie 2025, activele curente ale Societatii depasesc datoriile curente cu 4.003.138 RON (la 31 decembrie 2024 activele curente depaseau datoriile curente cu 1.016.756 RON). La aceeasi data, Societatea a inregistrat un rezultat global de 9.256.634 RON (30 Septembrie 2024: 9.331.829 RON).

Conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

2.3 Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS 1)

Societatea a adoptat pentru prima oara Standardele Internationale de Raportare Financiara la data de 31 Decembrie 2021. Prin urmare, Societatea a retratat pozitia financiara pentru doi ani anteriori, 2019 si 2020, raportata anterior in conformitate cu Ordinul Nr. 1802 din 29 decembrie 2014 - Partea I pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate (GAAP).

In consecinta, primele situatii financiare ale Societatii au inclus:

- trei situatii ale pozitiei financiare
- trei situatii de profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global
- trei situatii ale fluxurilor de numerar
- trei situatii ale modificarilor capitalurilor proprii si
- note aferente, inclusiv informatii comparative asa cum sunt prezentate mai jos.

2.4 Politici contabile semnificative

Politicele contabile pentru intocmirea situatiilor financiare au fost aplicate in mod consecvent de catre Societate.

Societatea a adoptat, de asemenea, Prezentarea Politicilor Contabile (Amendamente la IAS 1 și 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 ofera, 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 Societate în pregătirea situațiilor sale financiare:

➤ Conversii valutare

Situațiile financiare ale Societatii 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 exercitiului financiar. Castigurile și pierderile realizate sau nerealizate sunt înregistrate în contul de profit și pierdere. Cursul de schimb a fost următorul:

Data	EUR	USD
30 Septembrie 2024	4.9756	4.4451
31 Decembrie 2024	4.9741	4.7768
30 Septembrie 2025	5.0811	4.3247

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

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

IFRS 15 Venituri din contracte cu clientii

IFRS 15 Venituri din contracte cu clientii stabileste un model in cinci pasi pentru a recunoaste si inregistra veniturile rezultate din contractele cu clientii. In conformitate cu IFRS 15, veniturile sunt recunoscute in suma care reflecta contraprestatia la care o entitate se asteapta sa aiba dreptul in schimbul transferului de bunuri sau servicii catre client.

Vanzari de bunuri

In conformitate cu IFRS 15, veniturile sunt recunoscute atunci cand un client obtine controlul asupra bunurilor. Societatea livreaza bunuri in conditii contractuale bazate pe conditii de livrare acceptate la nivel international. Momentul in care clientul obtine controlul asupra bunurilor este considerat a fi in mod substantial acelasi pentru majoritatea contractelor Societatii conform IFRS 15. Societatea considera ca venitul ar trebui recunoscut la momentul in care controlul activului este transferat clientului, anume in general la livrarea bunurilor.

Recunoasterea veniturilor din obligatii de prestare distincte

Societatea a analizat contractele sale cu clientii pentru a-si determina toate obligatiile de prestare, si nu a identificat nicio noua obligatie de prestare care ar trebui contabilizata distinct in conformitate cu IFRS 15.

Societatea presteaza servicii de monitorizare, suport si audit privind securitatea informatiei ca si activitate principala. Venitul este evaluat la valoarea preconizata a contraprestatiei primite sau de primit. In conformitate cu IFRS 15, contravaloarea totala din contractele de servicii se alocata tuturor serviciilor pe baza preturilor lor de vanzare individuale. Preturile de vanzare individuale se stabilesc pe baza preturilor de lista la care Societatea presteaza serviciile respective in tranzactii separate. Pe baza evaluarii Societatii valoarea alocata in baza preturilor de vanzare individuale relative ale serviciilor si preturile de vanzare individuale ale serviciilor sunt in mare masura similare. Prin urmare, aplicarea IFRS 15 nu are ca rezultat diferente semnificative privind momentul recunoasterii veniturilor pentru aceste servicii.

Intretinerea aferenta echipamentelor - Inclus in pretul tranzactiei pentru vanzarea echipamentelor este un serviciu post-vanzare.

Acest serviciu se refera la lucrari de intretinere care pot fi necesare pentru a fi efectuate pe echipament pentru o perioada de unu pana la trei ani dupa vanzare. Aceasta perioada poate fi apoi prelungita daca clientul necesita ani suplimentari de servicii de intretinere. Reinnoirea serviciilor dupa perioada de trei ani va fi pentru pretul la care acestea sunt vandute de catre Societate tuturor clientilor sai la data reinnoirii, indiferent de existenta unei optiuni de reinnoire. In consecinta, optiunea de prelungire a perioadei de reinnoire nu ofera clientilor niciun avantaj atunci cand incheie contractul initial si, prin urmare, niciun venit nu a fost amanat aferent acestei optiuni de reinnoire. Serviciul de intretinere este considerat a fi un serviciu distinct, deoarece este furnizat in mod regulat de catre Societate altor clienti in mod independent si este disponibil pentru clientii de la alti furnizori de pe piata. Prin urmare, o parte din pretul tranzactiei este alocata serviciilor de intretinere pe baza pretului de vanzare independent al acelor servicii. Veniturile aferente serviciilor de intretinere sunt recunoscute in timp. Pretul tranzactiei alocat acestor servicii este recunoscut ca datorie contractuala in momentul tranzactiei initiale de vanzare si este eliberat liniar pe perioada de serviciu (adica unu-trei ani cand serviciile sunt achizitionate impreuna cu echipamentul de baza).

Cerintele de recunoastere si evaluare din IFRS 15 sunt de asemenea aplicabile pentru recunoasterea si evaluarea oricaror castiguri sau pierderi rezultate din cedarea activelor nefinanciare (cum ar fi activele fixe si imobilizarile necorporale), atunci cand aceasta cedare nu este in cursul normal al afacerii. Cu toate acestea, la tranzitie, efectul acestor modificari nu este semnificativ pentru Societate.

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Contraprestatia variabila

Unele contracte cu clientii presupun reduceri comerciale de pret sau dreptul de retur pentru defecte de calitate. In prezent, veniturile obtinute din aceste vanzari sunt recunoscute pe baza pretului specificat in contract, nete de diminuari de venituri, reduceri comerciale inregistrate in baza contabilitatii de angajament atunci cand se poate face o estimare rezonabila a ajustarilor veniturilor.

In conformitate cu IFRS 15, este necesara estimarea contraprestatiei variabile la inceputul contractului. Veniturile sunt recunoscute in masura in care este probabil ca o reversare semnificativa a valorii veniturilor cumulate recunoscute sa nu aiba loc. In consecinta, pentru acele contracte pentru care Societatea nu este in masura sa faca o estimare rezonabila a reducerilor, venitul este recunoscut mai devreme decat atunci cand perioada de retur trece sau cand se poate face o estimare rezonabila. Pentru a estima contraprestatia variabila la care ar urma sa aiba dreptul, Societatea a aplicat metoda valorii preconizate. In acelasi timp, cazurile de reclamatii privind calitatea (drepturi de retur) sunt izolate si nesemnificative, pe baza informatiilor din perioade trecute.

Consideratii legate de actiunea in nume propriu si cea in calitate de intermediar

In conformitate cu IFRS 15, evaluarea se bazeaza pe criteriul daca Societatea controleaza bunurile specifice inainte de a le transfera clientului final, mai degraba decat daca are expunere la riscuri si recompense semnificative asociate vanzarii de bunuri.

Societatea a concluzionat ca actioneaza in nume propriu in cea mai mare parte a relatiilor contractuale de vanzari, deoarece este prestatorul principal in toate contractele de venituri, are dreptul de a stabili pretul si este expus riscurilor aferente stocurilor. In cazul specific al acelor aranjamente contractuale in care Societatea nu controleaza bunurile inainte de a le transfera clientului final, aceasta are calitatea de intermediar.

IFRS 9 Instrumente financiare

Activele financiare

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

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

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

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

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

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

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

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

Datoriile financiare

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

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

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

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

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Compensarea instrumentelor financiare

Activele financiare si datoriile financiare sunt compensate si valoarea neta raportata in situatia pozitiei financiare numai daca exista in mod curent atat un drept legal de a compensa sumele recunoscute, cat si o intentie de decontare pe o baza neta sau de valorificare a activelor si de decontare a datoriilor in mod simultan.

Veniturile din dobanzi

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

Impozite

Impozitul pe profit curent

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

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

Impozitul amanat

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

Datoriile privind impozitul amanat sunt recunoscute pentru toate diferentele temporare impozabile, cu exceptia cazului in care:

- i) Datoria privind impozitul amanat provine din recunoasterea initiala a fondului comercial sau a unui activ sau a unei datorii nete intr-o tranzactie care nu este o combinatie de intreprinderi si, la data tranzactiei, nu afecteaza nici profitul contabil, nici profitul sau pierderea impozabila;
- ii) Creantele privind impozitul amanat sunt recunoscute pentru toate diferentele temporare deductibile, pentru amanarea creditelor fiscale neutilizate si orice pierderi fiscale neutilizate, in masura in care este probabil sa fie disponibil un profit impozabil fata de care sa poata fi utilizate diferentele temporare deductibile si amanarea creditelor fiscale neutilizate si orice pierderi fiscale neutilizate, cu exceptia cazului in care;
- iii) Creanta privind impozitul amanat aferenta diferentelor temporare deductibile provine din recunoasterea initiala a unui activ sau a unei datorii intr-o tranzactie care nu este o combinatie de intreprinderi si, la data tranzactiei, nu afecteaza nici profitul contabil, nici profitul sau pierderea impozabila.

Valoarea contabila a creantelor privind impozitul amanat este revizuita la fiecare data de raportare si redua in masura in care nu mai este probabil sa fie disponibil suficient profit impozabil pentru a permite utilizarea beneficiului unei parti a creantei privind impozitul amanat sau al totalitatii acesteia. Creantele privind

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

impozitul amanat nerecunoscute sunt reevaluate la fiecare data de raportare si se recunosc in masura in care a devenit probabil faptul ca profitul impozabil viitor va permite recuperarea creantei privind impozitul amanat.

Creantele si datoriile privind impozitul amanat sunt evaluate la ratele de impozitare preconizate a fi aplicate pentru perioada in care activul este realizat sau datoria este decontata, pe baza ratelor de impozitare (si a reglementarilor fiscale) care au fost adoptate sau in mare masura adoptate pana la data de raportare.

Impozitul amanat privind elementele recunoscute in afara profitului si pierderii este recunoscut in afara profitului si pierderii. Elementele privind impozitul amanat sunt recunoscute in corelatie cu tranzactia suport la alte elemente ale rezultatului global sau direct in capitalurile proprii.

Creantele si datoriile privind impozitul amanat sunt compensate daca exista un drept legal de compensare a creantelor privind impozitul curent cu datoriile privind impozitul pe profit curent si impozitele amanate se refera la aceeasi entitate impozabila si la aceeasi autoritate fiscala.

Taxa pe valoare adaugata

Veniturile, cheltuielile si activele sunt recunoscute la valoare neta de TVA, cu exceptia:

- Cazului in care taxa de vanzare aplicabila unei achizitii de active sau servicii nu este recuperabila , in acest caz taxa de vanzare fiind recunoscuta ca parte a costului de achizitie a activului sau ca parte a elementului de cheltuiala, dupa caz;
- Creantelor si datoriilor prezentate la o valoare incluzand taxa de vanzare.

Valoarea neta a taxei de vanzare recuperabila de la sau de plata catre ANAF este inclusa ca parte a creantelor si datoriilor in situatia pozitiei financiare.

Imobilizari corporale

Evaluare initiala

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

Acest cost include costul de inlocuire a imobilizarii corporale respective la momentul inlocuirii si costul indatorarii pentru proiectele de constructie pe termen lung, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere.

Cand parti semnificative ale imobilizarilor corporale trebuie inlocuite la anumite intervale, Societatea recunoaste partile respective ca active individuale cu durata utila de viata specifica si le amortizeaza corespunzator. De asemenea, la desfasurarea unei inspectii generale, costul acesteia este recunoscut in valoarea contabila a imobilizarii corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere. Toate celelalte costuri cu reparatiile si intretinerea sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand sunt efectuate. Valoarea prezenta a costurilor preconizate pentru casarea activului dupa utilizarea sa este inclusa in costul activului respectiv daca sunt satisfacute criteriile de recunoastere a unui provizion.

Costul unei imobilizari corporale este format din:

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

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (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 utilizand:

- metoda liniara pentru cladiri si pentru echipamente care nu sunt aferente capacitatii de productie
- metoda accelerata pentru mijloace fixe reprezentand echipamente care sunt aferente capacitatii de productie – in conformitate cu OG 101/2020.

Durata de utilizare

Durata de utilizare economica este perioada de timp in care este asteptat ca activul sa fie folosit de catre o societate. Durata de utilizare economica pentru imobilizarile corporale a fost determinata de angajati specializati. Amortizarea este calculata aplicand metoda liniara sau accelerata, pe intreaga durata de utilizare a activului.

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

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

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

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

➤ Leasing

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

Societatea ca locatar

Societatea aplica o abordare unica de recunoastere si evaluare pentru toate contractele de leasing, cu exceptia contractelor de leasing pe termen scurt si a contractelor de leasing pentru care activul suport are o valoare mica. Societatea recunoaste datorii de leasing pentru efectuarea platilor de leasing si active aferente dreptului de utilizare care reprezinta dreptul de utilizare a activelor suport.

Active aferente dreptului de utilizare

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

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

Cladiri - 8 ani

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

Datoriile de leasing

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

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

➤ **Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale dobandite separat sunt evaluate la recunoasterea initiala la cost. Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile necorporale sunt contabilizate la cost minus orice amortizare cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate, daca exista. Imobilizarile necorporale generate intern, exclusiv costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate si cheltuiala este reflectata in contul de profit si pierdere in momentul in care cheltuiala este efectuata.

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

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

Ani

Programe informatice

2-3

Cheltuieli de cercetare – dezvoltare

5

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

Cheltuieli de cercetare - dezvoltare

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

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

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

Brevete, licente, marci comerciale

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

Derecunoasterea imobilizarilor necorporale

O imobilizare necorporala este derecunoscuta la cedare sau atunci cand nu se mai preconizeaza niciun fel de beneficii economice viitoare din utilizarea sau cedarea sa. Castigurile sau pierderile rezultate din derecunoasterea unei imobilizari necorporale, evaluate ca diferenta dintre incasarile nete din vanzare si valoarea contabila neta a activului, sunt recunoscute in profit si pierdere atunci cand activul este derecunoscut.

➤ Subventii guvernamentale

Subventiile guvernamentale nu sunt recunoscute pana cand exista o asigurare rezonabila ca Societatea va respecta conditiile aferente acestora si ca granturile vor fi primite. Subventiile guvernamentale sunt recunoscute in profit sau pierdere in mod sistematic pe perioadele in care Societatea recunoaste drept cheltuieli costurile aferente pentru care subventiile sunt destinate sa le compenseze. In mod specific, subventiile guvernamentale a caror conditie principala este ca Societatea sa achizitioneze, sa construiasca sau sa achizitioneze in alt mod active imobilizate (inclusiv imobilizari corporale si necorporale) sunt recunoscute ca venituri amanate in situatia consolidata a pozitiei financiare si transferate in profit sau pierdere pe o perioada. Baza sistematica si rationala pe durata de viata utila a activelor aferente.

Subventiile guvernamentale care sunt de primit ca si compensare pentru cheltuielile sau pierderile deja suportate sau in scopul acordarii de sprijin financiar imediat Societatii, fara costuri viitoare aferente, sunt recunoscute in profit sau pierdere in perioada in care devin de incasat.

➤ Stocuri

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

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

Stocurile sunt evaluate la valoarea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat in conditiile functionarii normale a afacerii mai putin costurile estimate de finalizare si costuri de vanzare.

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

Societatea inventariaza periodic stocurile pentru a determina daca sunt deteriorate, invecchite, au miscare lenta sau daca valoarea realizabila neta a scazut, si face ajustarile necesare.

➤ Deprecierea activelor nefinanciare

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

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 in care veniturile generate depasesc 20%, atunci nu este necesara ajustarea pentru depreciere.

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

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

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

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

➤ **Numerarul si depozitele pe termen scurt**

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

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

➤ **Provizioanele**

General

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

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

Provizioane pentru litigii

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

➤ **Pensii si alte beneficii post angajare**

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in numele angajatilor sai pentru beneficii post-angajare (pensionare). Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

➤ **Parti afiliate**

Partile sunt considerate afiliate atunci cand una dintre ele are capacitatea de a controla/influenta semnificativ cealalta parte, prin detinere in proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau prin alta modalitate. Partile afiliate includ de asemenea proprietarii principali ai Societatii, membrii conducerii, membrii consiliului de administratie si membrii a familiilor lor, partile cu care controleaza in comun alte companii, planuri de beneficii ulterioare angajarii pentru angajatii Societatii.

➤ **Rezultatul reportat**

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de 5% la rezerva legala, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

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

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

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

Urmatoarele sunt judecatile critice, in afara de cele care implica estimari (care sunt prezentate separat mai jos), pe care conducerea Societatii le-au facut in procesul de aplicare a contabilitatii Societatii politicii si care un efect semnificativ asupra sumelor recunoscute in situatiile financiare.

Rationamente

In cursul aplicarii politicilor contabile ale Societatii, conducerea a facut urmatoarele rationamente, care au cel mai mare efect asupra sumelor recunoscute in situatiile financiare:

- Rationamente in determinarea indeplinirii obligatiilor de executare

Pentru a-si exprima rationamentul, directorii au luat in considerare criteriile detaliate de recunoastere a veniturilor stabilite in IFRS 15 si, in special, daca Societatea a transferat controlul asupra bunurilor catre client. In urma cuantificarii detaliate a raspunderii Societatii in ceea ce priveste lucrarile de rectificare, si limitarea convenita asupra capacitatii clientului de a solicita lucrari suplimentare sau de a solicita inlocuirea bunurilor, directorii sunt multumiti ca controlul a fost transferat si ca recunoasterea venitului in anul curent este adecvat, impreuna cu recunoasterea unui corespunzatoare prevedere de garantie pentru costurile de rectificare.

- Rationamente privind capitalizarea cheltuielilor ca imobilizare necorporala

In concordanta cu IAS 38 capitalizarea cheltuielilor ca imobilizare necorporala privind cercetarea, costuri de pornire, pre-exploatare si pre- deschidere, training, publicitate si promovare, mutare si relocare anterior recunoscute in GAAP ca active sunt de-recunoscute in situatia de deschidere a pozitiei financiare IFRS. In urma analizarii detaliate a cheltuielilor Societatii in ceea ce priveste recunoasterea imobilizarilor necorporale, conducerea Societatii considera ca recunoasterea activelor in perioada raportata este adecvata.

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

Costurile capitalizate aferente trei produse software principale, asa cum sunt prezentate in Nota 10.

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

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Estimari si ipoteze

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

Impozite, taxe si provizioane de taxe

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

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

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

Stocuri

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

Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare in conditiile desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile de finalizare, marketing si distributie, considerand evolutia viitoare a preturilor de vanzare.

Conducerea a analizat valoarea realizabila neta a produselor finite lunar, luand in considerare preturile de vanzare ale pietei precum si reglementarile specifice industriei in care opereaza.

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

Toate ipotezele sunt revizuite anual.

Provizioane pentru litigii

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

Duratele de viata pentru activele imobilizate si metoda de depreciere

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

Societatea considera si utilizeaza urmatoarele metode de depreciere:

- metoda liniara pentru cladiri, mijloace fixe achizitionate in leasing financiar si pentru echipamente care nu sunt aferente capacitatii de productie

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- metoda accelerata pentru mijloace fixe reprezentand echipamente care sunt aferente capacitatii de productie.

Reduceri din vanzari pentru retururi estimate, reduceri de pret

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

4. STANDARDE, AMENDAMENTE SI INTERPRETARI NOI ALE STANDARDELOR

Standarde de contabilitate IFRS noi si amendamente la standardele existente emise:

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 amendamente 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
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.

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

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

5.1 Cifra de afaceri

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

Obiectivul managementului este intotdeauna urmarirea profitului, nu a veniturilor si acesta poate fi atins printr-o strategie de vanzari si marketing adecvata, care sa acopere mai multe sectoare si pietee. In anul 2025, avand in vedere cererea pietelor dar si a contextului legislativ, strategia de afaceri este concentrata pe cresterea numarului de clienti noi si implicit a profitabilitatii.

Conducerea Societatii monitorizeaza rezultatele operationale si alocarea resurselor pentru maximizarea performantelor. Performantele sunt evaluate pe baza profitului sau pierderii din exploatare, profitului sau pierderii brute.

Societatea monitorizeaza vanzarile in functie de tipul lor- servicii si vanzari de bunuri.

	<u>30 Septembrie 2025</u>	<u>30 Septembrie 2024</u>
Vanzari interne	25.836.051	29.916.978
Vanzari externe	207.004	89.561
Total cifra de afaceri	26.043.055	30.006.539

5.2. Materiile prime si consumabilele folosite

	<u>30 Septembrie 2025</u>	<u>30 Septembrie 2024</u>
Materii prime	7.925.913	9.165.304
Materiale combustibil si piese de schimb	23.558	29.138
Marfuri	3.316.865	7.651.104
Consumabile	2.581	8.810
Obiecte de inventar	41.268	36.877
Altele	2.950	8.713
Total	11.313.135	16.899.946

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

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

6. ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI

6.1 Alte venituri din exploatare

La 30 Septembrie 2025, Societatea prezinta urmatoarele venituri din exploatare:

	<u>30 Septembrie 2025</u>	<u>30 Septembrie 2024</u>
Venituri din subventii de exploatare	737.048	400.205
Venituri din subventii pentru investitii	-	84.559
Venituri/(cheltuieli) din vanzare active	35.505	
Venituri din despagubiri/amenzi	4.630	12.900
Alte venituri din exploatare	<u>14.906</u>	<u>35.388</u>
Total alte venituri din exploatare	792.088	533.052

6.2 Alte cheltuieli de exploatare

	<u>30 Septembrie 2025</u>	<u>30 Septembrie 2024</u>
Servicii	2.407.048	2.299.901
Servicii cu telecomunicatiile	87.529	86.037
Sponsorizari	200.000	195.000
Asigurari	292.611	103.351
Utilitati	87.173	102.516
Cheltuieli de deplasare	238.367	247.563
Training	20.573	73.832
Mentenananta	16.360	20.062
Altele	<u>357.590</u>	<u>302.892</u>
Total	3.707.251	3.431.154

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

Cheltuielile cu serviciile includ o varietate larga de servicii: consultanta juridica, de marketing, consultanta privind piata de capital, cheltuieli de subcontractare a unor servicii de programare.

Serviciile de reparatii includ in special servicii cu reparatiile parcului auto.

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

6.3 Cheltuieli financiare

	<u>30 Septembrie 2025</u>	<u>30 Septembrie 2024</u>
Cheltuieli cu dobanzile	218.463	85.751
Cheltuieli cu diferente de curs valutar	<u>71.409</u>	<u>118.105</u>
Total	289.872	203.856

Cheltuielile cu dobanzile sunt reprezentate de sumele aferente drepturilor de utilizare al activelor.

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

6.4 Venituri financiare

	<u>30 Septembrie 2025</u>	<u>30 Septembrie 2024</u>
Castiguri cu diferente de curs valutar	21.108	52.826
Venituri din dobanzi	113	508
Total	21.221	53.334

6.5 Cheltuieli cu beneficiile angajatilor

	<u>30 Septembrie 2025</u>	<u>30 Septembrie 2024</u>
Salarii	12.195.004	9.970.795
Taxe salariale	301.957	241.333
Total	12.496.961	10.212.128

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 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.

6.6 Cheltuieli de marketing și publicitate și protocol

Societatea recunoaște că și cheltuieli de marketing și publicitate cheltuielile generate de campaniile de promovare media. În cursul anului curent, în această categorie sunt înregistrate în principal cheltuieli cu promovarea produselor și proiectelor Societății.

7. IMPOZITUL PE PROFIT CURENT ȘI AMANAT

	<u>30 Septembrie 2025</u>	<u>30 Septembrie 2024</u>
Impozit amanat (cheltuiala (venit))	26.654	-
Impozit pe profit curent	1.587.376	1.580.695
Total	1.614.030	1.580.695

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Elementele care au generat impozitul amanat la 30.09.2025, au fost:

Element	Sold la 31.12.2024 (Lei)	Impact (16%) (Lei)	Sold la 30.09.2025 (Lei)	Impact (16%) (Lei)	Pozitie
Datoria cu concediile nefectuate	166.586	26.654	0	0	Activ
Deprecierea activelor circulante	280.281	44.845	280.281	44.845	Activ

Sold creanta de impozit amanat la 31.12.2024: 71.499 lei.

Sold creanta de impozit amanat la 30.09.2025: 44.845 lei.

8. REZULTAT PE ACTIUNE

Valorile rezultatului pe actiune de baza sunt calculate impartind profitul net al exercitiului atribuit actionarilor ordinari la numarul mediu ponderat de actiuni ordinare existente in circulatie in cursul exercitiului.

Numarul mediu ponderat de actiuni ordinare in cursul perioadei este numarul de actiuni ordinare existente la inceputul perioadei, ajustate cu numarul de actiuni ordinare rascumparate sau emise in cursul perioadei inmultite cu un factor de ponderare in timp. Factorul de ponderare in timp este numarul de zile in care actiunile erau existente ca proportie din numarul total de zile din perioada.

Numarul de actiuni aferente perioadei incheiate la 30 Septembrie 2025 este de actiuni 162.717.653.

	30 Septembrie 2025
Profit net	9.256.634
Numar mediu actiuni	162.717.653
Rezultat pe actiune	0.57

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

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri cladire	Masini, utilaje si Echipamente	Mobilier Birotica echipamente protectie	Total
Valoare bruta la 1 ian 2025	2.587.977	436.930	3.124.961	542.039	6.673.908
Aditii	1.954.643		40.728	19.170	2.014.540
Reevaluare					-
Iesiri			(38.010)		(38.010)
Transferuri					-
Valoare bruta la 30 Septembrie 2025	4.542.620	436.930	3.127.679	543.209	8.650.438
Amortizare si depreciere de valoare la 1 ianuarie 2025	1.486.797	64.158	2.987.672	448.661	4.987.288
Amortizare in an	265.510	1.039	75.369	28.032	369.949
Iesiri			(38.010)		(38.010)
Transferuri					-
Amortizare si depreciere de valoare la 30 Septembrie 2025	1.752.307	65.197	3.025.030	476.693	5.319.227
Valoare neta la 30 Septembrie 2025	2.790.313	371.734	102.649	66.516	3.331.212

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Cladiri drept de utilizare	Imbunatatiri cladire	Masini, utilaje si Echipamente	Mobilier Birotica echipamente protectie	Total
Valoare bruta la 1 ian 2024	2.350.569	415.595	2.998.185	499.588	6.263.938
Aditii	237.408	21.335	126.776	24.451	409.970
Reevaluare	-	-	-	-	-
Iesiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-
Valoare bruta la 31 decembrie 2024	2.587.977	436.930	3.124.961	524.039	6.673.908
Amortizare si depreciere de valoare la 1 ianuarie 2024	1.096.781	62.774	2.877.016	418.126	4.454.698
Amortizare in an	390.016	1.383	110.655	30.535	532.589
Iesiri	-	-	-	-	-
Transferuri	-	-	-	-	-
Amortizare si depreciere de valoare la 31 decembrie 2024	1.486.797	64.158	2.987.672	448.661	4.987.288
Valoare neta 31 decembrie 2024	1.101.180	372.772	137.290	75.378	1.686.620

Societatea a recunoscut in categoria de “Active aferente dreptului de utilizare”: contract de inchiriere si contracte de leasing financiar privind achizitia de autoturisme.

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

Valoarea contabila a datoriei de inchiriere si miscarile inregistrate in cadrul acestei categorii in perioada ianuarie 2025– septembrie 2025:

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Lei	Lei
La 1 ianuarie 2025/1 ianuarie 2024	1.261.074	1.389.518
Aditii in cursul perioadei	1.954.643	237.408
Dobanda asociata datoriei de leasing	168.142	109.585
Plati de leasing	359.867	475.405
Reevaluarea datoriei	7.328	(32)
La 30 Septembrie 2025/31 decembrie 2024	3.031.320	1.261.074

Aditiile din cursul perioadei sunt reprezentate de incheierea unui act aditional la contractul de inchiriere a spatiului unde isi desfasoara activitatea.

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

	30.09.2025	30.09.2024
Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	88.503	292.513
Cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei de leasing	168.142	84.715
Total cheltuieli recunoscute in contul de profit si pierdere	256.645	377.228

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

	30.09.2025	31.12.2024
Datoria de leasing pe termen scrut	275.501	398.871
Datoria de leasing pe termen lung	2.755.819	862.203
Total datorie de leasing	3.031.320	1.261.074

10. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Costuri la 1 ianuarie 2025	51.125.043	114.429	13.396.813	64.636.284
Aditii	10.997.207		2.836.036	13.833.243
Iesiri				-
Transferuri				-
Costuri la 30 Septembrie 2025	62.122.249	114.429	16.232.848	78.469.527
Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2025	-	114.429	7.682.737	7.797.166
Amortizare in an			1.596.909	1.596.909
Iesiri				-
Amortizare si depreciere la 30 Septembrie 2025	-	114.429	9.279.646	9.394.075

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Valoare neta 30 Septembrie 2025	62.122.249	-	6.953.202	69.075.452
	Cheltuieli de dezvoltare	Concesiuni, brevete si alte drepturi	Alte imobilizari necorporale	Total
Costuri la 1 ianuarie 2024	37.531.922	114.429	8.496.087	46.142.438
Aditii	16.493.121	-	1.721.535	18.214.656
Iesiri	-	-	(44.509)	(44.509)
Transferuri	(2.900.000)	-	2.900.000	-
Costuri la 31 decembrie 2024	51.125.043	114.429	13.073.112	64.312.584
Amortizare si depreciere la 1 ianuarie 2024	-	114.429	5.415.073	5.529.502
Amortizare in an	-	-	1.943.964	1.943.964
Iesiri	-	-	-	-
Amortizare si depreciere la 31 decembrie 2024	-	114.429	7.359.037	7.473.466
Valoare neta 31 decembrie 2024	51.125.043	-	5.714.076	56.839.118

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

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

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

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

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

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

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

In perioada ianuarie –septembrie 2025 au fost realizate dezvoltari importante la solutia iSAM, in valoare de 544.521 RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si costurile subcontractantilor.

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

In primul semestrul din 2025 au fost realizate dezvoltari ale solutiei ToR-SIM, in valoare de 745 mii lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si costurile subcontractantilor.

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

Proiectul s-a derulat in perioada iunie 2020 – iulie 2023, avand o perioada de durabilitate de 3 ani de la finalizare (iulie 2026). Societatea are obligatia de a mentine in functiune intregul sistem dezvoltat in cadrul proiectului.

In perioada ianuarie –septembrie 2025, proiectul a continuat in conformitate cu planul de dezvoltare pentru perioada de durabilitate, cheltuielile fiind in valoare de 3.852 mii lei.

BCM – proiect demarat la inceputul anului 2023, finantat din resurse proprii, cu scopul de a dezvolta o aplicatie software pentru managementul continuitatii afacerii. La finalizarea proiectului, produsul rezultat va fi valorificat prin licente de tip subscriptie. In semestrul unu al anului 2025 , au fost realizate dezvoltari in valoare de 472.317 RON, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software.

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

IPRadar – proiect de cercetare-dezvoltare demarat in cursul lunii august 2024, finantat în cadrul Planului Național de Cercetare-Dezvoltare și Inovare Pentru Perioada 2022 - 2027 (PNCDI IV) de catre Unitatea Executivă pentru Finanțarea Învățământului Superior, a Cercetării, Dezvoltării și Inovării (UEFISCDI). Contractant: Directoratul Național de Securitate Cibernetică; Parteneri: Safetech Innovations S.A., Certsign SA, Universitatea “Ștefan cel Mare” din Suceava, Academia Tehnică Militară, Universitatea Națională de Știință și Tehnologie Politehnica București; Valoarea totală a contractului: 13.000.000 lei (fonduri nerambursabile) din care bugetul atribuit Companiei reprezintă 7.000.000 lei (aproximativ 53% din valoarea totală a contractului); Obiectul contractului: Sistem de scanare și cartografiere a resurselor IP din România, cu scopul detectării timpurii a amenințărilor cibernetice; Durata contractului: 2 ani de la data semnării contractului. La finalizarea proiectului, drepturile de proprietate intelectuala, vor permite SAFETECH INNOVATIONS SA sa valorifice contributia în cadrul dezvoltarii produsului prin licente de tip subscriptie sau utilizarea lui pentru a furniza propriile servicii de securitate cibernetica. In perioada ianuarie –septembrie 2025, au fost realizate activitati de cercetare-dezvoltare în valoare de 4.883 mii lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si a expertilor de securitate cibernetica.

HRIA – „HUB Român de Inteligență Artificială”, proiect de cercetare-dezvoltare demarat in cursul lunii martie 2025, finantat în cadrul Programului Creștere Inteligentă, Digitalizare și Instrumente Financiare 2021-2027 (PoCIDIF), finanțat prin Fondul European de Dezvoltare Regională (FEDR), cod SMIS: 334906. SAFETECH INNOVATIONS SA este partener in cadrul acestui proiect.

Obiectivul general al proiectului este crearea și operaționalizarea Hub-ului Român de Inteligență Artificială pentru cercetare, dezvoltare și inovare în domeniul Inteligenței Artificiale (IA) prin dezvoltarea unui ecosistem de cercetare atractiv și competitiv care coagulează eforturile mediului academic și ale mediului economic în scopul realizării cercetării științifice originale de vârf, al transferului rezultatelor cercetării către industrie și societate, al dezvoltării de noi produse și servicii, și pentru generarea unui nucleu de cunoaștere și dezvoltare în Inteligență Artificială integrat în Spațiul European de Cercetare (ERA).

Proiectul este implementat în parteneriat cu șase universități reprezentative la nivel național: Universitatea Tehnică din Cluj-Napoca, Universitatea de Vest din Timișoara, Universitatea Tehnică “Gheorghe Asachi” din Iași, Universitatea Politehnica din Timișoara, Universitatea din București, Universitatea “Babeș Bolyai” din Cluj-Napoca și 8 IMM-uri inovative, selecționate printr-un proces competitiv și transparent.

Proiectul se implementează în perioada 1 martie 2025 – 31 decembrie 2029. Valoarea totală a proiectului este de 336.336.127,46 lei, valoarea eligibilă totală este de 335.117.109,06 lei și asistența financiară nerambursabilă este de 324.775.349,99 lei. Valoarea totală alocata SAFETECH INNOVATIONS SA este de 6.532.861,50 lei, valoarea eligibilă este de 6.468.540,54 lei și asistența financiară nerambursabilă este de 4.828.571,63 lei.

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

In perioada martie – septembrie 2025, au fost realizate activitati de cercetare-dezvoltare in valoare de 328.363 mii lei, reprezentand in principal costurile angajatilor de dezvoltare software si a expertilor de securitate cibernetica.

11. INVESTITII IN ENTITATILE AFILIATE

La 30 Septembrie 2025, Societatea detine participatii in societatea Safetech Innovations Global Services Limited si in societatea Safetyinnovation Limited.

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

	30 Septembrie 2025	31 decembrie 2024
Investitii in entitatile afiliate		
Participatii - Safetech Innovations Global Services Limited (UK)	3.912.041	3.912.041
SAFETECH INNOVATIONS LLC(KSA)	191.940	191.940
Total investitii	4.103.981	4.103.981

12. STOCURI

Stocuri	30 Septembrie 2025	31 decembrie 2024
Materii prime	243.104	131.039
Consumabile	48.760	54.080
Avansuri pentru stocuri		
Mafuri	91.863	91.863
Total	383.727	276.982

Societatea nu are stocuri cu miscare lenta.

13. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE CURENTE

	30 Septembrie 2025	31 decembrie 2024
Total creante comerciale nete din care:	10.062.564	7.678.543
Creante comerciale	2.846.313	5.755.653
Creante comerciale cu societatile afiliate		-
Creante comerciale incerte	280.281	280.281
Clienti facturi de intocmit	6.943.736	1.676.933
Alte creante	272.515	245.957
Ajustari pentru pierderi previzionate din creante	(280.281)	(280.281)
Total alte creante din care:	951.734	566.019
Debitori diversi	400.831	394.363
Cheltuieli in avans	498.241	138.133
Alte active curente	52.662	33.523

Total la 30 Septembrie 2025	0 - 30 zile	30 - 60 zile	60-120 zile	120-365 zile	> 1 an
2.846.313	2.242.480	306.666	42.935	253.732	500

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Total la 31 decembrie 2024	0 - 30 zile	30 - 60 zile	60-120 zile	120-365 zile	> 1 an
5.755.653	5.578.532	60.935	7.106	108.581	500

14. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30 Septembrie 2025	31 decembrie 2024
Numerar la banca in lei	1.666.828	1.657.836
Numerar in banca in valuta	1.723	107.620
Total	1.668.551	1.765.456

Numerarul din banca este purtator de dobanda la rata de dobanda zilnica cand se constituie depozitele. Depozitele pe termen scurt se fac pentru diferite perioade de timp intre 1 zi si 3 luni, depinzand de necesitatile de numerar ale Societatii si acumuleaza dobanzi la ratele de dobanda corespunzatoare.

15. CAPITALUL EMIS SI REZERVE

Actiuni autorizate/Parti sociale	30 Septembrie 2025	31 decembrie 2024
Actiuni ordinare de 0,2 RON fiecare	162.717.653	162.717.653
Actiuni ordinare emise si platite in intregime	Numar	Valoare
La 31 decembrie 2024	162.717.653	32.543.531
La 30 Septembrie 2025	162.717.653	32.543.531
Capital social	30 Septembrie 2025	31 decembrie 2024
Capital social subscris si nevarsat	-	-
Capital social subscris si varsat	32.543.531	32.543.531
Total capital social	32.543.531	32.543.531

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

In data de 19 Octombrie 2020, Adunarea generala a actionarilor a aprobat decizia de majorare a capitalului social al Societatii cu suma maxima de 125.000 RON, prin aport in numerar, de la suma de 500.000 RON

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

pana la suma maxima de 675.000 RON, prin emisiunea unui numar de 1.125.000 actiuni noi („Actiunile Noi”), cu valoarea nominala de 0,2 RON / actiune („Majorarea de Capital Social”) prin plasament privat.

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

In data de 17 iulie 2021, Safetech a primit Certificatul de Inregistrare a Instrumentelor Financiare (CIIF) de la Autoritatea de Supraveghere din Romania care certifica inregistrarea majorarii capitalului social cu 12.500.000 actiuni noi care au fost emise in urma Rezolutiei Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor a Safetech Innovations din data de 16.04.2021. Dupa inregistrarea la Depozitarul Central in data de 21 iulie, actionarii au primit in conturile lor de tranzactionare actiuni gratuite, in proportie de patru (4) actiuni nou-emise pentru fiecare o (1) actiune detinuta. In urma majorarii capitalului social, capitalul social al Safetech Innovations S.A. de 3.125.000 lei este impartit in 15.625.000 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,2 lei per actiune.

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

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

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

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

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

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

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

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

- fie de a primi acțiunile gratuite care li se cuvin, conform indicelui de alocare menționat mai sus,

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- fie de a primi valoare nominală pentru fiecare dintre aceste acțiuni cuvenite, în cazul acestei ultime opțiuni, acțiunile urmând a fi încărcate de către Depozitarul Central în contul de trezorerie al Societății.

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.

La data de 30 Septembrie 2025 structura acționariatului este următoarea:

Structura acționariatului	<u>Nr. Acțiuni</u>	<u>Cota</u>
Victor Gansac	46.936.814	28,8455%
Paul Rusu	46.901.136	28,8236%
Persoane fizice	65.005.146	<u>39,9504%</u>
Persoane juridice	3.873.557	2,3805%
Total	162.717.653	100%

Rezerve

Total alte rezerve incluse în componentele de capitaluri:

	<u>30 Septembrie 2025</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
Rezerve legale	2.407.828	2.407.828
Alte rezerve (alte fonduri)	29.782	29.782
Rezultatul exercitiului	9.256.634	13.517.263
Repartizare profit	-	(766.764)
Rezultat reportat	13.478.522	728.023
Total alte rezerve	25.172.766	15.916.131

Rezerve legale

Societatea constituie rezervele legale în conformitate cu legea societăților Comerciale, care prevede ca 5% din profitul anual înainte de impozit să fie transferată la “Rezerve legale” până când rezerva atinge pragul de 20% din capitalul social. Rezervele legale nu sunt distribuibile.

Alte rezerve

În alte rezerve se includ repartizări ale profitului aferent anilor anteriori lui 2025. Aceste rezerve sunt disponibile pentru distribuire sub forma de dividende.

16. PLANURI DE PENSII ȘI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE

Asa cum este detaliat în politicile contabile, Societatea aplică un plan definit de beneficii al angajaților. Planul impune societății să plătească contribuția asigurărilor sociale pentru salariați, în fondul public de pensii.

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariați.

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Beneficii acordate la pensionare: Contractului Colectiv de Munca, nu prevede niciun beneficiu pe care Societatea trebuie sa le acorde salariatilor la pensionare in functie de vechimea in cadrul Societatii si care ar putea sa aiba un impact asupra situatiilor financiare.

In anul 2022 societatea a apobat implementarea unui plan de recompensare si motivare a personalului cheie al Societatii prin acordarea in viitor de actiuni cu titlu gratuit.

17. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII (CURENTE)

Datorii comerciale si alte datorii	<u>30 Septembrie 2025</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
Datorii comerciale locale	5.561.973	4.120.906
Datorii comerciale externe	941.956	2.056.616
Datorii privind achizitiile de imobilizari	28.825	7.431
Avansuri primite si alte datorii	3.547	3.547
Datorii leasing	3.031.320	1.261.074
Total	9.567.621	7.449.574

Alte datorii curente	<u>30 Septembrie 2025</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
Salarii	679.720	651.365
Contributii si taxe salariale	915.602	560.868
Taxa pe valoare adaugata	1.332.354	1.076.385
Dividende	3.529	3.529
Alte datorii	483.072	217
Total	3.414.277	2.292.364

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

18. PREZENTAREA PARTILOR AFILIATE

18.1 Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

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

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii post angajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

➤ **Detaliile despre alte parti afiliate in 2025 si 2024:**

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

18.2 Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

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

	<u>30 Septembrie 2025</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
Imprumut acordat Safetech Innovations LLC	474.829	-
Imprumut acordat Safetech Innovations Global Services Limited	1.224.142	-

Compensatii acordate personalului cheie de conducere din cadrul Societatii

Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

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

	<u>30 Septembrie 2025</u>	<u>30 Septembrie 2024</u>
Cheltuieli	279.000	279.000
Total	279.000	279.000

La 30 Septembrie 2025 Societatea avea Consiliu de Administratie remunerat, Presedintele Consiliului de Administratie facand parte din managementul executiv.

La 30 Septembrie 2025 Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii asociati sau membrii ai conducerii executive.

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

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

In anul 2022 Societatea a aprobat implementarea unui plan de recompensare si motivare a personalului cheie al Societatii prin acordarea in viitor de actiuni cu titlu gratuit. Printre persoanele incluse in personalul cheie ce va beneficia de acest plan se afla si membrii din consiliu de administratie, cu exceptia Presedintelui Consiliului de Administratie, acesta fiind actionar semnificativ.

19. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Angajamente din contracte de finantare:

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

Pentru a se sustine anticipat sustenabilitatea proiectului "Centrul de excelenta pentru securitatea cibernetica si rezilienta infrastructurilor critice (SafePIC)", conducerea societatii s-a angajat sa aiba in vedere urmatoarele masuri:

- Privind sustinerea rentabilitatii investitiei, Safetech Innovations a obtinut expresii de interes / precomenzi din partea unor firme interesate, confirmand interesul produsului de catre piata.
- In elaborarea previziunilor financiare, s-a tinut cont in special de principiul prudentei- veniturile fiind estimate intr-o maniera usor pesimista;
- Sustenabilitatea financiara a proiectului presupune capacitatea acestuia de a se auto sustine din acest punct de vedere (in cel mai rau caz presupunand relatia venituri= cheltuieli). Modul in care este conceputa si gandita activitatea ulterioara incetarii finantarii nerambursabile are in vedere si obtinerea de profit (Venituri-Profit= Cheltuieli). Astfel eventualele estimari usor eronate precum venituri supradimensionate sau cheltuieli subdimensionate n-ar face activitatea societatii ne sustenabila, diminuand pentru inceput profitul estimat.

Societatea a demonstrat ca intreprinderea are capacitatea de a genera venituri din valorificarea rezultatelor proiectului, precum si capacitatea de a acoperi costurile de operare si intretinere dupa incetarea finantarii nerambursabile, rezultate din comercializarea produselor/serviciilor/tehnologiei obtinute din proiect, cel putin in perioada de durabilitate a proiectului de 36 de luni.

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

Capacitatea solicitantului de a se sustine din punct de vedere financiar in perioada ulterioara implementarii este sustinuta si prin rezultatele financiare pe care compania le-a avut din punct de vedere financiar de la inceputul infiintarii, rezultate obtinute printr-un management financiar eficient. Astfel, cifra de afaceri a societatii de-a lungul intervalului 2011-2014 a evoluat de la 1.288.644 lei la 9.115.976 lei, mentinand pe intregul interval un trend ascendent.

Avand in vedere evolutia per ansamblu a companiei, riscul ca societatea sa nu-si poata indeplini obiectivele privind rentabilitatea investitiei previzionata este unul redus. Din punctul de vedere al sustenabilitatii tehnice, principalul obiectiv il reprezinta pastrarea in conditii functionale optime a solutiei inovative de securitate cibernetica.

Principalele masuri (fara a fi singurele luate) intreprinse de managementul societatii in acest sens sunt urmatoarele:

- Pastrarea in echipa de operare intregului personal, personal selectat pe baza de criterii de competenta si aptitudini, detalii redade in cadrul capitolului C al planului de afaceri; pentru o buna desfasurare a etapei de operare, modul ideal de lucru este ca personalul care a fost implicat in etapa de implementare sa asigure continuitate activitatii in perioada de durabilitate.
- Crearea a 4 locuri de munca pentru personal calificat in domeniul securitatii cibernetice, care sa acopere orice neajuns existent la momentul actual in companie din punct de vedere al cerintelor tehnice;

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

- Formarea personalului care sa asigure ulterior mentenanta produsului dezvoltat prin proiect, precum si formarea de traineri care sa asigure instruirea personalului caruia produsul ii este direct adresat; - Asigurarea instruirii continue pentru toti membrii echipei de operare;
- Elaborarea unui manual cu proceduri de folosire a produsului dezvoltat;
- Realizarea auditului tehnic constituie o masura in plus care sa asigure sustenabilitatea din punct de vedere tehnic. Avand in vedere masurile luate, se poate afirma ca sustenabilitatea rezultatelor proiectului propus spre finantare va fi sustinuta atat administrativ cat si tehnic si financiar. In plus, existenta precomenzilor si a scrisorilor de interes confirma validarea produsului dezvoltat prin proiect de catre piata.

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

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

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

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

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

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

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

Alte angajamente si contingente:

Taxe -Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritatile fiscale romane nu au efectuat controale.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Pretul de transfer- In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

In perioada de raportare nu au fost tranzactii cu partile afiliate si exista riscul pretului de transfer. Consiliul de administratie revizuieste si este de acord cu politicile de gestionare a fiecaruia dintre aceste riscuri care sunt prezentate pe scurt mai jos.

Riscul privind planul de afaceri – Safetech opereaza in ceea ce poate fi considerata inca o piata de nisa, in special in Romania. Compania vizeaza o crestere sustenabila, bazata in primul rand pe modificarile legislative la nivelul Uniunii Europene, care vor solicita companiilor din sectoare importante de activitate, cum ar fi energie, utilitati, infrastructura critica sau din sectorul financiar-bancar, implementarea unor masuri stricte de securitate cibernetica. Cu toate acestea, in trecut, intrarea in vigoare a unor astfel de legi a fost amanata in Romania, iar conducerea nu poate prezice sau influenta astfel de situatii pe viitor, care pot avea un impact direct asupra realizarii prognozelor.

Riscul geopolitic – Safetech își desfășoară activitatea într-o piață globalizată și, prin urmare, afacerile și veniturile acestuia sunt interdependente de condițiile macroeconomice globale. 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 ca 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, Societatea continuă să își îndeplinească obligațiile pe măsura ce acestea la scadenta și, prin urmare, continuă să aplice baza de pregătire a continuității activității.

Riscul privind personalul cheie – succesul și capacitatea de a livra proiecte clienților depind în foarte mare măsură de abilitățile personalului, de motivația precum și de loialitatea acestuia. 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 pret - în 2016, pentru a reduce riscul legat de pret, 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 participare semnificativă la venituri, dar în schimb avea o marja mică de

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

profit. Astfel, din 2017, compania si-a ajustat modelul, punand accent pe livrarea de servicii cu valoare adaugata si cresterea profitabilitatii. Avand in vedere natura afacerii Safetech, riscul de comodizare a businessului, adica riscul ca serviciul sau tehnologia sa devina foarte raspandita si foarte larg adoptata este redus, deoarece compania se bazeaza foarte mult pe abilitatile echipei sale de hackeri etici. Deoarece costul angajarii unor profesionisti IT calificati este foarte mare nu numai in Romania, dar si in intreaga lume, riscul ca un concurent ar putea obliga compania sa scada pretul serviciilor pentru a-si mentine pozitia pe piata este relativ scazut. Cu toate acestea, conducerea monitorizeaza activ pietele locale si internationale pentru a putea oferi intotdeauna servicii cu valoare adaugata si pentru a-si mentine o pozitie de lider pe piata locala.

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

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

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

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

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

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

Riscul pierderii reputatiei - este un risc inherent activitatii companiei, reputatia fiind deosebit de importanta in mediul de afaceri, mai ales in cadrul domeniului de activitate al acesteia, de securitate cibernetica. Riscul privind reputatia este inherent activitatii economice a Safetech. Abilitatea de a pastra si de a atrage noi clienti depinde si de recunoasterea brandului Safetech si de reputatia acestuia pentru calitatea serviciilor oferite pe piata. O opinie publica negativa despre companie ar putea rezulta din practici reale sau percepute in piata

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

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

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

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

Riscul fiscal si juridic - emitentul este guvernat de legislatia din Romania si chiar daca legislatia din Romania a fost in mare parte armonizata cu legislatia Uniunii Europene, pot aparea modificari ulterioare, respectiv pot fi introduse legi si regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activitatii companiei. Legislatia din Romania este adesea neclara, supusa unor interpretari si implementari diferite si modificari frecvente. Atat modificarea legislatiei fiscale si juridice, cat si eventuale evenimente generate de aplicarea acestora, se pot concretiza in posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot impacta activitatea emitentului.

Riscul asociat altor tipuri de litigii - in contextul derularii activitatii sale, emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificarilor si dezvoltarii legislatiei. Este posibil ca emitentul sa fie afectat de alte pretentii contractuale, plangeri si litigii, inclusiv de la contraparti cu care are relatii contractuale, clienti, concurenti sau autoritati de reglementare, precum si de orice publicitate negativa pe care o atrage un astfel de eveniment. La momentul intocmirii acestui raport, Safetech Innovations S.A. nu era implicat in niciun litigiu in calitate procesuala activa sau pasiva.

Riscul de poprire a conturilor emitentului - poprirea conturilor este o masura de executare silita care poate fi aplicata pentru o companie. Astfel, conturile emitentului pot fi blocate ca rezultat al popririi, in cazul in care creditorii ai emitentului solicita aceasta masura pentru a isi recupera creante. Poprirea conturilor companiei atrage blocarea sumelor din conturile poprite si poate conduce la ingreunarea sau imposibilitatea companiei de a isi onora obligatii ulterioare, in termenii agreati.

Risc asociat cu insolventa si falimentul - legislatia din Romania privind falimentul si executarea nu ofera acelasi nivel de drepturi, remedii si proiectii de care se bucura creditorii conform regimurilor juridice din alte jurisdictii ale Uniunii Europene. In special, legislatia si practica privind falimentul si executarea din Romania pot face recuperarea de catre companie a sumelor legate de creantele garantate si negarantate in instantele din Romania mult mai dificila si indelungata comparativ cu alte tari.

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Riscuri legate de investitiile din Romania, in context economic si politic - economia Romaniei este vulnerabila in conditii de recesiune regionala sau internationala, problemele financiare si economice la nivel general pot fi resimtite mai acut in anumite piete sau 28 sectoare. De asemenea, schimbarile politice si sociale pot reprezenta un factor impredictibil. Romania nu posedea toata infrastructura de afaceri, juridica si de reglementare care ar exista intr-o economie dezvoltata. Legislatia este supusa unor interpretari variate si este modificata frecvent.

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

Impact asupra mediului inconjurator Activitatea profesionala a Safetech Innovations nu are un impact asupra mediului inconjurator. Nu exista litigii si nici nu se preconizeaza aparitia de litigii legate de protectia mediului

Societatea este expusa la riscul de credit, la riscul de lichiditate si la riscul de piata (in principal riscul valutar). Conducerea Societatii supravegheaza gestionarea acestor riscuri. Toate activitatile privind instrumentele financiare derivate avand scopul de a gestiona riscurile sunt efectuate de echipe de specialisti care au abilitatile, experienta si supravegherea corespunzatoare. Este politica Societatii sa nu se efectueze tranzactii cu instrumente financiare derivate in scop speculativ.

Riscul valutar- Riscul valutar este riscul ca valoarea justa sau viitoarele fluxuri de trezorerie ale unui instrument financiar sa fluctueze din cauza modificarilor cursurilor de schimb valutar. Expunerea Societatii la riscul modificarilor cursului valutar se refera in principal la activitatile de exploatare ale Societatii (atunci cand veniturile sau cheltuielile sunt denuminate intr-o alta moneda decat moneda functionala a Societatii).

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

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

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

	<u>30 Septembrie 2025</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
Creante comerciale	2.846.313	5.755.653
Numerar si echivalente de numerar	1.668.551	1.765.456
Total active (1)	4.514.864	7.521.109
Datorii	6.536.299	6.188.500
Imprumuturi pe termen scurt	-	-
Datorii leasing	275.501	398.871
Alte datorii curente	3.414.279	2.292.364
Total datorii (2)	10.226.079	8.879.735
Diferenta (1) - (2)	(5.711.215)	(1.358.626)

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

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 Septembrie 2025 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Senzitivitatea riscului valutar

Sensibilitatea la o rezonabila posibila schimbare a cursului de schimb valutar al dolarului SUA si EUR (de 10%), toate celelalte variabile fiind mentinute constante, a profitului Societatii inainte de impozitare (datorat modificarilor valorii activelor si datoriilor monetare) este considerata de Societate ca avand in impact nesemnificativ. Expunerea Societatii la modificarile valutare ale oricaror altor valute nu este semnificativa.

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca o contrapartida sa nu isi indeplineasca obligatiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducand astfel la o pierdere financiara. Societatea este expusa riscului de credit din activitatile sale de exploatare (in principal pentru creante comerciale) si din activitatile sale de finantare, inclusiv depozitele la banci si institutii financiare, tranzactii de schimb valutar si alte instrumente financiare.

Creante comerciale

Riscul de credit al clientilor este gestionat de catre Societate, subiect al politicii stabilite; cu toate acestea Societatea considera ca riscul de credite asupra creantelor este mic. Soldul creantelor este monitorizat la sfarsitul fiecarei perioade de raportare si orice livrare majora catre un client este analizata. Indicatorii de depreciere sunt analizati la fiecare data de raportare.

Societatea evalueaza concentrarea riscului cu privire la creantele comerciale drept scazuta.

Instrumentele financiare si depozitele de numerar

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

Riscul de lichiditate

Societatea isi monitorizeaza riscul de a se confrunta cu o lipsa de fonduri folosind un instrument recurent de planificare a lichiditatilor.

La 30 Septembrie 2025 Societatea nu are finantare pe termen lung (nici de la partenerii comerciali, nici datorii catre institutii financiare).

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

La 30 Septembrie 2025	<30 zile	30 – 60 zile	60 - 120 zile	>120 Zile	Total
Creante comerciale si alte creante	2.242.480	306.666	42.935	254.232	2.846.313
Numerar si echivalente de numerar	1.668.551				1.668.551
Total active	3.911.031	306.666	42.935	254.232	4.514.864
Datorii comerciale furnizori	4.857.000	787.699	809.333	82.267	6.536.299
Imprumuturi pe termen scurt					0
Datorii de leasing	21.964	22.136	44.813	186.589	275.501
Alte datorii curente	3.414.279				3.414.279
Total datorii	8.293.243	809.835	854.146	268.856	10.226.079

20. EVENIMENTE ULTERIOARE**OBȚINEREA CALITĂȚII DE MEMBRU CREST**

În data de **10 octombrie 2025**, Compania a informat piața cu privire la faptul că, începând cu data de 1 noiembrie 2025, Compania va deveni membru CREST, acoperind operațiunile în regiunea EMEA.

CREST este o organizație internațională non-profit care stabilește standarde de excelență pentru furnizorii de servicii de securitate cibernetică și oferă un cadru recunoscut la nivel global pentru asigurarea calității și profesionalismului în domeniu.

Pentru Companie, această acreditare reprezintă un pas strategic important, careva facilita furnizarea de servicii pe piața din Marea Britanie și va sprijini extinderea operațiunilor în Orientul Mijlociu.

AGOA&AGEA DIN DATA DE 22 OCTOMBRIE 2025

În data de **18 septembrie 2025**, Consiliul de Administrație al Companiei a decis convocarea Adunărilor Generale Ordinare și Extraordinare ale Acționarilor Companiei pentru data de **22 octombrie 2025**.

În cadrul celor două adunări, printre altele, au fost aprobate următoarele evenimente:

- (i) distribuirea unui dividend brut în valoare de 1.627.176,53 RON, reprezentând un dividend brut per acțiune de 0,01 RON;
- (ii) alegerea unui Consiliu de Administrație format din Victor Gânsac, Alexandru-Florin Mihailciuc și Maria-Margareta Mucibabici;
- (iii) desfășurarea unui program de răscumpărare pentru maximum 12.717.653 acțiuni, în vederea reducerii capitalului social prin anularea acțiunilor răscumpărate.

NUMIREA PREȘEDINTELUI CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE, A DIRECTORULUI GENERAL ȘI A MEMBRILOR COMITETELOR

În data de **22 octombrie 2025**, Safetech Innovations a informat acționarii cu privire la numirea domnului Victor Gânsac în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație, respectiv Director General al Companiei.

Prin intermediul aceleiași decizii a Consiliului de Administrație s-a hotărât componența Comitetului de Risc și Audit, care va fi format din Alexandru Mihailciuc (Președinte), Maria-Margareta Mucibabici (Membru) și Cristina Ionela Dascalu (Membru), precum și a Comitetului de Nominalizare și Remunerare, format din Maria-Margareta Mucibabici (Președinte), respectiv Alexandru Mihailciuc (Membru).