



SIMTEL
EMPOWERING A GREEN FUTURE

2023 ANNUAL REPORT

SMTL TEAM S.A., LISTED COMPANY ON THE MTS-AERO MARKET
OF THE BUCHAREST STOCK EXCHANGE

SYMBOL: SMTL

TABLE OF CONTENTS

ISSUER INFORMATION	3
2023 KEY FINANCIAL RESULTS	4
MESSAGE FROM THE CEO	5
ABOUT SIMTEL TEAM	8
<i>BRIEF HISTORY</i>	9
<i>DESCRIPTION OF THE ISSUER'S ACTIVITY</i>	10
<i>CERTIFICATION</i>	12
<i>EXPERIENCE</i>	13
<i>COMPLETE PORTFOLIO OF SERVICES AND SOLUTIONS</i>	14
<i>RESEARCH AND PRODUCTS</i>	17
<i>IMPACT ON THE ENVIRONMENT</i>	17
<i>COMPETITIVENESS</i>	17
<i>DIFFERENTIATION FROM THE COMPETITION</i>	18
<i>EMPLOYEES</i>	18
<i>DIRECTORS AND EXECUTIVE TEAM</i>	19
<i>SMTL SHARES ON THE BUCHAREST STOCK EXCHANGE</i>	22
<i>DIVIDEND POLICY</i>	23
2023 KEY EVENTS	25
ANALYSIS OF THE FINANCIAL RESULTS	31
<i>INDIVIDUAL P&L</i>	32
<i>SIGNIFICANT CLIENTS</i>	34
<i>KEY OPERATING INDICATORS</i>	34
<i>ANALYSIS OF THE INDIVIDUAL BALANCE SHEET</i>	35
<i>CORPORATE ASSETS OF THE ISSUER</i>	37
ELEMENTS OF PERSPECTIVE REGARDING THE ISSUER'S ACTIVITY	38
RISKS	41
INDIVIDUAL PROFIT AND LOSS ACCOUNT	46
INDIVIDUAL BALANCE SHEET	47
INDIVIDUAL CASH-FLOW	48
CORPORATE GOVERNANCE PRINCIPLES	49
DECLARATION OF THE MANAGEMENT	55

Disclaimer: The financial figures presented in the descriptive part of the report that are expressed in million RON are rounded off to the nearest integer and may result in small reconciliation differences.

ISSUER INFORMATION

INFORMATION ABOUT THIS FINANCIAL REPORT

Type of report	Annual Report for 2023
According to	Annex 15 of the FSA Regulation no. 5/2018
For financial period	01.01.2023 – 31.12.2023
Date of publication of the report	26.04.2024

ISSUER INFORMATION

Name	Simtel Team SA
Fiscal code	RO 26414626
Trade registry number	J40/564/2010
Headquarters	Splaiul Independentei 319L, Brussels Building, Building A, District 6, Bucharest

INFORMATION ABOUT FINANCIAL INSTRUMENTS

Subscribed and paid-up share capital	1,577,574.60 lei
The market on which the financial instruments are traded	MTS-AeRO Premium
Total number of shares	7,887,873 shares
Symbol	SMTL

CONTACT DETAILS FOR INVESTORS

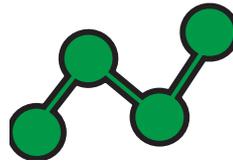
Phone number	+40 754 908 742
E-mail	investors@simtel.ro
Website	www.simtel.ro

The financial statements as of December 31, 2023, presented on the following pages, are individual and **audited**.

2023 KEY FINANCIAL RESULTS



RON 290.6 million
Turnover
+112% vs. 2022



RON 31.9 million
Gross result
+141% vs. 2022



RON 27.7 million
Net result
+139% vs. 2022



Turnover contribution
Green energy: **89%**
Telecom: **10%**
Others: **1%**



Built PV plants: **86 MWp**



87 new clients

MESSAGE FROM THE CEO

Dear shareholders,

2023 was another dynamic year for the Sintel team, surpassing 2022's financial and operational achievements.

We are pleased to have marginally exceeded this year's targeted revenue and expense budget at the individual level, registering operating revenues of 291.1 million lei, 4% more than the budgeted operating revenues. Also, the individual level net profit amounted to 27.7 million lei in 2023, a 14% increase compared to the budgeted net profit of 24.2 million lei.

Compared to 2022, operating revenues have increased by 112% at the individual level, and in terms of net profit, a 139% increase has been recorded. These results represent the direct effect of the growing Sintel team's involvement in renewable energy reference projects in Romania.

During the past year, we built photovoltaic power plants with an installed power of approximately 86 MWp. The client portfolio has expanded with 87 new clients, currently consisting of companies from various sectors, such as retail, tourism, agriculture, factories, and logistics. We also continued the collaboration with existing clients, with some of them starting new projects, as in the case of CTP Romania, a developer of industrial and logistics spaces, for which we are working on the construction and installation of photovoltaic installations on the roofs of 11 of its buildings.

Also, in 2023, we installed the largest photovoltaic power plant on the roof of a single building in Romania, namely the Dedeman Turda logistics center, for Grunman Energy. The photovoltaic power plant is installed on the roof of



Dedeman's logistics center in Turda. It has an installed power of approximately 4.1 MWp through approximately 10,000 photovoltaic panels, which cover an area of 40,000 square meters. The energy produced annually by the plant will be over 4,500 MWh and reduce carbon dioxide emissions by over 2,100 tons annually.

Therefore, the renewable energy business line contributed approximately 258.6 million lei to the total turnover for 2023 at the individual level, compared to 105.5 million lei generated in 2022. The telecommunications business line contributed 10% to the total turnover in 2023 and generated revenues of approximately 29.1 million lei, compared to 28.8 million lei in 2022.

ANT Energy, the company in which Sintel invested at the end of 2021, had a dynamic activity during the past year, with the forecast projects of energy production in photovoltaic parks still being on an upward trend. In addition, at the beginning of 2023, Sintel and ANT

Energy made a strategic investment in the start-up Custom Soft Solutions (CSS) by acquiring a minority stake, 29% by Sintel and 20% by ANT Energy. Thanks to this investment, Sintel has consolidated its position in the industry, having the necessary resources to manage the entire energy ecosystem of a client - the construction and installation of photovoltaic power plants, to which specific related services are added.

Thus, after their commissioning, we ensure maintenance, forecasting, and trading of energy production through ANT Power and monitoring, optimization, and remote control of energy consumption through CSS. Through this model, we offer clients a complete solution. This ecosystem transforms the classic energy management model into an intelligent system that optimizes consumption and production, bringing important financial benefits to clients and being with them in everything the energy independence process means in the long term.

Agora Robotics, a start-up in which Sintel owns 51% as of 2022, launched the first autonomous mobile robot for cleaning floors developed by a Romanian company for the first time at Automatica Munich, the most important robot and automation event in Europe. The goal is for this robot to enter series production in 2024.

Also, as we mentioned in the related financial reports for H1 2023 and Q3 2023, we are thrilled that in August 2023, we completed the first phase of the photovoltaic park in Plesoiu, Ilt County. At this time, we have officially launched a new business line within Sintel, namely, producing renewable electricity. This step represents a remarkable opportunity for us, as we already have the necessary know-how for installing, maintaining, and operating photovoltaic parks. Energy production has a much higher added value for the company and

will generate critical additional revenues in the coming period.

Considering that 2023 was another dynamic year for Sintel, 2024 promises to be at least as intense as the last one. We are excited that, as of January this year, through GES Furnizare SRL, an entity in which Sintel holds a 62% stake, obtained the energy supply license from the National Energy Regulatory Authority (ANRE). Thus, by obtaining the energy supplier's license, we consolidate our position as the market leader by offering our clients a complete package of integrated products and services.

Considering the growing size of Sintel's business, as of January this year, we implemented a series of strategic changes by appointing professionals with extensive experience in their field of activity for the Director of Engineering and Implementation Operations, Sales Director, and Marketing Director positions.

In addition, two promotions took place within the group. Ana Nedea was named Director of Strategy and Development, while Alina Vilau took over the Director of Innovation and Digitalization position. At the same time, it was appointed a Marketing Director at the level of the technology companies in the Sintel portfolio - ANT Energy, Custom Soft Solutions (CSS), and Agora Robotics. These appointments represent a crucial step for Sintel on its way to consolidate its role as a leader in renewable energy in Romania.

Regarding capital market activity, we thank you for your trust over the past year and for being next to us in our mission to provide sustainable and efficient energy solutions through which we can create a cleaner environment and a better quality of life for communities in Romania. We can confirm that we are working intensively on completing all the necessary procedures to transfer SMTL



shares on the Main Market of the Bucharest Stock Exchange. We will keep you posted on this as news emerges.

Next, we invite you to review this report to learn more about Sintel's performance in 2023. If you have any questions related to our activity, be it about the business or the company's activity in the capital market, please do

not hesitate to contact us at investors@sintel.ro.

MIHAI TUDOR
CEO



ABOUT SIMTEL TEAM

BRIEF HISTORY

Simtel Team SA ("Company" or "Simtel") is a Romanian engineering and technology company founded in 2010 by Iulian Nedea, Sergiu Bazarciuc, and Radu Vilău. They previously ran another successful business together for ten years.

In 2011, the Company signed the first important contract, which consisted of constructing and installing equipment for the CDMA project developed by Romtelecom in the 450MHz frequency. The company installed 850 sites in one year, setting a record for Romania. In the same year, the company became a Huawei contractor.

The Company's activity expanded in 2013 through the opening of a new business line: renewable energy. In this sense, the Company develops photovoltaic panel projects up to the construction authorization stage on two plots totaling approximately 5 hectares.

In 2015, following a successful partnership concluded with ABB in 2014, the Company took over maintenance projects for photovoltaic parks, becoming the only ABB service Partner in Romania. In the same year, the Company started implementing 4G projects for Vodafone, Telekom, Orange, and RCS-RDS in over 1,500 sites.

2019 is the year of accelerated growth for Simtel, which signed a contract with Mega Image and built over 18 photovoltaic power plants. It also participated with Nidec Ansaldo in verifying and commissioning the equipment on a ship installing optical fiber between Japan and South Korea.

The company builds electric car charging stations for REWE – Penny Market. In the same period, the collaboration with Dedeman began with installing photovoltaic power plants in 15 stores. In this project, Simtel has a competitor from the energy distributors, and it is building 15 more plants. After the 30 power stations were built, Dedeman continued only with Simtel. The company signed with Telekom Romania for the construction of the RoNet network that addresses areas that do not have GSM coverage.

In 2020, the Company signed a contract with Altex to build photovoltaic power plants and built the first photovoltaic project in Germany.

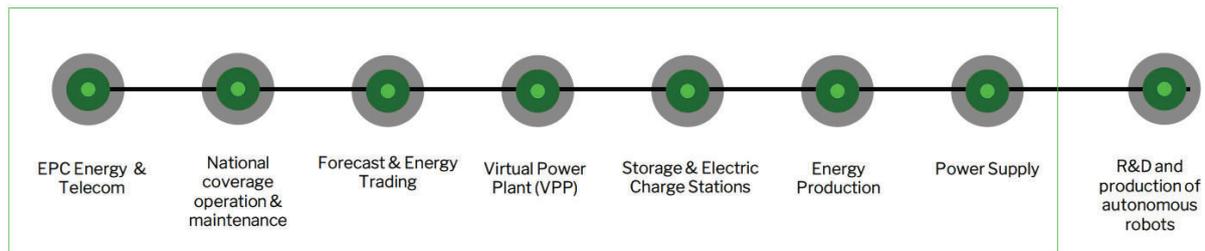
The year 2021 represents the moment when the company's founders decided to list the company on the Bucharest Stock Exchange to enter a new stage of development by attracting capital to expand the business. In the same year, Simtel signed contracts with other important retailers, namely IKEA Romania, for which it successfully built the first photovoltaic power plant that the company owns in Romania, on the store in the Pallady area, after winning a tender in front of large energy distributors that operate in Romania, two plants for Kaufland but also the re-signing of a contract for the next three years with Penny Market (REWE Romania) and the signing of a contract with Fan Courier for the construction of a 2.2 MWp photovoltaic plant.

Starting from December 2021 and until the date of this report, March 2024, the Company has made investments in 4 companies, 3 of which operate in the same industry as Simtel. In 2021, Simtel took over the majority stake in ANT Power Energy, a provider of forecasting services for photovoltaic and wind power plants, and in 2023, made an investment in the start-up Custom Soft Solutions (CSS), a company that develops a Virtual Power Plant (VPP) platform for monitoring and controlling energy consumption and production systems. At the same time, in September 2023, Simtel established GES Furnizare SRL, a renewable electricity supply company in which it holds a 62% stake. Following these transactions, Simtel has the necessary capabilities to manage a customer's entire energy ecosystem – building and installing photovoltaic power plants,

ensuring maintenance, forecasting, and trading energy production, monitoring, optimization, and remote control of energy consumption and supply of electricity.

Also, as of 2022, the Company holds the majority stake in Agora Robotics, the only Romanian research-development and production company for autonomous robots.

DESCRIPTION OF THE ISSUER'S ACTIVITY



Integrated Ecosystem

Simtel Team SA is a Romanian engineering and technology company founded in 2010, with its headquarters in Bucharest and offices in Bacău, Timișoara, Cluj. In 2022, he opened a separate company in Chisinau, Republic of Moldova, Simtel Solar with an EPC profile in renewable energy. Simtel Team operates in the fields of renewable energy, telecommunications, and industrial automation with an R&D component in industrial robots and energy efficiency. The company delivers projects in Romania and abroad for each of these business lines.

Depending on the business line, Simtel offers the following main services and products: engineering, Procurement, and construction (EPC) for telecommunications and energy; operation and maintenance of photovoltaic power plants; forecasting and trading energy from renewable sources; Virtual Power Plants (VPP); energy storage and electric charging stations; energy production; R&D and production of autonomous robots. The company is a leader in Romania in the construction of photovoltaic plants.

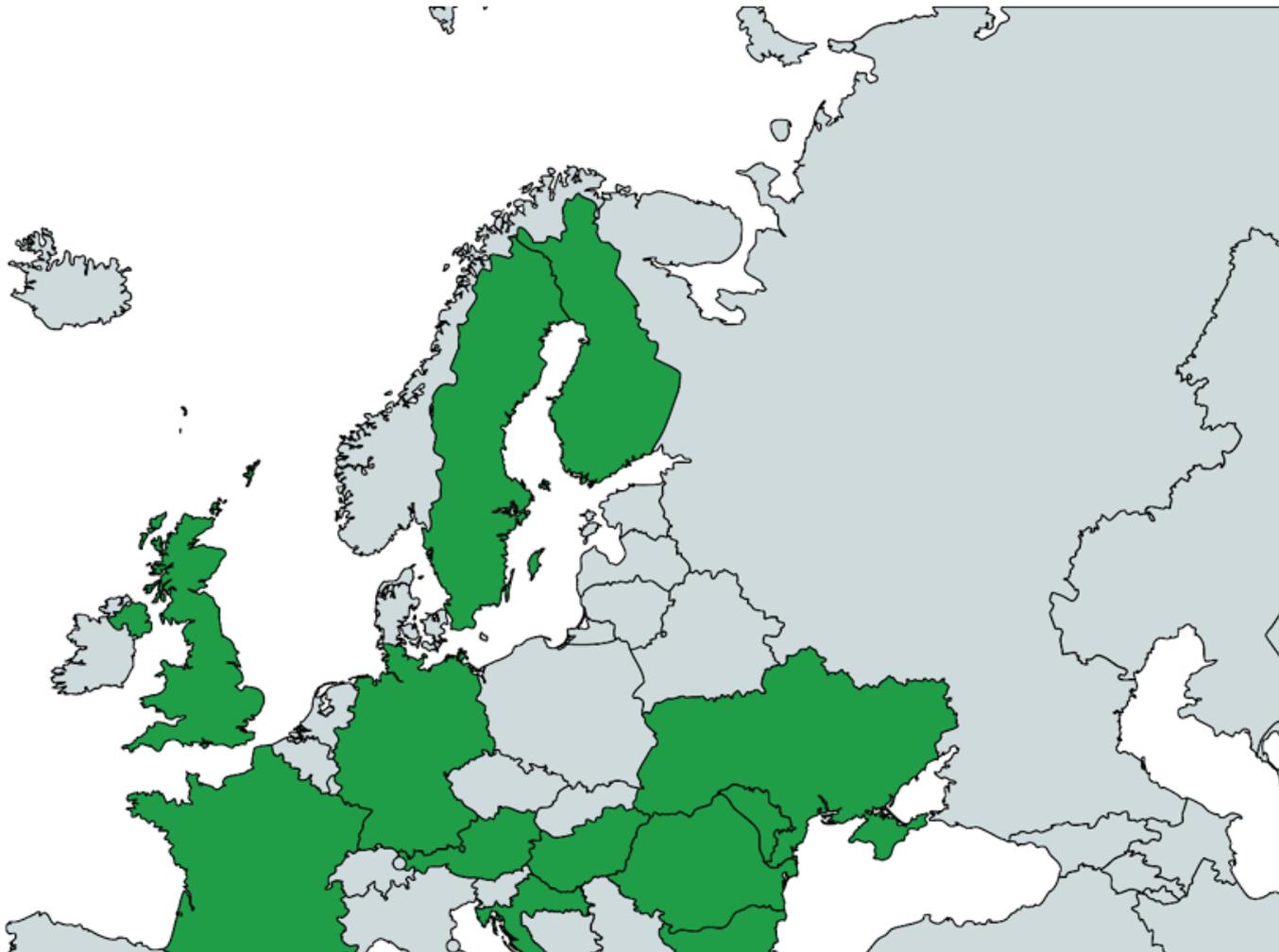
Simtel generally operates under the IAC – Engineering, Procurement & Construction (EN: Engineering, Procurement & Construction) business model, where the contractor delivers a complete facility to the customer at a guaranteed price and on a guaranteed date. The way of working with customers is a mixed one, depending on the commercial terms negotiated: either Simtel finances the project in full during the construction period, going to produce income when it is put into operation, or the customers pay certain parts of the project value as they are implemented (e.g., when obtaining the construction permit, delivery of materials, completion of construction, commissioning).

Using the IAC/EPC model, Simtel engineers design and deliver solutions, design, project team, perform process management, financing, procurement, warehousing, customer relationship, operator integration, and subcontract as much of the installation and construction (manufacturing) as possible. On the other hand, the company keeps internal knowledge that involves commissioning equipment, writing software, and setting or deploying dedicated software for upgrades.

The company specializes in turnkey projects, including obtaining permits, designing, building/installing, and commissioning equipment. Simtel also provides in-warranty and post-warranty maintenance.



In the last four years, Simtel Team has designed and commissioned numerous photovoltaic power plants for customers from various industries in countries such as Austria, Germany, Great Britain, Sweden, Finland, Hungary, Chile, Ukraine, Rep. Moldova, and Bulgaria.



The photovoltaic parks for which Simtel provides Operation, Maintenance, and Service services amount to over 284 MWp installed and produce 352,000 MWh annually, corresponding to the consumption of 106,000 homes in a year, reducing by 217,000 tons per year, gas emissions with the effect greenhouse, thus helping to protect the environment and having a positive impact on the health and quality of life of communities, especially in densely populated urban areas.

As part of the program carried out by Deloitte Romania, Banca Transilvania, the Bucharest Stock Exchange, and the European Bank for Reconstruction and Development, Simtel received the Best Managed certification from Romania.

The certification directly recognizes and appreciates the company's constant efforts to develop sustainable business models, top performance, and innovation.

CERTIFICATION

The Company's services are provided in compliance with Health and Safety principles and rules and environmental protection regulations.

The company has quality certification: ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001:



Simtel also holds ANRE certification for the design and execution of low and medium-voltage electrical installations, as well as ABB and SMA certifications, the largest inverter manufacturing companies:



Based on the partnership concluded in 2014, Simtel is the only service partner authorized by ABB/ Fimer for inverters (which transform direct current into alternating current produced in the factory in Italy) in the southeastern region of Romania.

EXPERIENCE

Simtel has carried out photovoltaic panel installation projects for some of the largest companies in the retail area in Romania, such as Mega Image, Kaufland, Penny Market, and Dedeman, as well as for companies in other industries, such as the agri-food sector, factories, logistics spaces. Examples of projects that the Simtel team has successfully implemented:

- Construction of photovoltaic parks for 54 Dedeman stores,
- Implementation of 48 photovoltaic plants for the Mega Image store network (2018-2023);
- Implementation of 94 renewable energy projects for the Penny Market (2018-2023);
- Construction of a network of 6 charging stations for electric cars on the Bucharest-Constanța highway for Penny Market (2019) and 35 for Dedeman (2021);
- The construction of solar charging stations for electric scooters, one of the company's projects being the station in the Charles de Gaulle roundabout in Bucharest, made together with the electric scooter operator Flow;
- Construction of a photovoltaic installation on 11 buildings of CTP Invest, a company active in the logistics and industrial sector;
- The construction of photovoltaic power plants in 18 locations belonging to the Carmistin Group, one of the largest players in the agri-food market in Romania. They have an installed power of 4.5 MWp, approximately 10,500 photovoltaic panels (2022-2023);
- Construction of 22 photovoltaic plants for a food retailer as part of a framework agreement valid until 2027;
- The construction of 3 photovoltaic power plants, made up of approximately 3,000 photovoltaic panels, for River Development, the developer of the Sema Parc project (2022-2023);
- Construction of 5 photovoltaic power plants for Grunman Energy, part of Pavăl Holding, with a total installed capacity of 23.6 MW (2022-2024).
- Installation of the largest photovoltaic power plant on the roof of a single building in Romania for Grunman Energy, namely the Dedeman Turda logistics center (2023). The photovoltaic power plant is installed on the roof of Dedeman's logistics center in Turda. It has an installed power of approximately 4.1 MWp through approximately 10,000 photovoltaic panels, which cover an area of 40,000 square meters. The energy produced annually by the plant will be over 4,500 MWh and reduce carbon dioxide emissions by over 2,100 tons annually.

In terms of telecommunications engineering, Simtel has delivered projects such as:

- The first integrator of 5G technology in Romania for Vodafone's test sites;

- Upgrade of the radio frequency spectrum monitoring system in Romania for ANCOM;
- Installation, commissioning, and testing of telecommunications equipment for over 5,000 Vodafone, Telekom, Orange, and RCS-RDS sites.

Regarding other business lines (engineering in industrial automation, robots), among others, the Company was involved in the following projects:

- Commissioning frequency converters and PLC settings for Nidec Ansaldo on a vessel installing fiber optics between Japan and South Korea;
- Checks, settings, and commissioning of equipment serving the funicular (suspended metro) in Istanbul, Turkey;
- Electrical Installation Supervision, Hydraulic Unit Setup and Commissioning, ABB Drivers, AC Power (VSD), PLC Automation for Siderimpes, Steel Factory, Matamoros, Mexico in February 2014;
- Commissioning of frequency converters and PLC settings for Nidec Ansaldo in the Netherlands at a warehouse storing hydrogen obtained by electrolysis using photovoltaic energy (2020).
- The premiere launch at Automatica Munich, the most important robot and automation event in Europe, of the first autonomous mobile robot for cleaning floors developed by a Romanian company (2023, through Agora Robotics). The goal is for this robot to enter series production in 2024.

COMPLETE PORTFOLIO OF SERVICES AND SOLUTIONS

Telecommunications Engineering

The telecommunications business line was the first line of activity with which the Company's founders began their activity in 2005. In its 19 years of activity on the Romanian market, Simtel has built telecommunications sites with 2G, 3G, 4G technologies and 5G for all GSM mobile phone operators in Romania: Vodafone, Orange, Telekom, and RCS-RDS. The Company's engineers hold various certifications and have attended training courses provided by major equipment manufacturers such as Ericsson, ZTE, Huawei, and Nokia.

Over the years, Simtel has specialized as a turnkey solution provider, guaranteeing easy project management as the client works with a single partner. As technology has changed in recent years, the company has adapted. Thus, when a technology already installed by Simtel was outdated, the company designed and installed a new, state-of-the-art one. Also, the Company took care of their authorization or reconsolidation process for various other constructions.

Starting from 2005 until 2023, the company's engineers have built or installed all types of equipment existing during this time period (2G, 3G, 4G, 5G, microwave) on at least 5,000 telecom sites in the 20,000 mobile phone stations in Romania. In the last 10 years, the Company has performed between 400 and 1,500 works annually. Through a contract concluded with Telekom Romania, the Company's team was involved in the RoNet project to expand the telecommunications network in areas not covered by the GSM signal, "white areas."

The company delivered projects in Hungary (2016), contracted by Huawei Hungary, and in Finland, where it was contracted by Huawei Finland (2020).

For this business line, the share in the total turnover has varied over the years, depending on the degree of technology implementation. Therefore, between 2005 and 2008, when Sintel was a contractor for Cosmote, the most intense activity for 2G projects and data links occurred in 2006. Between 2009 and 2013, Sintel focused on the implementation of 3G projects and links of data, having intensified activity between the years 2008 and 2010. Between 2014 and 2019, for the implementation of 4G projects and data links, the busiest period was recorded between the years 2014 and 2016.

Renewable energy engineering – photovoltaic power plants

The company is a leader in Romania in the field of solar energy. In 2012, the founders anticipated the rise that green energy would gain over time, and the company began to deliver projects in the renewable energy industry sector, design, supply of materials and equipment, and construction and maintenance of photovoltaic plants.

Between 2015 and 2017, very little was built in Romania, and almost nothing was built in terms of photovoltaic parks. Most of the companies had intense activity between 2011-2014, a period characterized by the support scheme with green certificates, and then they reprofiled. Simultaneously, Sintel stayed connected to technology and projects and continued to grow. In 2013, the Company signed a maintenance contract with ABB/Power One for the inverters supplied by the factory in Italy in the photovoltaic parks built in Romania, thus becoming a leader in maintaining photovoltaic power plants in Romania.

However, the situation of new projects in Romania changed at the end of 2017 when the Company built a photovoltaic plant for Penny Market in Videle, Teleorman County. From that moment, the company's development accelerated. Between 2018 and 2023, Sintel developed photovoltaic parks on the roofs of 54 Dedeman stores and 48 Mega Image stores and implemented more than 94 other renewable energy projects for Penny Market. During this period, the Company was responsible for the construction of approximately one-third of the newly built photovoltaic power plants in Romania, both in number and installed power, currently having over 350 photovoltaic power plant projects built and over 500 photovoltaic projects built for mobile phone operators.

Apart from building photovoltaic power plants on roofs, in the renewable energy sector, the Company maintains all the equipment required for a photovoltaic park. Here can be mentioned the inverters produced by Fimer/ABB, for which the Company is considered the best and largest Service Partner in Europe. The company has all the necessary resources and performs maintenance on demand anywhere in Europe or the world, having projects in France, Germany, Chile, Bulgaria, the UK, Sweden, and Ukraine.

Currently, the Company performs total maintenance in photovoltaic parks in Romania, which have an installed power of over 280 MWp. From the perspective of this volume, the company is by far the leader of the maintenance market in Romania. The company is also the sole distributor of Fimer, which owns the Power One factory, which was owned until 2020 by ABB for CEF inverters.

The beneficiaries of the photovoltaic parks built by the Company are the retailer networks, such as Rewe-Penny Market, Dedeman, Mega Image, Cometex (Altex), IKEA Romania, Kaufland, but the Company has delivered projects to all the industries present in Romania (e.g., logistics, automotive) but also to customers outside the country (e.g., Germany). Over the years, the demand for the solutions and services offered by the Company has been particularly attractive for the beneficiaries - because by installing your own photovoltaic

panels, you can cover up to 75% of all the energy used during the summer and, on average, in the summer /winter between 30 and 40% of the total energy used. The solution is viable for stores, factories, logistics parks, and even corporations that want to reduce energy costs and become environmentally friendly.

Over time, the Company has expanded its involvement and works with the respective companies from the design and construction stage of the new locations to ensure that the structure of the buildings can support the weight of the solar panels.

The increase in demand from beneficiaries was an opportunity for Simtel to innovate, with the company developing its own inverter management solutions (the most important electronic equipment in a photovoltaic park that converts direct electricity into alternating current) remotely, without the need to travel to the location. At the same time, Simtel was the first company in Romania to develop a system to limit the introduction of energy into the network and the first company to bring the production information inside the stores on the screen, where the data is viewed by customers - such screens are present in a significant number of Penny Market, Dedeman, Mega Image or Altex stores.

In addition, the Company deals with the design of solutions and the construction of charging stations for electric cars, having built high-performance networks of electric car charging stations for several customers, such as Penny Market, Dedeman, Kaufland, and Mega Image. The company focuses on state-of-the-art solutions based on fast DC (direct current) charging that provides an improved experience for users (charging 80% of the car's battery in 15-30 minutes).

Moreover, the Company has also built solar charging stations for electric scooters. One of its projects is the station in the roundabout at Charles de Gaulle in Bucharest, which was made together with the electric scooter operator Flow.

According to ANRE reports, at the end of February 2023, all prosumers of legal entities in Romania had installed a capacity of 248 MWp in photovoltaic power plants, of which Simtel Team installed a total power of over 80 MWp.

Also, according to the first study dedicated to analyzing the photovoltaic panels and solar electricity market in Romania published by the Neomar Consulting company, during 2022, Simtel was the market leader, with the company responsible for installing 25% of the installed power for prosumers' legal entities at the national level.

Engineering in industrial automation

Implementation of industrial automation solutions for Romanian companies such as Alro Slatina, Bekaert Slatina, Takata Sibiu, and Dacia Pitesti, but also commissioning, testing, and commissioning services anywhere in the world for Nidec SPA. In the field of industrial automation (electric motors, converters, PLCs), the Company has had and continues to have projects in countries such as Brazil, Mexico, USA, South Korea, Turkey, Holland, Sweden, Norway, and Egypt.

Since 2014, Simtel has been an official partner of ABB Romania for the distribution of robots, motors, converters, and PLCs. Since 2020, Simtel has concluded a contract with ABB Romania for the maintenance of industrial robots, and since 2019, the company has been certified by ABB for the commissioning and maintenance of charging stations for electric cars.

Development and operation of own photovoltaic parks

Simtel's development and operation of its own solar parks is of significant importance in terms of the company's risk profile, long-term financial stability, and the significant impact

that the operating profit generated will have on the company's consolidated statements. The main reasons why the Company considers the operation of its own parks an important step in its development is related to the diversification of sources of revenue by expanding the portfolio in the field of renewable energy, thus highlighting the Company's resilience and adaptability in the face of market changes, simultaneously contributing to environmental sustainability.

Rental

Lease of a commercial space of 500 sqm to the Mega Image retailer located in Bucharest, Sector 6, purchased in 2018. This is Simtel's secondary line of business. The company is not considering further development of this activity.

RESEARCH AND PRODUCTS

In 2022, the Company acquired 51% of the shares of Agora Robotics (formerly Advanced Robotics SRL), the only Romanian research-development and production company for autonomous robots. Agora Robotics develops an ecosystem of complementary modular solutions for automating logistics processes and facility management. By the end of 2024, it will release an autonomous industrial cleaning robot.

Also, in 2023, Simtel invested in the start-up Custom Soft Solutions (CSS), together with ANT Power, a company in which Simtel holds a 51% stake. CSS develops a Virtual Power Plant (VPP) platform for monitoring and controlling energy consumption and production systems. Following the investment, Simtel owns 29% of the start-up, and ANT Power 20%. This acquisition completes the company's service package by providing an integrated system for managing a customer's entire energy ecosystem.

IMPACT ON THE ENVIRONMENT

The professional activity of the Simtel Team has a significant positive impact on the environment. One of the two main lines of activity of the Simtel Team is design in the field of renewable energy. Simtel supports companies in their efforts to protect the environment by providing solar systems that obtain clean and pure energy from the sun. Installing solar panels on company offices, shopping malls, or homes' roofs helps combat greenhouse gas emissions and reduce the collective dependence on fossil fuels through which energy is obtained conventionally. There is no litigation, and no litigation is expected to arise related to protecting the environment.

COMPETITIVENESS

As for the market share for each of the company's business lines, it is difficult to estimate because there is no official data regarding the market size of green energy engineering and telecommunications – Simtel's two main business lines. However, as already mentioned in this report, according to ANRE reports, at the end of February 2023, the Simtel Team installed a third of the solar panels for prosumers of legal entities in Romania.

In the Romanian industrial automation market, there are many integrators specialized in different activities such as robots, PLCs, and converters. These integrators are companies with a turnover between 1 million euros and billions of euros, such as Siemens, ABB, or Nidec. Therefore, there is an excellent niche in the market to exploit for projects between €100,000 and €1 million, where large companies are reluctant to get involved, which is the market that Simtel is targeting.

Regarding key competitors, the detailed information presented by Simtel Team in the June 2021 listing memorandum, available [HERE](#), remain applicable.

DIFFERENTIATION FROM THE COMPETITION

Similar to the division of its activity into the business lines described above, the Company's differentiation factors from its competitors are divided into 3 categories:

Renewable energy engineering – photovoltaic power plants

Simtel differentiates itself from competitors by:

- ✓ being the unique partner in Romania for Fimer (it took over the Power One factory from ABB in 2020), both for maintenance and for the distribution of inverters;
- ✓ being a leader in construction and maintenance in Romania for the last 3 years; the services are provided throughout Romania, but also in other countries;
- ✓ using new technologies, and customized solutions, setting a large part of the market directions;
- ✓ having engineers prepared to provide solutions at any time in all 4 types of activities required for implementation: electrical, civil constructions, communications, and automation;
- ✓ managing a client's entire energy ecosystem – building and installing photovoltaic power plants, ensuring maintenance, forecasting, and trading energy production, monitoring, optimization, and remote control of energy consumption and electricity supply.

Telecommunications Engineering

Simtel differentiates itself from competitors by:

- ✓ having a consolidated team consisting of people with experience and expertise in any of the relevant fields in this sector: design, acquisition, and authorization of locations of interest, civil construction installations, installation and radio activation, the ability to provide turnkey solutions for any of challenges in the field of communications;
- ✓ Diversity - due to the Company's fields of activity, it can offer turnkey solutions in the field of energy, saving, and optimization for telecommunications operators. In this sense, we have developed a project that includes over 300 locations;
- ✓ Flexibility - the infrastructure allows the Company to intervene quickly regardless of the situation;
- ✓ Developing long-term collaborations, whether with customers or subcontractors

Engineering in industrial automation

- ✓ The most important differentiator of Simtel in the field of industrial automation is represented by the national and international experience of the industrial automation team, which has the necessary capacity to provide unique and customized solutions. The partnership with ABB also helps identify customers and provide competitively priced solutions.

EMPLOYEES

At the end of 2023, Simtel had an average number of 98 employees, compared to 74 at the end of 2022. As a company specializing in engineering, it is important to note that about 62% of employees have technical studies, namely engineers and about 75 % of

employees have higher education, while 25% of employees have secondary education, but they are well-trained technicians. The company's employees are not organized in a union. They constantly participate in specialized courses offered by the company for their personal and professional development.

The organizational chart of Simtel Team SA is presented below:



DIRECTORS AND EXECUTIVE TEAM

The company is administered by a Board of Directors consisting of five members appointed by the ordinary general meeting of shareholders for a four-year term, starting on 25.04.2023. Executive management is provided by Mihai Tudor (CEO), Sergiu Bazarciuc (COO), and Radu Vilău (CTO).

Iulian Nedeia, Chairman of the Board of Directors, non-executive member/co-founder

Iulian Nedeia, Co-Founder and Chairman of the Board of Directors, graduated from the Faculty of Electronics, Telecommunications, and Information Technology of the Politehnica University of Bucharest with a degree in Electronic and Telecommunications Engineering. Immediately after finishing his studies in 2000, Iulian founded Simtel Center SRL, together with Sergiu Bazarciuc and Radu Vilău, and was CEO until 2005, when they sold the business, a mobile phone service that he had in the 5 years of activity over 6,000 individual customers, but also companies: Media Com 95 (60 stores in Romania), DHL, Orange, Pepsi. After the sale of Simtel Center, Iulian was general manager of Eurocom Center, a company active in the field of telecommunications, also established by the three founders, a position he held until April 2010. Starting from 2010 until 2023, Iulian held the position of General Manager (CEO) of Simtel Team SA, being responsible for the company's management, strategy, vision, and the fulfillment of the objectives set by the organization in the long, short, and medium term.

Stake percentage: Iulian Nedeia owns 23.4439% of the share capital of Simtel Team SA

Remuneration: In 2023, the amount of remuneration paid and benefits in kind granted by the Issuer to the Chairman of the Board of Directors, Iulian Nedeia, represent:

- Gross monthly remuneration in the amount of 37,500 lei.
- Other benefits: Company car.

Additional information, according to legal regulations:

- Currently, Iulian is an active partner in companies/associations: Simtel Team SA, Eurocom Center SRL
- In the last 5 years, Iulian has not been prohibited by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a commercial company.

- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy, or special administration of commercial companies of which Iulian is a member of the director or supervisory boards.
- Iulian has no professional activity that competes with that of the issuer and is not part of any agreement, understanding, or family ties with a third person, due to which he was appointed director.

Mihai Tudor, Executive Member and CEO

Mihai Tudor is the CEO of Simtel as of June 2023. Mihai Tudor is an executive with 20 years of experience in management, motivating and growing teams, resource planning, developing career plans, recruiting, and selecting key resources. Mihai Tudor's career is closely related to Orange Romania, where he joined the organization after graduating from the Politehnica University of Bucharest. Within Orange Romania, he held different roles; his last position before joining Simtel was that of Strategy, Business Development, & Program Management Director. As CEO of Simtel Team, Mihai Tudor is responsible for the company's management and the fulfillment of the goals set by the organization in the medium and long term.

Stake percentage: Mihai Tudor owns 0.1260% of the share capital of Simtel Team SA

Remuneration: In 2023, the amount of remuneration paid and benefits in kind granted by the Issuer to the executive member, Mihai Tudor, represent:

- Gross monthly remuneration in the amount of 14,500 lei.
- Other benefits: Company car.

Additional information, according to legal regulations:

- Mihai is currently an active partner in companies/associations: GES Furnizare SRL
- In the last 5 years, Mihai has not been prohibited by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a commercial company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy, or special administration of commercial companies of which Mihai is a member of the director or supervisory boards.
- Mihai has no professional activity that competes with that of the issuer and is not part of any agreement, understanding, or family ties with a third person, due to which he would have been appointed director.

Sergiu Bazarciuc, Executive Member and COO/co-founder

Sergiu Bazarciuc, co-founder and Director of Operations (COO) graduated from the Faculty of Electronics, Telecommunications, and Information Technology of the Politehnica University of Bucharest with a degree in Electronic and Telecommunications Engineering. Sergiu started his professional career in 2000 within Simtel Center SRL, where he held the position of Telecommunications Engineer - Project Manager. Since 2010, Sergiu has held the position of Operations Director (COO) of Simtel Team SA, responsible for coordinating, organizing, guiding, and controlling the company's current activity.

Stake percentage: Sergiu Bazarciuc owns 23.2176% of the share capital of Simtel Team SA

Remuneration: In 2023, the amount of remuneration paid and benefits in kind granted by the Issuer to Sergiu Bazarciuc represent:

- Gross monthly remuneration in the amount of 37,500 lei.
- Other benefits: Company car.

Additional information, according to legal regulations:

- Sergiu is currently an active partner in companies/associations: Simtel Team SA, Eurocom Center SRL
- In the last 5 years, Sergiu has not been prohibited by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a commercial company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration of commercial companies, of which Sergiu is a member of the director or supervisory boards.
- Sergiu has no professional activity that competes with that of the issuer and is not part of any agreement, understanding, or family ties with a third person due to which he would have been appointed director.

Radu Vilău, Executive Member and CTO (Technical Director)/co-founder

Radu Vilău, co-founder and Technical Director (CTO), graduated from the Faculty of Electronics, Telecommunications and Information Technology of the Politehnica University of Bucharest, with a degree in Electronic and Telecommunications Engineering. Radu started his professional career in 1997, within Euronet SRL where he held the position of Technician. In 2000, together with Iulian and Sergiu, they founded SC Simtel Center SRL where he had the role of Telecommunications Engineer and Project Manager. Starting from 2010, Radu holds the position of Technical Director (CTO) of Simtel Team, being responsible for organizing the activity of the technical department and developing technological modernization programs.

Stake percentage: Radu Vilău owns 23.1922% of the share capital of Simtel Team SA

Remuneration: In 2023, the amount of remuneration paid and benefits in kind granted by the Issuer to Radu Vilău represent:

- Gross monthly remuneration in the amount of 37,500 lei.
- Other benefits: Company car.

Additional information, according to legal regulations:

- Currently, Radu is an active partner in companies/associations: Simtel Team SA, Plesoiu Solar SRL, Eurocom Center SRL, and Ravilate SRL.
- In the last 5 years, Radu has not been prohibited by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a commercial company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy, or special administration of commercial companies of which Radu is a member of the director or supervisory boards.
- Radu has no professional activity that competes with that of the issuer and is not part of any agreement, understanding, or family ties with a third person due to which he was appointed director.

Adrian Netea, Non-Executive Member

Adrian Netea is an investment professional with over 12 years of experience in corporate finance, private equity, company valuation, expansion strategy development, and business plans. He is currently the Investment Director at Morphosis Capital, a private equity fund with 50 million euros of subscribed capital.

Stake percentage: Adrian Netea owns 0.0545% of the share capital of Simtel Team SA

Remuneration: In 2023, the amount of remuneration paid and benefits in kind granted by the Issuer to Adrian Netea represent:

- Gross monthly remuneration in the amount of 14,500 lei.
- Other benefits: N/A.

Additional information, according to legal regulations:

- In the last 5 years, Adrian has not been prohibited by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a commercial company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy, or special administration of commercial companies of which Adrian is a member of the director or supervisory boards.
- Adrian has no professional activity that competes with that of the issuer and is not part of any agreement, understanding, or family ties with a third person, due to which he would have been appointed director.

In 2023, the Board of Directors was evaluated by its Chairman. The evaluation concluded that the members fulfilled their obligations according to the provisions of the constitutive act and the applicable legal provisions. Also, 15 meetings of the Board of Directors took place during the past year.

SMTL SHARES ON THE BUCHAREST STOCK EXCHANGE

Simtel Team (SMTL) shares were admitted to trading on the Bucharest Stock Exchange's MTS segment on 07/01/2021.

Before the listing on the Stock Exchange, in the private placement, concluded on May 27, 2021, a total of 1,055,000 shares, i.e., 15% of the company's share capital, were sold to investors at the price of 13 lei per share. 154 individual and professional investors participated in the placement. The offer closed early on the first day, on the basis of a 3.15 times oversubscription, with investors placing orders totaling 43.15 million lei. After the conclusion of the private placement for SMTL shares, Pavăl Holding SRL acquired a total of 352,750 shares already existing in Simtel Team from the three founders - Iulian Nedea, Sergiu Bazarciuc, and Radu Vilău, at a price equal to that of the private placement.

Between 01.01.2023 and 31.12.2023, investors traded 802,027 SMTL shares, totaling 28.1 million lei (average daily trading value of 113,160 lei). On 31.12.2023, the Company's shareholding structure was as follows:

Shareholder	Number of Shares	Percentage
Iulian Nedea	1,849,226	23.4439%
Sergiu Eugen Bazarciuc	1,831,375	23.2176%
Radu Laurentiu Vilau	1,829,375	23.1922%
Natural persons	1,626,661	20.6223%
Legal entities	751,236	9.5239%
TOTAL	7,887,873	100%

In 2023, no operations were carried out by Simtel Team SA to purchase own shares. None of the affiliated companies or subsidiaries of Simtel Team SA own shares issued by Simtel Team SA. The issuer has not issued bonds or other debt securities.

DIVIDEND POLICY

The company's Board of Directors enunciates the following relevant principles with reference to the dividend policy:

- The Issuer recognizes the shareholders' rights to be remunerated in the form of dividends, as a form of participation in the net profits accumulated from operation, and as an expression of the remuneration of the capital invested in the company.
- As a growth company with a high development potential, the Issuer's management aims to use the money from share capital increases and profit for investments, respectively M&A and operational support for organic growth. This is especially important considering the high growth potential, which requires great attention to cash flow but also high financing costs.
- Depending on the investment needs of a given year and the financial results generated by the Issuer, the Board of Directors reserves the right to propose the distribution of cash dividends to the shareholders.
- The distribution of dividends, in the form of bonus shares or cash, including the distribution rate, will be carried out by the Issuer's Board of Directors by issuing financial statements to investors.

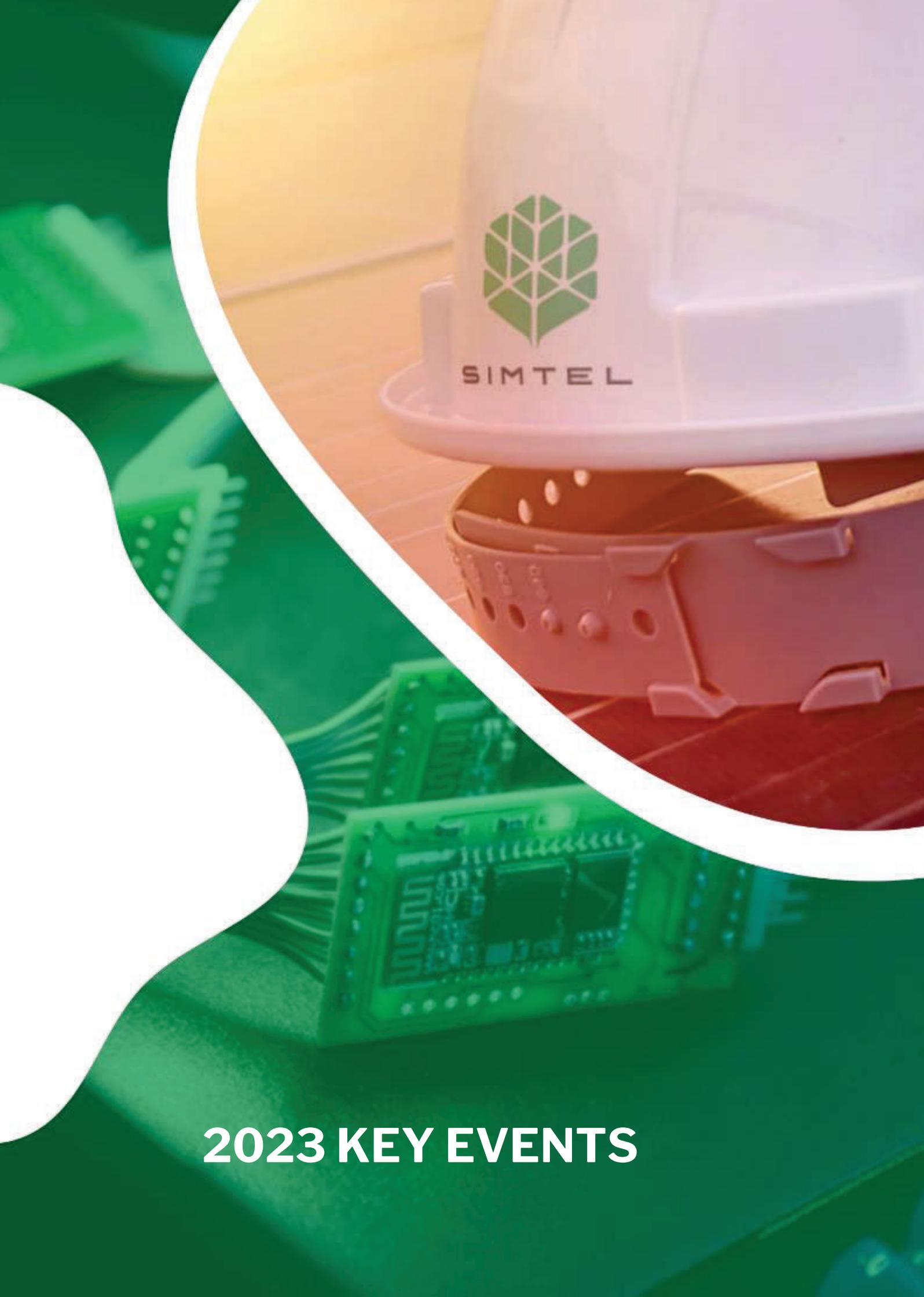
The decision regarding the approval of the distribution of dividends belongs to the General Meeting of Shareholders, adopted in accordance with the law.

Any change in the company's dividend policy will be communicated to investors in due course. This policy will be revised by the Issuer's Board of Directors whenever additional relevant information regarding the distribution of dividends becomes available. This policy is available on the company's official website, investors section: <https://www.simtel.ro/investitori>.

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

- **2021:** cash dividends were granted in the amount of 2.2 million lei (from the results related to the years 2017, 2018, and 2019). Of this amount distributed to the three shareholders during that period, 1.2 million lei was returned to the Company through their participation in the share capital increase held in April 2021.
- **2022:** no dividends were granted.

- **2023:** cash dividends were granted in the amount of 2 million lei (gross dividend) related to the financial year 2022, representing a gross dividend per share of 0.26 lei.
- **2024:** Following the approval by the shareholders at the annual General Meeting of Shareholders on April 25, 2024, the 2023 net profit, in the amount of 27,653,615, was distributed as follows:
 - Legal reserves – 1,050 lei,
 - Undistributed profit – 27,652,565 lei.



2023 KEY EVENTS

CHANGE OF COMPANY HEADQUARTERS

On **February 17, 2023**, Sintel informed the market about the change of the Company's registered office and workplace in Bucharest Sector 6, Splaiul Independentei, No. 319L, Bruxelles Office Building (building A), which is also the Company's workplace. At the new headquarters, the Sintel team benefits from a working space of approximately 750 sqm, which allows collaboration and organizational exposure of the team members while representing a factor of high importance in the Company's organic development plans.

More information [HERE](#)

ORDINARY GENERAL MEETING OF SHAREHOLDERS FROM 27.02.2023

On **January 20, 2023**, the Sole Director of the Company convened the Ordinary General Meeting of Shareholders for **February 27, 2023**. The key points voted during the OGMS were:

- Extending the mandate of the company's Sole Director, Mr. Iulian Nedea, for a period of 4 (four) years as of March 1, 2023, in continuation of the initial mandate of 2 (two) years.
- Extending the mandate of the financial auditor until May 31, 2024.

More information [HERE](#)

INVESTMENT MADE BY THE COMPANY

On **March 6, 2023**, the Company announced an investment to purchase 29% of the share capital of Custom Soft Solutions SRL (CSS), a start-up that develops a Virtual Power Plant (VPP) platform for monitoring and controlling power systems energy consumption and production. ANT Power, a company in which Sintel Team owns 51% of the shares, made an investment for the acquisition of 20% of the share capital of CSS, the rest of the share capital (51%) being owned by the founders of CSS. Within the platform developed by CSS and Sintel and ANT Power, customers have access to multiple real-time data on their energy activity, such as detailed reports, historical data, alerts, and the ability to remotely control production and consumption systems using artificial intelligence functions.

More information [HERE](#)

2023 REVENUE AND EXPENSE BUDGET ESTIMATE

On **March 24, 2023**, Sintel informed the market about the availability of the Revenue and Expenditure Budget for fiscal year 2023 at the consolidated and individual levels. The shareholders approved the budget at the annual Ordinary General Meeting of Shareholders, which took place on April 25, 2023.

More information [HERE](#)

EGMS and OGMS FROM 25.04.2023

On **March 23, 2023**, the Sole Director of the Company convened the Extraordinary and Ordinary General Meeting of Shareholders for **April 25, 2023**. The key points voted during EGMS and OGMS were:

- Approval of the Company's administration by a Board of Directors consisting of 5 members
- Approval of modifying the bond issuance limit in the period 2023-2025 from a total value of up to 50,000,000 lei or the equivalent of this amount in EURO, as approved by the Extraordinary General Meeting of the Company's Shareholders on April 8, 2022, to a total value of up to 125,000,000 lei or 25,000,000 EURO, respectively, whichever will be higher on the date of issuance.
- Approval of the contracting by the Company, as debtor, individually or together with other companies wholly or partially owned by the Company, of one/more bank loan(s) in the maximum amount of EUR 100,000,0 or the equivalent in lei for the development and construction of photovoltaic power plants, the property of the Company or of companies wholly or partially owned by the Company, for the acquisition of "Ready-to-build" project and their construction but also for energy storage projects.
- Approval of the multi-year incentive plan for key employees for the period 2022-2023 approved by the Extraordinary General Meeting of the Company's Shareholders on December 28, 2021, in the sense of changing the maximum aggregate value of the shares that can be issued in each year related to the plan, from 1,000,000 lei/year to 2,000,000 lei/year.
- Approval of the individual and consolidated revenue and expense budget for 2023
- Distribution of dividends in the amount of 2,044,023.8 lei (gross dividend) for the financial year 2022
- Approval of the appointment of the 5 members of the Board of Directors, at the shareholders' proposal, for a term of 4 years starting from the date of the OGMS decision, according to the provisions of the Company's Articles of Association, from among the candidates proposed by the shareholders: Iulian Nedea, Sergiu Bazarciuc, Radu Vilau, Adrian Netea, and Mihai Tudor.

More information [HERE](#)

APPOINTMENT OF THE CHAIRMAN OF THE BOARD OF DIRECTORS

On **April 27, 2023**, the Company informed the shareholders about Decision of the Board of Directors no. 1 dated 27.04.2023, through which the Company Board of Directors appointed Mr. Iulian Nedea as Chairman of the Board of Directors. According to the company's articles of association, the chairman of the board of directors will also be the CEO until the appointment of a CEO.

More information [HERE](#)

APPOINTMENT OF CEO

On **May 31, 2023**, the Company informed the market about the Board of Directors' decision to appoint Mr. Mihai Tudor as its Chief Executive Officer (CEO). Mihai Tudor is an executive with 20 years of experience in management, motivating and growing teams, resource planning, developing career plans, recruiting, and selecting key resources.

More information [HERE](#)

DECISION REGARDING THE SHARE CAPITAL INCREASE

On **June 6, 2023**, the Company informed the market that, following the meeting on June 2, 2023, the Board of Directors decided to increase the Company's share capital in accordance with the decisions of the Extraordinary General Meetings of the Company's Shareholders dated of 28.12.2021 and 25.04.2023. The increase of the social capital by the amount of 4,577.6 lei, through the issuance of 22,888 new shares, with a nominal value of 0.2 lei per share and a total nominal value of 4,577.6 lei, was carried out in order to compensate certain liquid and payable claims held against the Company by the beneficiaries of share allocation plans approved at the level of the Company.

On **June 28, 2023**, the Company announced the increase of the share capital by the amount of 671 lei by issuing 3,355 new shares, with a nominal value of 0.2 lei per share and a total nominal value of 671 lei, in order to compensate certain, liquid and enforceable claims held against the Company by the beneficiaries of share allocation plans approved at the level of the Company. The decision of the Board of Directors no. 5 of 27.06.2023 was in addition to BoD Decision no. 4 of 02.06.2023. The adoption of a new decision to increase the share capital was caused by the use of BoD Decision no. 4 of 02.06.2023 of a mechanism for calculating the weighted average trading price that was not in accordance with the legal provisions in force.

Thus, to correct this error, BoD decision no. 5 of 27.06.2023 used the weighted average trading price related to the last 12 months prior to the date of BoD Decision no. 4. The subscription price for each of the shares issued through this share capital increase was 27.4338106380 lei, not 31.45225957 lei, as was calculated through BoD Decision no. 4.

More information [HERE](#)

CONCLUSION OF AN ADDENDUM TO A FRAMEWORK CONTRACT FOR THE DESIGN AND CONSTRUCTION OF A PHOTOVOLTAIC INSTALLATION

On **June 29, 2023**, the Company announced the conclusion of an addendum to the framework contract concluded with CTP Invest Bucharest SRL ("CTP") with the object of providing all design and execution services, including but not limited to engineering, design, purchase of equipment and materials, but also the execution of construction works - assembly for the turnkey implementation of a photovoltaic installation. Based on the contract initially concluded, the Company designed and built a photovoltaic installation on 11 buildings located in CTPark Bucharest West, located on the A1 Highway, at km 23, with a total installed power of 11 MWp.

Based on the addendum to the contract mentioned above, the Company will design and build photovoltaic installations on 11 CTP Romania buildings in the CTPark Bucharest North, CTPark Bucharest West, Chitila, Pitești, Craiova, Timișoara, and Sibiu locations.

Depending on the orders that CTP will place, the value of this additional act is estimated at approximately 5 million euros.

More information [HERE](#)

DIVIDEND DISTRIBUTION

On **August 1, 2023**, the Company distributed to shareholders the amount of 2,044,023.8 lei in the form of cash dividends from the total net profit of 11,569,481.35 lei for the financial year 2022. The Ordinary General Meeting of Shareholders approved the dividend distribution on 25 April 2023. The registration date for the cash dividend operation, as agreed within the OGMS, was 14.07.2023, the ex-date was 13.07.2023, and the payment date was 01.08.2023. The gross dividend was 0.26 lei per share.

INCLUSION OF SMTL SHARES IN THE MSCI INDICES

On **August 14, 2023**, the Company announced to the market that its shares will be included in the MSCI Frontier Index Markets Small Cap and the MSCI Romania Small Cap index as of August 31, 2023. These benchmark indices track the performance of small-cap companies in frontier markets, including Romania.

This inclusion is a significant achievement for the Company as it can lead to increased visibility, liquidity, access to capital, and brand awareness and reputation.

More information [HERE](#)

CIIF RELEASE FROM ASF

On **August 22, 2023**, the Company informed the market about receiving the Certificate of Registration of Financial Instruments (CIIF) from the Financial Supervisory Authority. AC-5320-4/21.08.2023. CIIF certifies the registration of the operation to increase the share capital with 26,243 new shares that were issued according to the Decisions of the Board of Directors no. 4/02.06.2023 and no. 5/27/06/2023.

Following the increase, the share capital of Simtel Team SA is 1,577,574.6 lei, divided into 7,887,873 registered shares, with a nominal value of 0.2 lei per share.

More information [HERE](#)

COMPLETION OF THE FIRST PHASE OF PLEȘOIU PHOTOVOLTAIC PARK

On **August 29, 2023**, the Company informed the market about the completion of the first phase of the photovoltaic park in Pleșoiu, Olt County, part of the new business line developed by the Company, namely the production of renewable electricity. In the medium and long term, the Pleșoiu project aims to produce and sell electricity from photovoltaic panels. This will be sold through direct contracts with the Company's beneficiaries or OPCOM (Operatorul Pieței de Energie de Energie și Gaze Naturale din Romania).

The Pleșoiu project is divided into two phases, the first of which has been completed, with an installed power of 0.988 MWp, obtained from 2,244 photovoltaic panels. The second phase will have an installed power of 0.712 MWp, generated by 1,320 photovoltaic panels. The procedures for obtaining the necessary authorizations have started for the latter, with an estimated completion date in the first half of 2024. Upon completion of the entire project, the Company will operate a photovoltaic park with a total installed power of 1.7 MWp.

More information [HERE](#)

COMPLETION OF BAICOI LOGISTICS SPACE INVESTMENT

On **November 16, 2023**, the Company informed the market about the completion of the investment in a new logistics space, in Baicoi, Prahova County, following an investment worth approximately 6 million lei, made from its own financial resources and bank financing. The new logistics space will become a supply hub for all the activities carried out by the Company. Through the new storage facility, the Company will reduce transport times and delivery distances by at least 15% compared to the current situation and will also optimize equipment storage life.

More information [HERE](#)

SIGNING OF A SIGNIFICANT CONTRACT

On **December 22, 2023**, the Company informed the market about the signing of a significant contract with an entity active in the processing industry for the provision of an integrated, complete, and functional solution consisting of design, supply of equipment, construction works, commissioning and the authorization of a photovoltaic power plant. The value of the contract amounts to 4,192,472.74 euros (without VAT), and its duration is 9 months, but no later than September 5, 2024.

More information [HERE](#)

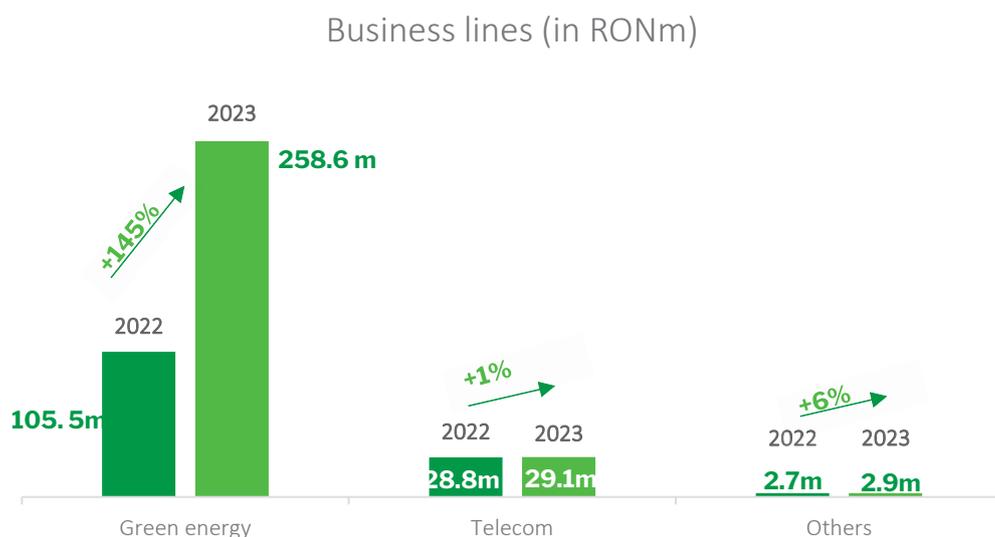


SIMTEL

ANALYSIS OF THE FINANCIAL RESULTS

INDIVIDUAL P&L

In 2023, Simtel Team recorded operating revenues of 291.1 million lei at the individual level, an increase of 112% compared to 2022, when the company generated operating revenues of 137.1 million lei. The net result appreciated 139% in 2023, reaching 27.7 million lei compared to 11.6 million lei in 2022.



The performance achieved in 2023 was further determined by the significant contribution of the renewable energy business line, which generated 89% of the total turnover. This division, which focuses primarily on energy efficiency solutions by building, maintaining, and operating PV power plants for retailers on their rooftops or within large, field-built PV parks, contributed approximately 258.6 million lei to the turnover related to 2023, compared to 105.5 million lei generated in 2022.

Telecommunications contributed 10% to the total turnover and generated revenues of approximately 29.1 million lei in 2023, compared to 28.8 million lei in 2022. The share of other business lines represented 1% of the total business, increasing 6% to 2.9 million lei due to revenues from the sale of equipment to third parties (individuals and legal entities).

Operating expenses reached 257.1 million lei in 2023 (+110%), compared to expenses of 122.5 million lei in 2022. The largest contribution was made by expenses with materials which amounted to 182 million lei, an increase of 128%. This category mainly comprises expenses with raw and auxiliary materials, which amounted to 181 million lei, an increase of 129%. The increase in these expenses is related to how the company approaches project completion. Projects are invoiced, and material consumption is recorded when they are installed at the location. Under this approach, the company no longer waits for project completion to bill and record material consumption, and an invoicing installment is matched to material consumption. Also, the Company continuously invests in stocks in order to respond to high demands from customers.

Utility expenses increased by 30% compared to 2022, reaching 150 thousand lei, while other expenses with materials increased by 54%, up to 832 thousand lei. This category of expenses mainly includes expenses with spare parts, materials of the nature of inventory items (including protective equipment), or non-inventory materials resulting from service and maintenance activity.

The category of other operating expenses reached 56.6 million lei, registering an increase of 76% compared to 2022 amid the larger size of the business, these representing higher operating costs related to the need for a larger workspace, the higher need for collaborators (covering both operating and administrative aspects of the business, such as legal and accounting services), transport, travel, insurance. From this category, 0.8% represents green stamp expenses.

Personnel expenses increased by 76% to 16.6 million lei as the average number of employees increased from 74 in 2022 to 98 in 2023. Also, especially in the economic context, salary increases were implemented for existing employees, a strategy the company implemented to remain competitive in the market.

In addition to the salary increases in line with business development, the upward variation in personnel expenses was also influenced by the August 2022 legislative changes regarding salary facilities for the construction sector, which lowered the threshold from 30,000 lei to 10,000 lei. Thus, based on this legislative change, the company increased its gross salary to compensate for the net salary loss per employee. The legislative changes applicable to the construction sector from November 2023 also impacted these expenses.

Also, the costs related to implementing the Stock program The Option Plan (SOP), which benefited 7 employees within the company, are included in this category. The accounting value of the SOP program is 720 thousand lei, but it is important to note that the company implemented this program through an increase in the share capital to the nominal value, not through a buyback, and therefore there is no impact on the company's cash-flow.

Depreciation and value adjustments expenses increased by 58%, reaching 1.9 million lei, due to the increase in investments in fixed assets and software programs necessary for the activity's development, as well as the expansion of the car fleet correlated with the increase in the number of operating personnel.

The company ended 2023 with an operating result of 33.9 million lei at the individual level, an increase of 133% compared to 2022. Financial result increased by 127% to 2.2 million lei due to revenue recognition of dividends distributed in 2022, amounting to 1.2 million lei, while financial expenses increased by 87%, reaching 4.2 million lei.

The increase in financial expenses is mainly driven by a doubling of the current bank debt position compared to the end of 2022, reflecting the working capital lines drawn by the company to finance the continuously growing business. Thus, the financial result was negative, with a financial loss of 2 million lei in 2023, compared to a financial loss of 1.3 million lei recorded in 2022.

Therefore, Simtel Team ended 2023 with a gross result of 31.9 million lei, an increase of 141%. The profit tax amounted to 4.3 million lei for 2023. Thus, the company closed 2023 with an individual net profit of 27.7 million lei, an appreciation of 139%, compared to a net profit of 11.6 million of lei in 2022.

PROFIT AND LOSS ACCOUNT INDICATORS AT INDIVIDUAL LEVEL (LEI)	31.12.2022	31.12.2023	Δ %
Operating revenue	137,057,906	291,061,601	112%
Operating expenses	122,512,490	257,128,406	110%
Operating result	14,545,416	33,933,195	133%
Financial result	(1,279,167)	(2,010,356)	57%

Gross result	13,266,249	31,922,839	141%
Net result	11,569,481	27,653,615	139%

SIGNIFICANT CLIENTS

Simtel has a diversified client portfolio, operating 3 different but related business lines. Over the past 3 years, the company has averaged approximately 289 customers; in 2023, the Company had 352 clients; in 2022 – 310 clients; and in 2021 – 206 clients. In recent years, the top 10 customers have varied; however, historically, Simtel has concentrated some of its revenue from key customers. This concentration has become particularly visible since 2019 when the share of revenues from green energy has increased thanks to the partnership with the large retailers in Romania - Dedeman and REWE (Penny Market). In 2023, the top 5 customers generated approximately 43% of the company's revenue.

Client	% of the	Business line
Customer 1	15%	Energy
Customer 2	11%	Energy
Customer 3	7%	Energy
Customer 4	6%	Energy
Customer 5	4%	Energy

KEY OPERATING INDICATORS

Telecommunications Engineering

Below are the projects delivered by Simtel in 2023, divided by project type:

Project type	2020	2021	2022	2023
Authorization	86	38	51	65
Installation of new sites	76	32	67	42
Site reconfiguration	89	73	45	94
projection	108	120	94	45
Data links - microwaves	78	85	10	31
Optical fiber (km)	18	428	530	925
Other types of work (rotating , switches, civil, electrical works)	289	312	121	115

Renewable energy engineering – photovoltaic power plants

The key indicators that the Company is tracking for this business line are the number of new photovoltaic plants put into operation, maintenance (in MWp) as well as maintenance for photovoltaic projects abroad.

Project type	2020	2021	2022	2023
New photovoltaic plants (no. of units/year)	56	50 (but with	150	254

		installed capacity increasing from 2020)		
Total maintenance (MWp) - projects where only Simtel does maintenance	100	150	two hundred	284
Maintenance of photovoltaic projects from other countries (no. of projects/year)	12 (projects with installed powers between 1-20 MW)	155 (projects with installed powers between 50kWp and 20 MW)	35	55

ANALYSIS OF THE INDIVIDUAL BALANCE SHEET

Fixed assets increased by 67% in 2023, reaching 30.1 million lei compared to December 31, 2022. This position mainly consists of tangible assets, which increased by 52%, up to 18.8 million lei. The increase was mainly determined by the company's investments in building the Baicoi warehouse, a modern warehouse for managing material inventory and arranging the working points in Bacau, Cluj, and Timisoara.

The main tangible fixed assets of the company, in addition to those previously mentioned, are the land in Giurgiu, Ianca and Anina (purchases made for the development of photovoltaic projects), the commercial space purchased in 2018 and used for rent, means of transport and furniture and equipment office, in line with the growth of the operating team. Financial fixed assets increased by 94% to 10.9 million lei. The increase is determined by the new companies GES Furnizare SRL and Custom Soft Solutions (CSS), the guarantees of good execution or good payment, which the company constitutes for certain contracts of high value during the guarantee period or during the period of their implementation, as well as the guarantee for obtaining the Technical Connection Approval for the Giurgiu project, established with collateral cash blocked in bank deposits. Intangible assets on the balance sheet, worth 413 thousand lei in 2023, represent licenses for various IT programs and currency calculation.

Current assets increased by 37% compared to December 31, 2022, up to 156.5 million lei, amid a 73% increase in receivables, up to 67.4 million lei. The increase in receivables is in line with the increase in turnover and the closing of projects at the end of 2023. Trade receivables increased by 53%, up to 56.1 million lei, amid the business's size increase. Claims with affiliated companies increased by 603% due to the financial support given by Simtel Team SA to its own companies in the group for the development of their activity.

Inventory increased by 19% compared to December 31, 2022, up to 76.7 million lei. The increase in inventory was in line with the high demand for the solutions offered by Simtel during 2023, which led to the increase in the quantities of photovoltaic panels stored and other equipment and materials owned by the company for the purpose of implementing contracts with customers. The inventory sourcing process considers the phases of the

implementation process and the suppliers' delivery times so that the company optimizes the cash flows. Inventory supplied in advance covers the immediate need and not the totality of the works to be completed, including both materials in the central warehouse and those on the construction sites. All of the company's inventories are part of contracts in progress.

Cash and cash equivalents increased to 12.3 million lei as of December 31, 2023, compared to 11.2 million lei as of December 31, 2022. This balance sheet position is influenced by the different times when the company supplies or collects the invoiced installments from the projects under implementation, as well as the different collection/payment deadlines. Purchasing inventory in advance causes variations in the cash available to the company. The company continues to finance its inventory purchases using a mix of bank financing and current cash flow. At the end of 2023, this position was positive due to the closure of some projects that had a completion date in Q4 2023 and their receipt in the last week of the year, as well as the company's prudent approach to keeping certain resources for investment.

BALANCE SHEET INDICATORS AT INDIVIDUAL LEVEL (LEI)	31.12.2022	31.12.2023	Δ %
Fixed assets	18,007,010	30,132,817	67%
Current assets	114,411,251	156,459,501	37%
Prepayments	140,528	379,462	170%
Total assets	132,558,789	186,971,780	42%
Current liabilities	71,907,113	99,025,966	38%
Non-current liabilities	7,147,308	8,210,275	15%
Revenue in advance	492,106	393,685	-20%
Equity	53,012,262	79,341,854	50%
Total equity and liabilities	132,558,789	186,971,780	41%

Current liabilities increased by 38%, up to 99 million lei. This category is composed of liabilities to third-party suppliers, which increased by 8%, up to 44.3 million lei, amid the increase in supplied inventory. Payments to suppliers are not linked to the completion of projects. The company has negotiated payment terms with each of its suppliers. The second largest category is represented by current bank liabilities, which doubled, up to 44.9 million lei. These represent two financing company contracts during 2022, in the amount of 10 million lei and 20 million lei respectively, intended for the supply of inventory, as well as financing of 25 million lei, contracted in the first part of 2023.

Compared to the end of 2022, current bank financing for inventory was 78% used at the end of 2023 compared to 62% at the end of 2022 as a result of the company's expenses for the development of PV projects until obtaining bank financing, in especially expenses incurred for the purchase of materials. Also, until the company obtains dedicated financing for the projects developed, the company uses internal resources to start their implementation. The first phase of the Plesoiu project was financed from its own sources, and the company subsequently obtained a bank refinancing for it. Also, the investment made from own sources in the Baicoi deposit was refinanced by the bank.

The current financial leasing category increased by 11% to 881 thousand lei. Other current liabilities, representing salaries and taxes owed, increased by 16% to 6.7 million lei.

Non-current liabilities increased by 15% compared to December 31, 2022, reaching 8.2 million lei, of which 6.5 million lei represent bank liabilities (+26% compared to the end of 2022) and 1.8 million lei, financial leasing (-13% compared to the end of 2022). Non-current bank liabilities are also based on financing with an existing InnovFin guarantee in Q1 2022, in the amount of 4.5 million lei, which was transformed into a 5-year loan at the time of the expiry of the guarantee, being reclassified from revolving financing to non-current liability.

Equity increased by 50%, reaching 79.3 million lei. The increase is mainly determined by retained earnings, but also includes the increase in share capital and issue premiums resulting from the share capital increase carried out for the implementation of the SOP program.

CORPORATE ASSETS OF THE ISSUER

At the end of 2023, the company's main tangible fixed assets were the lands from Giurgiu, Ianca, and Anina, a logistics space in Baicoi, the commercial space purchased in 2018 and used for rent, means of transport, furniture, and office equipment. Due to the company's business model, Sintel has no manufacturing capacity.

For daily activities, Sintel also owns assets such as cars, laptops, computers, mobile phones, multifunction printers, and furniture items. All these are located at the company's headquarters in Splaiul Independentei 319L, Bruxelles Office Building (Building A), District 6, Bucharest. The degree of wear and tear of the properties owned by the company does not raise significant problems in the performance of the activity. The IT equipment owned by the company has a degree of physical wear and tear specific to office activity - low.

There are no problems regarding the right of ownership of the tangible assets owned by the company at the headquarters in Bucharest, as the goods are fully owned by the company and are not rented. For certain cars, the company has concluded leasing contracts with local banks for an average period of 4 years.

ELEMENTS OF PERSPECTIVE REGARDING THE ISSUER'S ACTIVITY

The main direction of business development is represented by the intensification of the activity of the business line for green energy and the transformation of the company from an EPC contractor into a 'one-stop-shop' by offering the entire range of services needed by a client operating in the area of renewable energy. This includes implementing the following actions:

- **Scaling up the design, installation, implementation, construction and maintenance division for PV projects** by continuing and developing the current activity and adding new services such as obtaining permits and approvals, designing and implementing electricity storage solutions, facilitating the financing of clients' projects through partnerships with players active in this area (banks, non-financial institutions, etc.), as well as through the possibility of offering EAAS (Energy As A Service) or PPA (Power Purchase Agreement – long-term bilateral agreement for the sale of electricity) physical local solutions - which involves offering a complete package of services to clients, including arranging project financing;
- **Development of B2B distribution division** of components and materials needed to build photovoltaic energy projects. Thus, the sources of revenue in the Energy segment will be diversified. Through the relationships that will be built with the customers of the distribution subdivision, a better representation in the territory of the EPC services offered by the Company is expected, with the potential for "cross-selling" and implicitly increasing the sales of the project implementation subdivision.
- **Development and construction of photovoltaic projects on the ground, together with electricity production.** Through this development line, the company will benefit from full development (land acquisition, project development, construction, commissioning, etc.), turnkey photovoltaic projects, and monetizing electricity production or their subsequent sale.
- **Continue to develop the sub-division of electric car charging stations** with the development of this market. In this direction, both the growth of the team and the accumulation of knowledge are considered, as well as the development of a platform for monitoring and operating charging stations for electric cars that will complete the range of services for this subdivision.
- **Completing the range of services offered with photovoltaic park operation services,** energy production/consumption prediction, energy sale for customers owning photovoltaic parks, remote measurement and control solutions, VPP (Virtual Power Plant) solutions, etc.
- **Providing electricity supply services complements** the ecosystem developed by the Company and allows existing and future customers to benefit from the best and most competitive offers in the market.

These development directions can be achieved both organically and through acquisitions, with the Company's management's strategy being the analysis of both options and timely decision-making according to the opportunities available in the market.

Regarding renewable energy market trends, renewable energy sources, including those from photovoltaic systems, are alternatives to fossil fuels that contribute to reducing

greenhouse gas emissions, diversifying the energy supply, and reducing dependence on volatile markets and uncertainties of fossil fuels, especially oil and gas.

EU legislation on promoting renewable sources has evolved significantly over the last 15 years. In 2009, EU leaders set a target for 20% of the EU's energy consumption to come from renewable energy sources by 2020. In 2018, the objective was set that by 2030, 32% of the EU's energy consumption should come from renewable energy sources. In July 2021, given the EU's new climate ambitions, the co-liaisers received the proposal to revise the target to 40% by 2030. Debates are currently taking place on the future policy framework for the post-2030 period.

Therefore, the trend at the European level is to implement solutions for producing and storing renewable energy; this policy significantly influences the company's business line, which develops and builds photovoltaic systems.

In view of the above, on 14 July 2021, the Commission published a new energy legislative package entitled "Getting Ready for 55: meeting the EU's 2030 Climate Target on the Way to Climate Neutrality" as part of the European Green Pact.

Also, the Directive on energy from renewable sources proposes raising the mandatory objective regarding the share of energy from renewable sources in the EU's energy mix to 40% by 2030 (there being a proposal to increase this proportion to 45%) and new objectives at the national level, such as:

- a new benchmark to set 49% use of energy from renewable sources by 2030 for buildings;
- a new benchmark to set the annual increase in the use of energy from renewable sources for the industry at 1.1 percentage points;
- a mandatory annual increase of 1.1 percentage points in the use of renewable energy sources for heating and cooling by Member States;
- an indicative annual increase of 2.1 percentage points in using renewable energy and waste heat and cold for district heating and cooling.

Also, through the National Recovery and Resilience Plan, the Romanian Government has undertaken 6 reforms and 6 main types of investments, the total budget being 1.620 billion euros. Among these reforms, we mention: the reform of the electricity market by replacing coal in the energy mix and supporting a stimulating legislative and regulatory framework for private investments in the production of electricity from renewable sources and reducing the energy intensity of the economy by developing a sustainable mechanism to stimulate energy efficiency in industry and increasing resilience

In addition, Law no. 101/2020 amending and completing Law no. 372/2005 regarding the energy performance of buildings establishes the obligation to create an infrastructure/ensure the possibility of installing an infrastructure that allows the construction of recharging points for electric vehicles.

Also, the telecommunications and industrial automation divisions will be further developed so that they are in favorable positions to take advantage of opportunities in their markets. For example, in the telecommunications industry, it is expected that, with the allocation of 5G frequencies to mobile operators, a number of projects for the development of 5G technology will appear in the period 2022-2025.

Development of Simtel Photovoltaic Parks

Regarding the development of its own photovoltaic parks, in August 2023, the Company announced the completion of the first phase of the photovoltaic park in Plesoiu, Olt County, and implicitly the official launch of a new business line of Simtel Team, namely the production of renewable electricity.

Thus, to provide a better overview to all parties interested in this new business segment's development potential, information is presented below regarding the status of the Company's photovoltaic park projects and their potential. The Company's objective at this new business line level is to produce and sell the electricity produced through direct contracts with its beneficiaries, for example, through PPA contracts (negotiated bilateral contracts) or through OPCOM (Romanian Gas and Electricity Market Operator).

The operation of Simtel's solar parks is of significant importance in terms of the company's risk profile, long-term financial stability, and the significant impact that the operational profit generated by the photovoltaic parks will have on the Company's consolidated statements.

The company continues to identify new opportunities and projects that will add to the existing portfolio, as was the case with the full takeover of Oasis Green Energy 3 in early March 2024, a project company developing a photovoltaic park in Salonta, Bihor County.

Status of Simtel photovoltaic parks projects

Project	MWp	County	Estimated annual production (GWh)	Land	Technical Documentation	ATR (Technical Connection Approval)	Estimation of obtaining a Construction Permit	Construction start date	Construction status	Estimated construction completion date
Plesoiu faza 1	1	Olt	2.3	Owned	Obtained	Obtained	Obtained	Completed	100%	Q2 2023
Pleșoiu faza 2	0,7					In progress	Obtained	Q1 2024	0%	Q2 2024
Anina	7	Caraș-Severin	9.0	Owned	Obtained	Obtained	Q2 2024	Q2 2024	0%	Q4 2024 - Q1 2025
Ianca	7	Braila	10.0	Owned	Obtained	Obtained	Q2 2024	Q2 2024	0%	Q4 2024 - Q1 2025
Giurgiu	52	Giurgiu	69.0	Owned	Obtained	Obtained	Obtained	Q1 2024	0%	Q4 2024 - Q1 2025
Mangalia	2.5	Constanța	3.5	Owned	Obtained	In progress	Q2 2024	Q2 2024	0	Q4 2024 - Q1 2025
Salonta	5.35	Bihor	6.5	Owned	Obtained	Obtained	Obtained	Q1 2024	0	Q3 2024
Total	74.85		100.3							



RISKS

The most significant risks related to Simtel Team's activity are presented below. However, the risks presented in this section do not include all those risks associated with the company's activity. In short, there may be other risk factors and uncertainties unknown to the Company at the time of this document that may change the Issuer's actual results, financial conditions, performance, and future performance and may cause the Company's share price to decline. Investors should also perform the necessary due diligence to develop their own investment opportunity assessment.

Risk associated with dependence on large customers - In recent years, the top 10 customers of the Issuer have brought between 80-90% of revenues to the company, indicating a high dependence on large customers. As for the year 2023, the trend shows a decrease in this risk, the first 10 clients of the Issuer generated approximately 57% of its revenues. A possible change in preferences, the development of an own line competing with that of the Issuer, the contractual conditions or the requirements of these customers could affect the operational activity, as well as the results and financial position of the Issuer. Its diversified activity (telecom, renewable energy, industrial automation), market reputation, and unique knowledge contribute to reducing this risk.

Supply chain risk - The company's business, especially in renewable energy, is highly dependent on partnering with suppliers of products, parts, or raw materials. The Company has a good relationship with these suppliers. However, it cannot be excluded that disruptions in the supply chain may occur, caused by unpredictable or unclear customer demand, interruptions in the flow of products, including raw materials, parts, and finished products, social, governmental, and economic factors, or, as has recently occurred, global pandemics that may temporarily disrupt the supply of equipment necessary for the Issuer to deliver projects to customers.

Key people risk - Operating in a specialized, booming industry that requires, among other things, advanced technical knowledge, the Issuer is dependent on the recruitment and retention of management and engineering personnel. Therefore, there is a possibility that in the future, the company will not be able to keep its key personnel involved in the company's activities or will not be able to attract other qualified members of the management team or key people, which would affect its market position as well as its future development. Thus, the loss of both management and key employees could have a material adverse effect on the company's business, financial position, and results of operations. As a way to reduce this risk, the company started implementing SOP programs (Stock Option Plan).

Competition risk - The change of strategy by existing competitors or the entry of new ones into the market, especially from outside Romania, with significant budgets to finance aggressive growth, especially in the field of renewable energy, will intensify competition and put pressure on the activity carried out by the company, having the risk of registering a decrease in turnover or profit.

Risk of loss of reputation - It is a risk inherent in the Issuer's activity. Reputation is particularly important in the business environment. Reputational risk is inherent in the Issuer's economic activity. The ability to retain and attract new customers also depends on the recognition of the Simtel brand and its reputation for the quality of services offered in the market. A negative public opinion of the Issuer could result from actual or perceived practices in the renewable energy market in general, such as negligence during the provision of services, or even from how the Issuer conducts or is perceived to conduct its business.

The risk associated with the business development plan - The Issuer aims for sustainable growth as a strategic direction for developing the management's activity, proposing to increase its turnover by developing all business lines. However, the possibility is not excluded that the development line chosen by the Issuer in order to expand the activity is not at the level of expectations and estimates, a situation that could generate negative effects on the financial situation of the Issuer.

The risk associated with making forecasts - Financial forecasts start from the premise of fulfilling the business development plan. The issuer aims to periodically issue forecasts regarding the evolution of the main economic-financial indicators in order to provide potential investors and the capital market with a true and complete picture of the current situation and the future plans envisaged by the company, as well as current reports detailing the comparative elements between the forecasted data and the actual results obtained. The forecasts will be part of the annual reports, and the forecast policy is published on the company's website [HERE](#). Forecasts will be made in a prudent manner, but there is a risk of their non-fulfillment. Therefore, the data to be reported by the company may be significantly different from those forecasted or estimated due to some factors that were not previously foreseen or whose negative impact could not be counteracted or anticipated.

Economic and political risk - The Issuer's activity and revenues may be affected by the general conditions of the economic environment in Romania, and an economic slowdown or recession could negatively affect profitability and operations. Such unfavorable macroeconomic conditions could lead to an increase in the unemployment rate and a reduction in consumption and purchasing power, which could affect the demand for the products the Issuer markets.

Fiscal, legislative, and regulatory risk—Possible legislative changes may affect The Issuer's day-to-day business and development plans. This could slow down the expansion, affecting the business plan for the coming years and the Issuer's operating results.

Price risk - The Company works under the EPC (Engineering, Procurement, Construction) model, under which, in some cases, it has to guarantee the price of the delivery of the "turnkey" solution. The price risk affects the Issuer to the extent that the prices of component suppliers, equipment, materials, and utilities increase without the Issuer being able to profitably incorporate negative variations into its final price while maintaining turnover, respectively, without being able to minimize adverse effects through cost management. The Issuer addresses this risk through rigorous cost control. These measures allow profit margins to be scaled so that, once the price risk has materialized, its negative impact can be absorbed at the level of the final service price. The company manages this risk by collaborating with large and recognized companies locally and internationally. Clients with whom the issuer collaborates are companies with turnover of approximately hundreds of millions of euros, and their risk of becoming unable to pay for services is relatively low.

Liquidity risk - Liquidity risk is inherent in the Company's operations. It is associated with holding inventories, receivables, or other assets and turning them into liquid within a reasonable time frame so that the Issuer can meet its payment obligations to creditors and its suppliers. In the event that the Issuer fails to meet these payment obligations or the liquidity indicators provided for in the contract, the Issuer's creditors (commercial suppliers, banks, etc.) could start actions to enforce the company's main assets or even request the opening of insolvency proceedings company, which would materially and adversely affect the stockholders and the Issuer's business, prospects, financial condition and results of operations.

The Issuer constantly monitors its risk of facing a lack of funds to carry out the activity by planning and monitoring cash flows, but since net income cannot be accurately predicted, there is a risk that this planning will be different from what will happen in the future.

Indebtedness risk - The Issuer has contracted credit facilities, both current, to finance current activity and non-current, to finance certain investments. These credit agreements may contain numerous requirements, including affirmative, negative, and financial covenants. Failure to comply with any of these conditions may result in the activation of the clause whereby the drawn credit becomes immediately due. It is possible that the Issuer will not have sufficient liquidity to satisfy the repayment obligations in the event of the acceleration of these obligations. It is possible that the Issuer will not be able to generate sufficient cash flow from operations. Thus, there is no assurance that the Issuer

will have sufficient access to future loans to enable the payment of debts. Adopting one or more alternatives may be necessary, such as reducing or delaying planned expenditures and investments, selling assets, restructuring debt, obtaining additional capital, or refinancing debt. These alternative strategies may not be available on satisfactory terms. The company's ability to refinance its indebtedness or obtain additional financing on commercially reasonable terms will depend on, among other things, its current financial condition, the restrictions of the covenants governing current indebtedness, and other factors, including the state of the financial markets and the markets in which the Issuer operates. If the Issuer does not generate sufficient cash flow from operations and the aforementioned alternatives are not available, the Issuer may not have sufficient cash to meet all of its financial obligations.

Interest rate risk and financing sources - Some of the Issuer's financing agreements provide for a variable interest rate. Therefore, the company is exposed to the risk of this interest rate increasing during the term of the financing agreement, which could result in the payment of higher interest and could have a material adverse effect on the business, financial condition, and results of operations of the Issuer. Also, in the event of deterioration of the economic environment in which the Issuer operates, it could find itself unable to contract new financing under the conditions it previously benefited from, which could lead to an increase in financing costs and negatively affect the financial situation of the Issuer.

Counterparty risk – this is the risk that a third party, a natural or legal entity will not fulfill its obligations under a financial instrument or under a customer contract, thus leading to a financial loss. The Issuer is exposed to credit risk from its operating activities and from its financial activities, including bank deposits, foreign exchange transactions and other financial instruments.

The risk associated with litigation - In the context of the performance of its activity, the Issuer is subject to a risk of litigation, among others, due to changes and developments in legislation. The Issuer may be affected by other contractual claims, complaints, and litigation, including from counterparties with whom it has contractual relationships, customers, competitors, or regulatory authorities, as well as any adverse publicity that such an event attracts.

Before the court, there was a dispute opened by the company URBAN ANTREPRIZA CONSTRUCTII SRL (the "Plaintiff") on the same contract, in which this time it requested compensation of approximately 2.5 million lei. Regarding this request, the Company considers that this litigation was filed in bad faith and there is little chance that it will be successful before the courts, considering that the plaintiff voluntarily renounced the contract a month and a half before the completion deadline, moreover, hid important information that made it impossible to connect the photovoltaic power plants, declaring himself a beneficiary under the conditions in which he acted as General Contractor. The company is financially sound. Thus, there are no risks related to a possible payment obligation. However, if it existed, it would impact cash flow and profit by approximately 2.5 million lei, an impact that can be managed by the Company.

The risk associated with IT systems - The efficiency of the Issuer's activity depends to some extent on the management IT systems it uses. A failure or breach of the Issuer's information systems could disrupt its business, lead to the disclosure or improper use of confidential or proprietary information, damage the company's reputation, increase its costs, or lead to other losses. The materialization of any of the above deficiencies could have a negative effect on the Issuer's business, financial condition, and results of operations.

Personal data protection risk - The Issuer collects, stores, and uses, in the course of its operations, commercial or personal data relating to business partners and employees, which may be under contractual or legal protection. Although we try to apply preventive measures to protect customer and employee data in accordance with legal privacy requirements, possible information leaks, breaches, or other non-compliance with the law

may occur in the future or may have already occurred. The Issuer also works with service providers and certain software companies that may also pose a risk to the company regarding their compliance with relevant legislation and all data protection obligations imposed on them or assumed by them in the relevant contracts concluded with the Issuer.

If any breaches of data protection legislation occur, they may result in fines, claims for compensation, prosecution of employees and directors, reputational damage, and disruption to customers, with a possible adverse effect on the company's business, prospects, results operations, and financial situation.

Other risks - potential investors should consider that the risks presented above are the most significant risks the company is aware of at the time of writing this report. However, the risks presented in this section do not necessarily include all those associated with the issuer's activity, and the company cannot guarantee that it includes all relevant risks. There may be other risk factors and uncertainties of which the company is not aware at the time of writing the report and which may change the actual results, financial conditions, performance, and achievements of the issuer in the future and may lead to a decrease in the price of the company's shares. Investors should also undertake the necessary due diligence in order to make their own assessment of the investment opportunity.

INDIVIDUAL PROFIT AND LOSS ACCOUNT

INDIVIDUAL PROFIT & LOSS STATEMENT (LEI)	31.12.2022	31.12. 2023	Δ %
Operating revenue, of which:	137,057,906	291,061,601	112%
Turnover	137,029,958	290,589,731	112%
Other operating revenue	27,948	471,870	1588%
Operating expenses, of which:	122,512,490	257,128,406	110%
Material expenses, of which:	79,727,688	182,031,141	128%
<i>Expenses with raw materials and auxiliaries</i>	<i>79,072,726</i>	<i>181,048,372</i>	<i>129%</i>
<i>Utilities expenses</i>	<i>115,778</i>	<i>150,287</i>	<i>30%</i>
<i>Other expenses</i>	<i>539,184</i>	<i>832,482</i>	<i>54%</i>
Personnel expenses	9,415,544	16,616,894	76%
Depreciation and amortization	1,200,981	1,897,906	58%
Other operating expenses	32,168,277	56,582,465	76%
Operating result	14,545,416	33,933,195	133%
Financial income	973,624	2,208,643	127%
Financial expenses	2,252,791	4,218,999	87%
Financial result	(1,279,167)	(2,010,356)	57%
Total revenues	138,031,530	293,270,244	112%
Total expenses	124,765,281	261,347,405	109%
Gross result	13,266,249	31,922,839	141%
Income tax/other taxes	1,696,768	4,269,224	152%
Net result	11,569,481	27,653,615	139%

INDIVIDUAL BALANCE SHEET

INDIVIDUAL BALANCE SHEET INDICATORS (LEI)	31.12.2022	31.12.2023	Δ %
Fixed assets, of which:	18,007,010	30,132,817	67%
Intangible assets	27,012	412,949	1475%
Tangible assets	12,356,236	18,812,828	52%
Financial assets	5,623,762	10,907,040	94%
Current assets, of which:	114,411,251	156,459,501	37%
Inventories	64,293,631	76,739,224	19%
Receivables	38,918,953	67,428,264	73%
Trade receivables	36,779,595	56,073,711	53%
Receivables with affiliated companies	1,372,209	9,677,924	603%
Other assets	767,149	1,676,629	119%
Cash and cash equivalents	11,198,667	12,292,013	10%
Prepayments	140,528	379,462	170%
Total assets	132,558,789	186,971,780	42%
Current liabilities, of which:	71,907,113	99,025,966	38%
Third party suppliers	41,207,019	44,291,842	8%
Liabilities to affiliates	2,692,644	2,269,798	-16%
Credits	21,484,500	44,912,821	109%
Financial leasing	795,751	880,916	11%
Other current liabilities	5,727,199	6,670,589	16%
Non-current liabilities, of which:	7,147,308	8,210,275	15%
Loans	5,130,308	6,453,573	26%
Financial leasing	2,017,000	1,756,702	-13%
Revenue in advance	492,106	393,685	-20%
Total liabilities	79,546,527	107,629,926	35%
Equity, of which:	53,012,262	79,341,854	50%
Subscribed and paid-up capital	1,572,326	1,577,575	0%
Share premium	28,704,887	29,419,638	2%
Legal reserves	314,465	315,515	0%
Profit or loss carried forward	10,883,368	20,376,561	87%
Profit or loss for the period	11,569,481	27,653,615	139%
Distributed profit	(32,265)	(1,050)	-97%
Total equity and liabilities	132,558,789	187,971,780	42%

INDIVIDUAL CASH-FLOW

Indicator	RON	
	Financial exercise concluded on 31.12.2022	Financial exercise concluded on 31.12.2023
Cash flows from operating activity		
Net profit for the financial year	11,569,484	27,653,615
Adjustments for non-monetary items		
Value adjustments regarding depreciation of tangible and intangible assets	1,200,980	1,897,906
Loss/ (Profit) from disposals of fixed assets		-111,944
Income tax expenses	1,696,768	4,269,224
The net financial result	1,278,918	2,010,356
Operating profit before changes in working capital	15,746,150	35,719,157
Inventories	-42,826,245	-12,445,593
Trade receivables and other receivables	-5,366,186	-33,961,259
Trade and other payables	22,636,965	13,227,594
Changes in working capital	-25,555,466	-31,179,258
Interest paid	814,716	2,543,332
Profit tax paid	1,302,399	3,934,807
Net cash flow from operating activity	-11,926,434	-3,938,239
Cash flows from investing activity		
Payments for purchases of fixed assets	-3,768,687	-8,837,482
Payments from loans to related parties	-1,370,209	-8,213,458
Payments for acquisition of subsidiaries	-3,493,714	-70,264
Receipts from compensations - insurance fixed assets		
Proceeds from the sale of tangible assets		208,991
Dividend receipts	1,019,946	185,319
Net cash flow used in investment activity	-7,612,664	-16,726,894
Cash flows from financing activity		
Net withdrawals from bank loans	19,738,118	24,751,577
Lease payments	-2,136,387	-949,074
Loan repayments from affiliated entities		
Capital premiums	12,846,731	
Receipts from contributions from shareholders		
Dividend payments		-2,044,024
Net cash flow from/ (used in) financing activity	30,448,462	21,758,479
Net increase/(decrease) in cash and cash equivalents	10,909,367	1,093,346
Cash and cash equivalents at the beginning of the year	289,303	11,198,667
Cash and cash equivalents at the end of the year	11,198,667	12,292,013

CORPORATE GOVERNANCE PRINCIPLES

CODE	PROVISIONS TO BE RESPECTED	COMPLIANT	NON-COMPLIANT	EXPLANATIONS
SECTION A – RESPONSIBILITIES OF THE BOARD OF DIRECTORS (BOARD)				
A1.	The company should have internal Board regulations that include terms of reference regarding the Board and key management functions of the company. The administration of the conflict of interests at Board level should also be dealt with in the Board regulation		√	The issuer is in the process of adopting such a regulation.
A2.	Any other professional commitments of the members of the Board, including the position of executive or non-executive member of the Board in other companies (excluding subsidiaries of the company) and non-profit institutions, will be notified to the Board before appointment and during the mandate term.	√		The issuer fully complies with this provision.
A3.	Each member of the Board shall inform the Board of any connection with a shareholder who directly or indirectly holds shares representing not less than 5% of the total number of voting rights. This obligation shall take into account any connection which may affect the position of that Member on matters relating to decisions of the Board.	√		The issuer fully complies with this provision.
A4.	The annual report will inform whether an	√		The issuer undertakes to

	evaluation of the Council under the chairmanship has taken place. The annual report shall contain the number of meetings of the Board.			publish this information in the annual report.
A5.	The procedure for cooperation with the Authorized Consultant for a period during which such cooperation is applicable shall contain at least the following:			Not applicable. The period for which the Issuer was conditioned to collaborate with an Authorized Consultant expired on 01.07.2022.
A.5.1.	Person for the Authorized Consultant			
A.5.2.	The frequency of meetings with the Authorized Consultant, which will be at least once a month and whenever new events or information involve the submission of current or periodic reports, so that the Authorized Consultant can be consulted;			
A.5.3.	The obligation to inform the Bucharest Stock Exchange about any malfunction that occurred during the cooperation with the Authorized Consultant, or the change of the Authorized Consultant.			

SECTION B – INTERNAL CONTROL / AUDIT

B1.	The Board will adopt a policy so that any transaction of the company with a subsidiary representing 5% or more of the company's net assets, according to the latest financial reporting, is approved by the Board.		√	The issuer has no such policy in place. In any case, Simtel did not carry out any such transactions in 2023.
-----	--	--	---	--

B2.	The internal audit must be carried out by a separate organizational structure (internal audit department) within the company or through the services of an independent third party, which will report to the Board and, within the company, report directly to the General Manager.	√		Internal audit is performed by the financial-accounting department of the Issuer.
-----	---	---	--	---

SECTION C – FAIR REWARDS AND MOTIVATION

C1.	The company will publish in the annual report a section that will include the total income of the members of the Board and the general manager and the total amount of all bonuses or any variable compensation, including the key assumptions and principles for their calculation.	√		The issuer undertakes to publish this information in the annual report.
-----	--	---	--	---

SECTION D – BUILDING VALUE THROUGH INVESTOR RELATIONS

D1.	In addition to the information provided in the legal provisions, the company's website will contain a section dedicated to Investor Relations, both in Romanian and in English, with all relevant information of interest to investors, including:	√		The Issuer follows all the rules regarding the IR function, as detailed below. The company has a section dedicated to investor relations on the website www.simtel.ro .
D1.1	The main regulations of the company, in particular the articles of association and the internal regulations of the statutory bodies	√		The key regulations of Simtel Team can be found on the issuer's website.
D1.2	CVs of members of statutory bodies	√		CVs and biographies of the company's management staff can be found on the Simtel Team website

				as well as in the annual reports.
D1.3	Current reports and periodic reports;	√		All current and regular Simtel Team reports are available on the issuer's website.
D1.4	Information on general meetings of shareholders: agenda and related materials; decisions of general meetings;	√		All information about the Simtel Team GMS is available on the issuer's website.
D1.5	Information about corporate events such as the payment of dividends or other events that result in the acquisition or limitation of a shareholder's rights, including deadlines and the principles of such transactions;	√		If applicable, this information will be published by the company on the Simtel Team website, as well as in a current report sent to BVB.
D1.6	Other extraordinary information that should be made public: cancellation / modification / initiation of cooperation with an Authorized Consultant; signing / renewing / terminating an agreement with a Market Maker.	√		If applicable, this information will be published by the company on the Simtel Team website, as well as in a current report sent to BVB.
D1.7	The company must have an Investor Relations function and include in the section dedicated to this function, on the company's website, the name and contact details of a person who has the ability to provide, upon request, the appropriate information.	√		Contact details for the IR department of Simtel Team can be found on the company's website, in the "Investors" section.
D2.	The company must have adopted a dividend policy of the company, as a set of directions regarding	√		The company's dividend policy is available on the Simtel Team

	the distribution of net profit, which the company declares to comply with. The principles of the dividend policy must be published on the company's website.			website, in the "Investors" section.
D3.	The company must have a policy on forecasts and whether or not they will be provided. The forecasts are the quantified conclusions of the studies aimed at determining the total impact of a list of factors related to a future period (so-called assumptions). The policy must set out the frequency, the period under consideration and the content of the forecasts. The forecasts, if published, will be part of the annual, half-yearly or quarterly reports. The forecast policy must be published on the company's website.	√		Simtel Team's forecast policy is available on the company's website in the "Investors" section.
D4.	The company must set the date and place of a general meeting so as to allow the participation of as many shareholders as possible.	√		Simtel Team organizes and will continue to organize the GMS on weekdays, at the company's headquarters in Bucharest, as well as online, using the eVOTE platform.
D5.	The financial statements will include information in both Romanian and English on the main factors influencing changes in sales, operating profit, net profit or any other relevant financial indicator.	√		Simtel Team issues all information to investors, including financial reports, bilingually, in English and Romanian.



<p>D6.</p>	<p>The company will hold at least one meeting / conference call with analysts and investors each year. The information presented on these occasions will be published in the investor relations section of the company's website, at the time of that meeting / conference call.</p>	<p>√</p>		<p>Simtel Team will organize at least once a year "SMTL Investor Day" event to which all stakeholders, investors, analysts and media representatives will be invited.</p>
------------	--	----------	--	---

DECLARATION OF THE MANAGEMENT

Bucharest, April 26, 2024

I confirm, according to the best available information, that the accounting reporting for the period between 01.01.2023 and 31.12.2023 has been prepared in accordance with the applicable accounting standards and gives a true and fair view of the assets, liabilities, financial position and revenue and expense situation of Sintel Team SA and that the 2023 annual report provides a fair and true view of the important events that took place in 2023 and their impact on the individual financial statements of the company.

Iulian Nedea

Chairman of the Board of Directors of Sintel Team SA

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CATRE ACTIONARI
SIMTEL TEAM S.A.

Raport cu privire la Situatiile Financiare Individuale

Opinie de Audit

- [1] Am auditat situatiile financiare individuale ale **SIMTEL TEAM S.A.** (denumita in continuare „Societatea”) care cuprind situatia individuala a pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2023, precum si situatia individuala a rezultatului global, situatia modificarilor in capitalurile proprii si situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si o sinteza a politicilor contabile semnificative si alte note explicative.
- [2] In opinia noastra, situatiile financiare individuale alaturate ofera o imagine fidela si justa asupra pozitiei financiare a **SIMTEL TEAM S.A.** la 31 decembrie 2023 si asupra performantei financiare individuale si a fluxurilor de trezorerie individuale pentru exercitiul incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice (“OMFP”) nr. 1802/2014, “pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate” cu modificarile si completarile ulterioare.

Baza pentru opinie

- [3] Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare individuale si consolidate” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastra.

Aspect cheie de audit

- [4] Aspectele cheie ale auditului sunt acele aspecte care, conform rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta in cadrul auditului situatiilor financiare separate pentru anul in curs. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului nostru al situatiilor financiare separate considerate in ansamblu si pentru a ne forma o opinie cu privire la acestea, prin urmare, nu emitem o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

ADVISORY · ASSURANCE · TAX

Baker Tilly Klitou and Partners SRL trading as Baker Tilly is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

Aspect cheie de audit	Abordarea auditorului
<p>Recunoasterea veniturilor Dupa cum se arata in <i>Nota 14 "Cifra de Afaceri"</i>, valoarea cifrei de afaceri pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023 este de 290,6 milioane RON.</p> <p>Am examinat cadrul de raportare specific si daca au fost indeplinite criteriile din <i>OMFP 1802/2014, Articolul 446</i>. Veniturile sunt un aspect cheie deoarece:</p> <ol style="list-style-type: none"> Sunt semnificative pentru situatiile financiare; Constituie un indicator cheie pentru societate; si Au un grad ridicat de expunere la posibilitatea de reflectare incorecta in situatiile financiare. <p>Am urmarit urmatoarele aspecte aferente ciclului de vanzari:</p> <ul style="list-style-type: none"> Modul de recunoastere a veniturilor in functie de gradul de executia a proiectului. Am examinat daca este cazul sa se recunoasca venituri din servicii in curs de prestare; Realitatea veniturilor si probabilitatea de finalizare a proiectelor; si Modul de recunoastere a garantiilor de buna executie. 	<p>Am efectuat urmatoarele proceduri de audit cu privire la recunoasterea veniturilor:</p> <ul style="list-style-type: none"> In urma discutiilor cu conducerea, am obtinut o intelegere a modului de monitorizare si derulare a contractelor de constructie, inclusiv partea de sezonabilitate; Am evaluat modul de contabilizare a veniturilor si costurilor asociate contractelor, in raport cu cerintele <i>OMFP 1802/2014, Articolul 446</i>; Am examinat un esantion de contracte pentru a verifica obligatiile societatii, durata medie a proiectului si modul de facturare; Am examinat un esantion de facturi si atasamentele aferente, precum si plata care sa ateste acceptanta serviciilor; Am examinat analizele operationale ale Societatii privind proiectele din perspectiva monitorizarii stadiului de executie; Am examinat politica de garantii de buna executie si am verificat inregistrarea in contabilitate; si Am examinat gradul de recuperare a garantiilor si necesitatea si oportunitatea constituirii de provizioane.
<p>Stocuri Dupa cum se prezinta in <i>Nota 5 "Stocuri"</i>, valoarea contabila a stocurilor la 31 decembrie 2023 este de 76,7 milioane RON.</p> <p>Am examinat cadrul de raportare specific si daca au fost indeplinite criteriile din <i>OMFP 1802/2014, Articolul 4.5.2</i>. Stocuri sunt un aspect cheie deoarece:</p> <ol style="list-style-type: none"> Sunt semnificative pentru situatiile financiare; Constituie un iindicator cheie pentru societate; si Constituie o indicatie pentru corecta reflectare in contabilitate a altor pozitii din situatiile financiare. 	<p>Am efectuat urmatoarele proceduri de audit cu privire la stocuri:</p> <ul style="list-style-type: none"> In urma discutiilor cu conducerea, am obtinut o intelegere a proceselor de transport, punere in opera si constructii montaj, precum si inregistrarile in contabilitate aferente; Am evaluat modul de contabilizare a stocurilor, in raport cu cerintele <i>OMFP 1802/2014, Articolul 4.5.2</i>; Am examinat, pe baza de esantion, documente primare care sa ateste valoarea de intrare a stocurilor; Am participat la inventarierea fizica a stocurilor la toate depozitele cu solduri semnificative ale Societatii. Pentru materialele aflate in faza de punere in opera sau constructii montaj, am efectuat, pe baza de esantion, o inspectie fizica si am concluzionat cu privire la starea echipamentelor si stadiul de executie; si Pentru stocurile aflate la terti am examinat, pe baza de esantion, probe cu privire la existenta si valoarea stocurilor.

Alte informatii Raportul administratorilor

- [5] Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii Societatii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului Administratorilor in conformitate cu OMFP 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii.
- Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.
- In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 „pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, articolele 489-492, coroborat cu reglementarile aferente, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor:
- noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ in neconcordanta cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.
 - raportul administratorilor este intocmit in conformitate cu cerintele legale aplicabile din OMFP 1802/2014.
 - pe baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, cu privire la Societate si la mediul acesteia, noi nu am identificat informatii care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale

- [6] Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea acestor situatii financiare individuale in scopul de a reda o imagine fidela sub toate aspectele semnificative in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice (“OMFP”) nr. 1802/2014, “pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate” pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, si pentru un anumit nivel al controlului intern pe care conducerea il considera relevant pentru intocmirea si prezentarea de situatii financiare ce nu contin denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii.
- [7] In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuarii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare individuale

- [8] Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare individuale, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, **daca** aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare individuale si consolidate.

[9] Ca parte a unui audit in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare individuale cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, dace exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare individuale si consolidate, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare individuale si consolidate reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa ofere o prezentare fidela.

[10] Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

De asemenea, raportam celor responsabili cu guvernanta o declaratie privind conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi evaluate in mod rezonabil ca ne pot afecta independenta si luam, daca este necesar, masurile de precautie aferente.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

[11] Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 29 februarie 2024 sa auditam situatiile financiare ale SIMTEL TEAM S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023. Durata totala a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023.

Confirmam ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.

- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Alte aspecte

- [12] Situațiile financiare statutare pentru anul 2022 au fost auditate de un alt auditor care a emis o opinie fara rezerve la data de 23 martie 2022.

Partenerul de misiune pentru care s-a intocmit acest raport al auditorului independent este Ruxandra Bilius.

Auditor:

RUXANDRA BILIUS

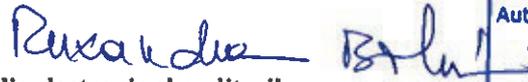
Inregistrata in Registrul public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu nr. AF1996

In numele

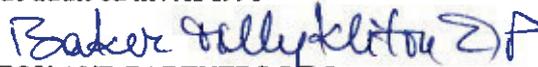
BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS S.R.L.

Inregistrata in Registrul public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu nr. FA384

Bucuresti, 25 martie 2024



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor Financiar: BILIUS
RUXANDRA IULIANA
Registrul Public Electronic: AF 1996



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: BAKER TILLY
KLITOU AND PARTNERS S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 384

SIMTEL TEAM SA

SITUATII FINANCIARE

**LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2023
INTOCMITE IN CONFORMITATE CU OMFP NR. 1802/2014 CU
MODIFICARILE ULTERIOARE**

Cuprins

Bilant la data de 31 decembrie 2023	1-3
Contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	4-5
Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	6
Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	7
Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	8 – 38

SIMTEL TEAM SA

Bilant la data de 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	Sold la:	
			1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		27.012	412.949
TOTAL (rd. 01 la 06)	07		27.012	412.949
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08		5.696.771	10.325.473
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09		3.497.053	4.901.919
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10		799.509	876.906
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		2.350.298	2.265.766
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12			388.244
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	13			
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14			
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15			
9. Avansuri (ct. 4093-4903)	16		12.605	54.520
TOTAL (rd. 08 la 16)	17		12.356.236	18.812.828
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		3.563.714	3.633.978
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19			
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20			
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21			
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22			
6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		2.060.048	7.273.062
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		5.623.762	10.907.040
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25		18.007.010	30.132.817
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26		61.042.719	74.248.605
2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27			
3. Produse finite si marfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947- 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28			
4. Avansuri (ct. 4091-4901)	29		3.250.912	2.490.619
TOTAL (rd. 26 la 29)	30		64.293.631	76.739.224
II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
1. Creante comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418-4902 - 491)	31		36.779.595	56.165.968
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		1.372.209	9.585.667
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453 - 495*)	33			
4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34		767.149	1.676.629
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35			
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct. 463)	35 a			

SIMTEL TEAM SA

Bilant la data de 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

	TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	36	38.918.953	67.428.264
	III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
	1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
	2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
	TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	11.198.667	12.292.013
	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	114.411.251	156.459.501
C.	CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	140.528	379.462
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43	140.528	379.462
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	21.484.500	44.912.821
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47	26.178.524	6.219.204
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	17.720.140	40.342.436
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49		
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	1.000	
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	6.522.949	7.551.505
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	71.907.113	99.025.966
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54	42.546.245	57.714.576
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 +54)	55	60.553.255	87.847.393
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	5.130.308	6.453.573
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58		
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	60		
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	61		
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	2.017.000	1.756.702
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64	7.147.308	8.210.275
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	65		
	2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
	3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		
	TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68		
I.	VENITURI IN AVANS			
	1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69		
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	70		

SIMTEL TEAM SA

Bilant la data de 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	71		
	2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) (rd. 73 + 74):	72	492.106	393.685
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	73	98.421	98.421
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	74	393.685	295.264
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):	75		
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	76		
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	77		
	Fond comercial negativ (ct. 2075)	78		
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)	79	492.106	393.685
J.	CAPITAL SI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80	1.572.326	1.577.575
	2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81		
	3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
	5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)			
	TOTAL (rd. 80 la 84)	85	1.572.326	1.577.575
	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	28.704.887	29.419.638
	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87		
	IV. REZERVE			
	1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	314.465	315.515
	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
	3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		
	TOTAL (rd. 88 la 90)	91	314.465	315.515
	Actiuni proprii (ct. 109)	92		
	Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
	V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)	95	10.883.368	20.376.561
		SOL D C		
		96		
		SOL D D		
		97	11.569.481	27.653.615
		SOL D C		
		98		
		SOL D D		
	Repartizarea profitului (ct. 129)	99	32.265	1.050
	CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)	100	53.012.262	79.341.854
	Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
	Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		
	CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	53.012.262	79.341.854

Notele explicative atasate sunt parte integranta a acestor situatii financiare

Mihai Radu Tudor
Director General

Data: 25 martie 2024

Mirela Gogorita
Director Economic

SIMTEL TEAM SA

Cont de profit si pierdere la data de 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

- lei -

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Nota	Exercitiul financiar	
				2022	2023
A		B		1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 06)	01		137.029.958	290.589.731
	Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02		132.158.154	284.132.912
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03		4.875.304	6.785.295
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		3.500	328.476
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06			
2.	Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711 + 712)	07	Sold C		
		08	Sold D		
3.	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721 + 722)	09			
4.	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10			
5.	Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	11			
6.	Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		13.500	
7.	Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758 + 7815)	13		14.448	471.870
	- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14			
	- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	15			
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)		16		137.057.906	291.061.601
8.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17		77.213.668	175.218.814
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18		539.184	832.482
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19		115.778	150.287
	c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		1.958.614	6.020.166
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		99.556	190.608
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22		9.415.544	16.616.894
	a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23		9.211.347	16.260.844
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645 + 646)	24		204.197	356.050
10.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25		1.200.981	1.897.906
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817 + din ct. 6818)	26		1.200.981	1.897.906
	a.2) Venituri (ct. 7813+ din ct. 7818)	27			
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28			
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	29			
	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	30			
11.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31		32.168.277	56.582.465
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32		29.666.501	50.363.596
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33		1.785.451	5.666.318
	11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34			
	11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35			
	11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36			
	11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37		716.325	552.551
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39			
	- Cheltuieli (ct. 6812)	40			
	- Venituri (ct. 7812)	41			
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)		42		122.512.490	257.128.406
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:					
	- Profit (rd. 16 - 42)	43		14.545.416	33.933.195
	- Pierdere (rd. 42 - 16)	44			
12.	Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45			1.205.267

SIMTEL TEAM SA

Cont de profit si pierdere la data de 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		1.205.267
13.	Venituri din dobanzi (ct. 766)	47	20	6.539
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		
14.	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49		
15.	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	973.604	996.837
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)		52	973.624	2.208.643
16.	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
	- Cheltuieli (ct. 686)	54		
	- Venituri (ct. 786)	55		
17.	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56	814.716	2.543.332
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		
18.	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	1.438.075	1.675.667
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)		59	2.252.791	4.218.999
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
	- Profit (rd. 52 - 59)	60		
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	1.279.167	2.010.356
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)		62	138.031.530	293.270.244
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)		63	124.765.281	261.347.405
19.	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
	- Profit (rd.62 - 63)	64	13.266.249	31.922.839
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		
20.	Impozitul pe profit (ct. 691)	66	1.696.768	4.269.224
21.	Impozitul specific unor activitati (ct.695)	67		
22.	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	68		
23.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	11.569.481	27.653.615
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 -64)	70		

Notele explicative atasate sunt parte integranta a acestor situatii financiare

Mihai Radu Tudor
Director General

Data: 25 martie 2024

Mirela Gogorita
Director Economic

SIMTEL TEAM SA

Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

< toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel >

	Nota	2022	2023
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare			
Profitul net al exercitiului financiar		11.569.481	27.653.615
Ajustari pentru elemente nemonetare			
Ajustari de valoare privind amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	3	1.200.980	1.897.906
Pierdere/ (Profit) din cedari de mijloace fixe			(111.944)
Ajustari de valoare privind activele circulante, net	6, 5		
Ajustari privind provizioanele, net	11		
Cheltuieli cu impozitul pe profit	21	1.696.768	4.269.224
Rezultatul financiar net	20	1.278.918	2.010.356
Profit din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant		15.746.147	35.719.157
Modificari ale capitalului circulant net in:			
Stocuri		(42.826.245)	(12.445.593)
Creante comerciale si alte creante		(5.366.186)	(33.961.259)
Datorii comerciale si alte datorii		22.636.965	13.227.594
Modificarile capitalului circulant		(25.555.466)	(33.179.258)
Dobanzi platite		814.716	2.543.332
Impozit pe profit platit	21	1.302.399	3.934.807
Incasari din subventii pentru exploatare			
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare		(11.926.434)	(3.938.239)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii			
Plati pentru achizitii de imobilizari	3	(3.768.687)	(8.837.482)
Plati din imprumuturi acordate partilor legate		(1.370.209)	(8.213.458)
Plati pentru achizitia de subsidiare		(3.493.714)	(70.264)
Incasari din despagubiri- asigurari mijloace fixe			208.991
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale			185.319
Incasari din dividende		1.019.946	
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii		(7.612.664)	(16.726.894)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare			
Trageri nete din imprumuturi de la banci		19.738.118	24.751.577
Plati leasing		(2.136.387)	(949.074)
Rambursari de imprumuturi de la entitati afiliate			
Prime de capital		12.846.731	
Incasari din contributiile de la actionari			
Plati dividende			(2.044.024)
Flux net de trezorerie din/(utilizat in) activitatea de finantare		30.448.462	21.758.479
Cresterea/(scaderea) neta a disponibilitatilor banesti si elementelor asimilate		10.909.364	1.093.346
Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului	7	289.303	11.198.667
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului		11.198.667	12.292.013

Notele explicative atasate sunt parte integranta a acestor situatii financiare



Mihai Radu Tudor
Director General



Mirela Gogorita
Director Economic

SIMTEL TEAM SA

Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel >

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	1.572.326	5.249				1.577.575
Prime de capital	28.704.887	714.751				29.419.638
Rezerve legale	314.465	1.050				315.515
Alte rezerve						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	10.883.368	11.537.216	11.537.216	2.044.023		20.376.561
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	11.569.481	27.653.615		11.569.481	11.569.481	27.653.615
Repartizarea profitului	32.265	1.050		32.265	32.265	1.050
Total capitaluri proprii	53.012.262	39.910.831	11.537.216	13.581.239	11.537.216	79.341.854

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	1.411.000	161.326				1.572.326
Prime de capital	13.504.000	15.200.887				28.704.887
Rezerve legale	282.200	32.265				314.465
Alte rezerve						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	5.020.920	5.862.448	5.862.448			10.883.368
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	6.144.448	11.569.481		6.144.448	6.144.448	11.569.481
Repartizarea profitului	282.000	32.265		282.000	282.000	32.265
Total capitaluri proprii	26.080.568	32.794.142	5.862.448	5.862.448	5.862.448	53.012.262

Notele explicative atasate sunt parte integranta a acestor situatii financiare

Mihai Radu Tudor
Director General

Mirela Gogorica
Director Economic

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Nota 1. Informatii generale

SIMTEL TEAM SA („Societatea”) s-a infiintat in anul 2010, in temeiul Legii nr. 15/1990 si a Legii nr. 31/1990 si in conformitate cu HG 1224/1990 si este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J40/564/2010, initial sub forma de societate cu raspundere limitata, avand codul unic de inregistrare 26414626. La data de 02 aprilie 2021, forma juridica a Societatii a fost modificata din societate cu raspundere limitata in societate pe actiuni, ramanand neschimbate datele referitoare la sediu, obiect de activitate, cod fiscal sau numar de inregistrare la Registrul Comertului.

Principala activitate a SIMTEL TEAM SA („Societatea”) este Lucrari de constructii a proiectelor utilitare pentru electricitate si telecomunicatii – Cod CAEN 4222 . Sediul social al Societatii este in Bucuresti, Spl. Independenței nr. 319L, Clădirea Bruxelles Office Building (Corp B), Intrarea A, Parter, Sector 6.

Societatea este o companie romaneasca de inginerie si tehnologie axata pe domeniul ingineriei in telecomunicati, domeniul automatizarilor industriale si al ingineriei in energie regenerabila.

Actiunile societatii sunt listate pe segmenetul SMTL al Bursei de Valori Bucuresti din data de 1 Iulie 2021. Societatea nu si-a rascumparat actiuni. Au existat emisiuni de actiuni pentru achizitionarea de actiuni la societati tinta si planul de actiuni al salariatilor („SOP”).

Strategia de dezvoltare a Societatii este executat prin achizitie de actiuni la societati relevante sau infiintare de noi societati cu obiect de activitate dedicat (Nota 7: Actiuni detinute la filiale). Societatile in care SIMTEL TEAM detine participatii sunt:

	Nume Societate	Identificare	An Achizitie	% detinere	Parti sociale detinute	Valoare nominala actiune (Ron)
1	SIMTEL INDUSTRIAL CONTROL (Mangalia Solar SRL)	30891542	2012	75	531	100
2	Plesoiu Solar SRL	30897170	2012	98.6	700	100
3	SIMTEL Solar Anina SRL	45559062	2022	100	20	10
4	SIMTEL Solar Ianca SRL	45559070	2022	100	20	10
5	Advanced Robotics SRL	43110961	2022	51	51	10
6	ANT Power Energy SRL	31165548	2022	51	102	10
7	SMTL Solar Giurgiu SRL	44688956	2022	100	20	10
8	SIMTEL SOLAR SRL	1022600043512	2022	100	1	269
9	SN ENERGIE COMPANY SRL	47277041	2023	100	20	10
10	CUSTOM SOFT SOLUTIONS SRL	43176249	2023	29	29	10
11	GES FURNIZARE SRL	48797417	2023	62	62	10

Nota 2. Principii, politici si metode contabile

2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 si au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 (republicata 2008) cu modificarile ulterioare si cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”).

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt conforme cerintelor OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind: bilant, cont de profit si pierdere, situatia fluxurilor de trezorerie, situatia modificarilor capitalurilor proprii si note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la SIMTEL TEAM SA.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in Lei Romanesti („lei” sau “RON”).

Aceste situatii financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2 Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2023 si 2022 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o bază prudent si, în special:

- a) în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului si data intocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) si au fost înregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

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

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa între cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distinctas a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

2.3 Moneda de raportare

Contabilitatea Societatii se tine in limba romana si in moneda nationala, Leul Romanesc („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in RON.

2.4 Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

2.5 Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014 presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6 Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului, elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei.

Ratele de schimb RON/USD si RON/EUR, la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
1 euro (EUR)	4,9746	4,9474
1 dolar SUA (USD)	4,4958	4,6346

2.7 Continuitatea 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 si iesirile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

2.8 Politici contabile semnificative

a) Imobilizarile necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Imobilizarile necorporale cuprind: licente, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale.

Imobilizarile necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, in general pe o perioada de pana la 5 ani.

b) Imobilizari corporale

Recunoastere si evaluare

Costul initial al imobilizarilor corporale achizitionate consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare in scopul comercializarii in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului.

Costurile indatorarii atribuibile activelor cu ciclu lung de fabricatie (definite ca active care solicita in mod necesar o perioada substantiala de timp, respectiv mai mare de un an, pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau pentru vanzare) sunt incluse in costurile de productie ale acestora, in masura in care sunt legate de perioada de productie. In costurile indatorarii se include dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie. Cheltuielile reprezentand diferente de curs valutar constituie cheltuiala a perioadei.

In cazul in care o cladire este demolata pentru a fi construita o alta, cheltuielile cu demolarea si cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a cladirii demolate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, fara a fi considerate costuri de amenajare a amplasamentului.

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii pariale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale.

Imobilizarile corporale evaluate la data bilantului la cost, mai putin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate.

Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire – ori o parte a unei cladiri – sau ambele) detinuta prin achizitie sau in baza unui contract de leasing financiar, mai degraba pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii proprietatii, ori ambele, decat pentru a fi utilizata in producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii ori in scopuri administrative sau fi vanduta pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare se face daca si numai daca exista o modificare a utilizarii, evidentiata de inceperea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare.

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, entitatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

In mod similar, daca societatea incepe procesul de reamenajare a unei investitii imobiliare existente, in scopul utilizarii viitoare continue ca investitie imobiliara, atunci proprietatea imobiliara ramane investitie imobiliara si nu este reclasificata drept proprietate imobiliara utilizata de posesor in cursul reamenajarii.

Regulile de baza privind recunoasterea initiala, cheltuielile ulterioare si evaluarea aplicabile imobilizarilor corporale raman valabile si in cazul investitiilor imobiliare. Societatea a optat pentru evaluarea investitiilor imobiliare la cost. Duratele de viata pentru investitiile imobiliare detinute de catre Societate sunt cuprinse intre 24 – 32 ani.

Imobilizari detinute in baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica.

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

In cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, Societatea inregistreaza in contabilitate o cheltuiala corespunzatoare ajustarii pentru deprecierea constatata, daca este cazul.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de utilizare economica a activelor.

Investitiile/modernizarile efectuate la imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se supun amortizarii pe durata ramasa a contractului respectiv.

Terenurile nu se amortizeaza. Amenajarile de terenuri se amortizeaza liniar pe o perioada de pana la 10 ani.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos:

	Durata medie de viata (ani)
Amenajari de terenuri	18
Cladiri si constructii	10
Echipeamente tehnologice	8
Mijloace de transport	4-5
Mobilier si aparatura birotica	4

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuarii unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta o modificare de estimare contabila.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand niciun beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul „Alte venituri din exploatare”, respectiv „Alte cheltuieli de exploatare”.

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau parțiale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active, fiind operatiuni economice distincte, se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere a activului.

c) Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la parti legate, imprumuturile pe termen lung acordate partilor legate, precum si alte investitii detinute ca imobilizari.

Investitiile pe termen scurt cuprind imprumuturile pe termen scurt acordate partilor legate, depozite bancare pe termen scurt, inclusiv cele pe termen de cel mult 3 luni atunci cand acestea sunt detinute in scop investitional si alte investitii pe termen scurt.

Clasificarea investitiilor pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destinate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an. Participatiile achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate investitii pe termen scurt. Participatiile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in investitii pe termen scurt.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie. Imobilizarile financiare se prezinta ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere.

d) Vanzarea si inchirierea unui activ pe termen lung

Vanzarile de active pe termen lung, cu inchirierea ulterioara a acestuia de la locator este contabilizata diferit in functie de tipul contractului de leasing incheiat intre parti:

- in cazul unui contract de leasing financiar, nu se inregistreaza vanzarea mijlocului fix, nefiind indeplinite conditiile de recunoastere a veniturilor, iar respectiva tranzactie este o tranzactie de finantare. Ca urmare, se evidentiaza in contabilitate finantarea locatarului de catre locator (intrarea de numerar si datoria pe termen lung);
- in cazul unui contract de leasing operational, locatarul contabilizeaza o tranzactie de vanzare cu inregistrarea scoaterii din evidenta a activului, cat si cheltuiala cu ratele de leasing lunare conform contractului.

e) Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii recuperabile se efectueaza in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

f) Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, materiale consumabile, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb si avansurile acordate pentru achizitionarea de stocuri.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizori si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza, in sensul reducerii, costul de achizitie a bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie a bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 „Reduceri comerciale primite”), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758 „Alte venituri din exploatare”).

Costul produselor finite si al productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

Costul stocurilor se determina pe baza metodei identificarii specifice. La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei primul intrat – primul iesit (FIFO).

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul, se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

g) Creante comerciale si alte creante

Creantele comerciale si alte creante sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea acestora conform facturilor sau documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor din care acestea provin.

Evaluarea la data bilantului a sumei recuperabile provenind din creante comerciale si alte creante se face la suma a carei incasare este probabila. Diferentele constatate in minus intre valoarea recuperabila stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru depreciere.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentindu-se in afara bilantului.

h) Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi curente la banci, depozite bancare pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxurilor de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia, sunt nete de descoperitul de cont.

i) Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sume ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit”, „Sume datorate entitatilor afiliate”, „Sume datorate entitatilor de care entitatea este legata in virtutea intereselor de participare” sau in „Alte datorii”, dupa caz, din cadrul datoriilor curente.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

j) Datorii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate Societatii.

k) Contracte de leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

l) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente. Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru inchiderea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu sunt luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea este recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

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

Provizioane pentru restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

- vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
- inchiderea unor sedii ale Societatii;
- modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
- reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor Societatii.

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate, si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- Societatea a provocat celor afectati o asteptare privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelu plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activitatii nu sunt provizionate.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii pe care conducerea Societatii estimeaza ca nu le va castiga, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului si altele asemenea.

Provizioanele pentru concedii de odihna sau bonusuri acordate angajatilor se constituie ca provizioane atunci cand suma lor nu este comensurata in baza statelor de salarii sa a altor documente justificative.

Provizioanele pentru costuri aferente garantiilor sunt recunoscute atunci cand produsul este vandut sau serviciul este prestat clientului. Recunoasterea initiala se bazeaza pe experienta istorica. Estimarea initiala a costurilor aferente garantiilor este revizuita anual.

m) Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare 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.

n) Subventii

Subventiile se recunosc cand exista suficienta siguranta ca Societatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor si subventiile vor fi primite.

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile si sunt prezentate ca o deducere din cheltuielile respective.

o) Capital social

Capitalul social compus din actiuni este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor prin Hotararea Adunarii Generale a Actionarilor si respectiv inregistrarea la Registrul Comertului.

p) Rezerve legale

S-au constituit in proportie de 20% din capitalul social varsat, dar nu mai mult de 5% din profitul anual, in conformitate cu prevederile legale.

q) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

r) Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

s) Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre Societate; si
- costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.

Pentru bunurile livrate in baza unui contract de consignatie, se considera ca livrarea bunurilor de la consignatar la clientii sai are loc la data la care bunurile sunt livrate de consignatar clientilor sai.

Pentru bunurile transmise in vederea testarii sau a verificarii conformitatii, se considera ca transferul proprietatii bunurilor a avut loc la data acceptarii bunurilor de catre beneficiar.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 „Reduceri comerciale acordate”), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilanului, acestea se inregistreaza la data bilanului in contul 418 „Clienti –facturi de intocmit”, si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilanului.

Venituri din prestarea de servicii

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

Venituri din redevente si chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului. Stimulentele acordate pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel veniturile din chirii pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

t) Impozitul pe profit

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare la data situatiilor financiare.

u) Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile cu dobanda aferenta imprumuturilor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizarile financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt, cheltuieli din diferente de curs valutar si cheltuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclul lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

v) Active si datorii contingente

Un activ contingent este un activ potential care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilantului si a caror existenta va fi confirmata numai prin aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi in totalitate sub controlul Societatii (de exemplu: un drept de creanta ce poate rezulta dintr-un litigiu in instanta in care este implicata Societatea si al carui rezultat este incert). Activele contingente sunt generate, de obicei, de evenimente neplanificate sau neasteptate, care pot sa genereze intrari de beneficii economice in Societate. Activele contingente nu se recunosc in conturile bilantiere, ci se prezinta in notele explicative la situatiile financiare. In cazul in care realizarea unui venit este sigura, activul aferent nu este un activ contingent si trebuie procedat la recunoasterea lui in bilant. Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzatoare in situatiile financiare a modificarilor survenite. Astfel, daca intrarea de beneficii economice devine certa, activul si venitul corespunzator vor fi recunoscute in situatiile financiare aferente perioadei in care au survenit modificarile.

O datorie contingenta este:

- o obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul Societatii; sau
- o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii sau valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

In situatia in care Societatea are o obligatie angajata in comun cu alte parti, partea asumata de celelalte parti este prezentata ca o datorie contingenta. Datoriile contingente se disting de provizioane prin:

- provizioanele sunt recunoscute ca datorii (presupunand ca pot fi realizate estimari corecte), deoarece constituie obligatii curente la data bilantului si este probabil ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea obligatiilor; si
- datoriile contingente nu sunt recunoscute ca datorii, deoarece sunt obligatii posibile, dar pentru care trebuie sa se confirme daca Societatea are o obligatie curenta care poate genera o iesire de resurse sau obligatii curente care nu indeplinesc criteriile de recunoastere in bilant (deoarece fie nu este probabil sa fie necesara o reducere a resurselor Societatii pentru stingerea obligatiei, fie nu poate fi realizata o estimare suficient de credibila a valorii obligatiei).

w) Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronata a informatiilor in situatiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale Societatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului raportat

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. In notele explicative la situatiile financiare sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

x) Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- (vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.
- (vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- (viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluasi grup.

y) Evenimente ulterioare datei bilantului

Situatiile financiare reflecta evenimentele ulterioare sfarsitului de an, evenimente care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila incalcare a principiului continuitatii activitatii (evenimente ce determina ajustari). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

z) Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumaturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Societatea nu a utilizat instrumente financiare derivate pentru a se proteja fata de fluctuatiile ratei dobanzii.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON) si este expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar. Gestionarea acestui risc se face prin managementul fluxurilor de numerar si prin facilitatile de cursuri preferentiale negociate cu institutiile bancare la care isi are deschise conturile.

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. De asemenea, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON>

Nota 3. Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta						Ajustari de valoare			Valoarea contabila neta		
	Sold la 1 ian 2023	Cresteri	Transferuri in imobilizari corporale	Cedari	Transferuri in imobilizari corporale	Sold la 31-Dec 2023	Sold la 1 ian 2023	Amortizare	Reduceri sau reluari	Sold la 31-Dec-23	Sold la 1 ian 2023	
0	1	2	3	4	5	5 = 1 + 2 + 3 - 4 - 5	6	7	8	11 = 6 + 7 - 8 - 9 - 10	12 = 1 - 6	13 = 5 - 11
a) Imobilizari necorporale												
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	77.855	459.006				536.861	50.843	73.069		123.912	27.012	412.949
Total imobilizari necorporale	77.855	459.006				536.861	50.843	73.069		123.912	27.012	412.949
b) Imobilizari corporale												
Terenuri si amenajari teren	5.239.154					5.239.154					5.239.154	5.239.154
Constructii	457.617	4.746.595				5.204.212		117.893		117.893	457.617	5.086.319
Instalatii tehnice si masini	6.122.117	2.843.753		242.486		8.723.384	2.625.064	1.341.840	145.439	3.821.465	3.497.053	4.901.919
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.098.009	357.969				1.455.978	298.500	280.572		579.072	799.509	876.906
Investitii imobiliare	2.688.425					2.688.425	338.127	84.532		422.659	2.350.298	2.265.766
Imobilizari corporale in curs de executie		5.664.812			5.276.568	388.244						388.244
Avansuri	12.605	3.714.805		3.672.890		54.520					12.605	54.520
Total imobilizari corporale	15.617.927	17.327.934		3.915.376	5.276.568	23.753.917	3.261.691	1.824.837	145.439	4.941.089	12.356.236	18.812.828
c) Imobilizari financiare												
Imprumuturi acordate entitatilor din grup												
Actiuni deținute la entitățile asociate și entitățile controlate în comun	3.633.714	87.895		17.631		3.703.978	70.000			70.000	3.563.714	3.633.978
Alte imprumuturi	2.060.048	5.590.956		377.942		7.273.062					2.060.048	7.273.062
Total imobilizari financiare	5.693.762	5.678.851		395.573		10.977.040	70.000			70.000	5.623.762	10.907.040

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON>

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta						Ajustari de valoare			Valoarea contabila neta		
	Sold la 1 ian 2022	Cresteri	Transferuri in imobilizari corporale	Cedari	Transferuri in imobilizari corporale	Sold la 31-Dec 2022	Sold la 1 ian 2022	Amortizare	Reduceri sau reluari	Sold la 31-Dec-22	Sold la 1 ian 2022	
0	1	2	3	4	5	5 = 1 + 2 + 3 - 4 - 5	6	7	8	11 = 6 + 7 - 8 - 9 - 10	12 = 1 - 6	13 = 5 - 11
a) Imobilizari necorporale												
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si altele imobilizari necorporale	40.774	37.081				77.855	25.262	25.581		50.843	15.512	27.012
Total imobilizari necorporale	40.774	37.081				77.855	25.262	25.581		50.843	15.512	27.012
b) Imobilizari corporale												
Terenuri si amenajari teren	4.923.174	315.980				5.239.154					4.923.174	5.239.154
Constructii		457.617				457.617					0	457.617
Instalatii tehnice si masini	3.948.112	2.299.038		125.033		6.122.117	1.793.379	956.718	125.033	2.625.064	2.154.733	799.509
Alte instalatii, utilaje si mobilier	406.583	691.426				1.098.009	164.349	134.151		298.500	242.234	799.509
Investitii imobiliare	2.688.425					2.688.425	253.596	84.531		338.127	2.434.829	3.497.053
Avansuri	33.559	12.605		33.559		12.605					33.559	12.605
Total imobilizari corporale	11.999.853	3.776.666		158.592		15.617.927	2.211.324	1.175.400	125.033	3.261.691	9.788.529	12.356.236
c) Imobilizari financiare												
Imprumuturi acordate entitatilor din grup												
Actiuni detinute la entitatile asociate si entitatile controlate in comun	140.000	3.493.714				3.633.714	70.000			70.000	70.000	3.563.714
Alte imprumuturi	2.137.273	303.714		380.939		2.060.048					2.137.273	2.060.048
Total imobilizari financiare	2.277.273	3.797.428		380.939		5.693.762	70.000			70.000	2.207.273	5.623.762

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Achizițiile din anul 2023 se refera in principal la echipamente IT, utilaje pentru exploatarea depozitului, autoturisme si amenajeri pentru noul depozit din Baicoi.

Investitiile imobilizate reprezinta investitiile in amenajarea spatiului si a parcarii celor doua spatii proprietate Simtel Team SA inchiriate pe termen lung catre o firma de retail. In categoria constructii, este evidentiata investitia pentru amenajarea spatiului inchiriat cu destinatie de birouri si investitia in depozitul central Baicoi utilizat in scopul activitatii companiei.

Societatea a achizitionat in leasing financiar in anul 2023 8 autoturisme destinate echipei operationale.

Mijlaoce fix in valoare de 7.435.020 lei sunt gajate pentru doua credite de investitii (Nota 8 Imprumuturi si datorii asimilate).

Nota 4. Actiuni detinute la filiale

La 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2023 valorile participatiilor sunt prezentate mai jos.

	Nume Societate	% detinere	Valoare de inregistrare 31 Decembrie 2022	Valoare justa 31 Decembrie 2022	Valoare de inregistrare 31 Decembrie 2023	Valoare justa 31 Decembrie 2023
1	SIMTEL INDUSTRIAL CONTROL (Mangalia Solar SRL)	75	70.000	70.000	53.100	53.100
2	Plesoiu Solar SRL	98.6	70.000	70.000	70.000	70.000
3	SIMTEL Solar Anina SRL	100	200	200	200	200
4	SIMTEL Solar Ianca SRL	100	200	200	200	200
5	Advanced Robotics SRL	51	1.977.720	1.977.720	1.977.720	4.576.000
6	ANT Power Energy SRL	51	1.514.394	1.514.394	1.514.394	12.371.000
7	SMTL Solar Giurgiu SRL	100	200	200	200	200
8	SIMTEL SOLAR SRL	100	1.000	1.000	269	269
9	CUSTOM SOFT SOLUTIONS SRL	29	0	0	87.275	87.275
10	GES FURNIZARE SRL	62	0	0	620	620
	Ajustari pentru pierderea de valoare a actiunilor detinute la entitățile afiliate		(70.000)	(70.000)	(70.000)	(70.000)
	TOTAL		3.563.714	3.563.714	3.633.978	17.088.864

La sfarsitul anului 2023 a fost corectata valoarea contabila a participatiei SIMTEL INDUSTRIAL CONTROL SRL conform documentelor finale inregistrate la Registrul Comertului. Diferenta se datoreaza unei modificari inregistrate la Registrul Comertului in anul 2015 si neprinsa in evidenta contabila corespunzator.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

In cursul anului 2023, societatea a achizitionat 62% din capitalul social al firmei GES FURNIZARE SRL, companie care are ca obiect de activitate comercializarea energiei electrice, si 29% din capitalul social al firmei Custom Soft Solution SRL care are ca obiect de activitatea realizare de soft pe baza de comanda.

Ambele companii au ca obiect de activitate activitati conexe domeniului de activitate Simtel, si scopul acestor achizitii il reprezinta oferirea catre client a unor servicii integrate.

In ceea ce priveste achizitia companiei Agora Robotics SRL si ANT Power SRL, valoarea de achizitie a acestor doua participatii a facut obiectul unei evaluari, rezultand o valoare de piata diferita, prezentata mai sus, corespunzator procentului de 51% detinut de companie. Avand in vedere ca valoarea de achizitie este mai mica decat valoarea rezultata in urma evaluarii, nu au fost considerate ajustari de valoare.

Nota 5. Stocuri

La 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2023, stocurile se prezinta astfel:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Materii prime si materiale consumabile – valoare bruta	61.042.719	73.202.602
Produce finite si marfuri – valoare bruta		
Produce finite si marfuri – pierderi de valoare		
Alte stocuri – valoare bruta		1.046.003
Avansuri pentru achizitii de stocuri	3.250.912	2.490.619
	64.293.631	76.739.224

Nota 6. Creante

La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, situatia creantelor este dupa cum urmeaza:

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Creante comerciale				
Clienti si conturi asimilate	34.894.649	56.100.731	54.950.378	1.150.353
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale				
Total creante comerciale, net	34.894.649	56.100.731	54.950.378	1.150.353
Sume de incasat de la parti legate				
Creante comerciale	1.884.946	65.237	58.820	6.417
Imprumuturi acordate	1.372.209	9.585.667	8.213.458	1.372.209
Total sume de incasat de la parti legate	3.257.155	9.650.904	8.272.278	1.378.626
Alte creante				
TVA de recuperat				
Garantii de incasat				
Debitori diversi	347.278	782.945	782.945	
Ajustari pentru deprecierea debitorilor diversi				
Alte creante	419.871	893.684	893.684	
Total alte creante	767.149	1.676.629	1.676.629	
Total creante	38.918.953	67.428.264	64.899.285	2.528.979

A se vedea Nota 22 pentru soldurile si tranzactiile cu parti legate.

La 31 decembrie 2023, debitorii diversi reprezinta in principal plati efectuate in numele clientilor in procesul de autorizare, sume de decontat catre un tert conform prevederilor contractuale intre parti.

In aceasta categorie sunt incluse si avansurile spre decontare acordate angajatilor pentru deplasari in interesul societatii, aflate in termenul de decontare.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Nota 7. Numerar si echivalente de numerar

La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, numerarul si echivalentele de numerar se prezinta dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Conturi la banci in lei	11.169.532	12.055.619
Conturi la banci in valuta	23.539	228.012
Numerar in casierie	169	2.157
Tichete masa	5.470	6.225
Casa si conturi la banci	11.198.667	12.292.013

Nu exista sume blocate. Depozitele colaterale garantie finantari sunt incluse in bilant la categoria Imobilizari financiare.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Nota 8. Imprumuturi si datorii asimilate

31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022. Societatea avea in derulare urmatoarele imprumuturi si facilitati de credit:

Tip datorii	Finantator	Suma imprumutata (moneda creditului)	Moneda credit	Dobanda nominala (% p.a.)	Data scadenta	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	mai mica de un an	mai mare de un an si mai mica de 5 ani	Garantii / gajuri
Facilitate emitere angajamente non-cash	Unicredit Bank	15.000.000	Ron	N/A	17.03.2028	0	5.051.161	0	5.051.161	Ipoteca mobiliara conturi bancare / depozit colateral 25% din valoare SGB
Facilitate emitere angajamente non-cash	Unicredit Bank	2.200.000	Ron	N/A	20.01.2027	487.051	1.650.995	9.557	1.641.438	Ipoteca imobiliara apartamente proprietate Simtel/ ipoteca mobiliara conturi bancare
Total Facilitati non-cash						487.051 Ron	6.702.156 Ron	9.557 Ron	6.692.599 Ron	
Facilitate capital circulant	Unicredit Bank	10.000.000	Ron	ROBOR 3M+1,5% EURIBOR 3M+1,5%	02.05.2024	5.482.649	9.993.176	9.993.176	0	Ipoteca mobiliara conturi bancare / stocuri/creante
Facilitate capital circulant	Unicredit Bank	25.000.000	Ron	ROBOR 3M+1,5% EURIBOR 3M+1,5%	17.05.2024	0	24.988.270	24.988.270	0	Ipoteca mobiliara conturi bancare / stocuri/creante
Facilitate capital circulant	Unicredit Bank	4.500.000	Ron	ROBOR 1M+2,4%	02.08.2027	3.994.939	3.123.316	871.623	2.251.693	Ipoteca mobiliara conturi bancare / creante/depozit colateral 450.000 Ron/Fidejusiune Iulian Nedea si Bazarciuc Sergiu
Finantare pe termen mediu/lung	Unicredit Bank	470.000	Eur	EURIBOR 1M+4%	10.12.2027	261.111	208.889	52.222	156.667	Ipoteca imobiliara apartamente proprietate Simtel/ ipoteca mobiliara conturi bancare/creante
Finantare pe termen mediu/lung	Unicredit Bank	1.000.000	Ron	ROBOR 3M+2,5%	12.08.2024	555.556	0	0	0	Ipoteca mobiliara conturi bancare / Fidejusiune Iulian Nedea, Bazarciuc Sergiu Garantie emisa de Min. Finantelor
Finantare pe termen mediu/lung	Unicredit Bank	4.000.000	Ron	ROBOR 3M+2,5%	28.06.2024	2.253.932	10	10	0	Ipoteca mobiliara conturi bancare / Fidejusiune Iulian Nedea, Bazarciuc Sergiu si Vilau Radu/ Garantie emisa de Min. Finantelor
Finantare pe termen mediu/lung	Unicredit Bank	860.000	Eur	EURIBOR 3M+2,2%	27.12.2028	0	860.000	172.000	688.000	Ipoteca mobiliara conturi bancare / ipoteca imobiliara proprietate Simtel depozit Baicoi

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Facilitate finantarea capitalului de lucru	ING	4.000.000	Eur	EURIBOR 1M+1,5%	11.10.2024	2.534.901	1.596.978	1.596.978	0	Ipoteca mobiliara conturi bancare / stocuri/creante
Facilitate emitere SGB	ING	5.000.000	Ron	N/A	07.10.2028		0	0	0	Ipoteca mobiliara conturi bancare / stocuri/creante
Total finantari/facilitati cash						12.287.076 Ron 2.896.012 Eur	38.104.772 Ron 2.665.867 Eur	35.853.079 Ron 1.821.200 Eur	2.251.693 Ron 844.667 Eur	
Total finantari/facilitati cash echivalent Ron						26.614.806 Ron	51.366.394 Ron	44.912.820	6.453.574 Ron	

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Nota 9. Datorii comerciale

La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, situatia datoriilor comerciale este dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2022			Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2023		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Avansuri incasate in contul comenzilor	26.178.524	26.178.524			6.219.204	6.219.204		
Datorii comerciale - furnizori terti	25.432.743	25.432.743			33.851.731	33.851.731		
Datorii comerciale - furnizori de imobilizari								
Datorii comerciale - furnizori facturi nesosite	(10.404.247)	(10.404.247)			4.220.907	4.220.907		
Total datorii comerciale	41.207.020	41.207.020			44.291.842	44.291.842		
Sume datorate entitatilor controlate in comun	2.691.644	2.691.644			2.269.798	2.269.798		
Alte datorii	35.155.757	28.008.449	7.147.308		60.674.601	52.464.326	8.210.275	
Total	79.054.421	71.907.113	7.147.308		107.236.241	99.025.966	8.210.275	

Pentru detalii aferente sumelor datorate entitatilor controlate in comun, a se vedea nota 22.

Nota 10. Alte datorii

La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, situatia altor datorii este dupa cum urmeaza:

	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de		Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an		sub 1 an	peste 1 an
Datorii privind contractele de leasing financiar	2.812.751	795.750	2.017.000	2.637.618	880.917	1.756.701
Sume datorate institutiilor de credit	26.614.808	21.484.500	5.130.308	51.366.394	44.912.820	6.453.574
Asigurari sociale	1.295.395	1.856.617		1.856.617	1.856.617	
Impozit profit	1.124.037	1.458.454		1.458.454	1.458.454	
TVA de plata	2.265.035	3.306.288		3.306.288	3.306.288	
Alte datorii	1.043.731	49.230		49.230	49.230	
	35.155.757	28.008.449	7.147.308	60.674.601	52.464.326	8.210.275

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Societatea prezinta la 31.12.2023 urmatoarea situatie pe Contractele de leasing:

Finantator	Impuls Leasing	Deutsche Leasing	Unicredit Leasing	Total
Numar contracte	37	1	4	42
Bunuri achizitionate	37 Autoturisme	Electrostivuitoar	8 Autoturisme	
Valoare de intrare/finantator in Euro	800.095	24.760	258.858	1.083.713
Valoare de intrare in Eur in 2023	180.537	0	0	180.537
Valoare de intrare in Ron in 2023	890.346	0	0	890.346
Total sume datorate la 31.12.2023 Eur	448.772	13.681	116.458	578.911
<i>Din care:</i>				
Dobanda la 31.12.2023 Eur	41.437	619	6.638	48.694
Principal la 31.12.2023 Eur	407.334	13.063	109.820	530.217
Principal la 31.12.2023 Ron (curs 4,9746 lei/euro)	2.026.325	64.983	546.310	2.637.618

Finantator	Total	Sub 1 an	Peste 1 an
Impuls Leasing	2.026.325	647.505	1.378.821
Deutsche Leasing	64.983	12.902	52.081
Unicredit Leasing	546.310	220.510	325.799
TOTAL	2.637.618	880.917	1.756.701

Nota 11. Provizioane

Societatea nu figureaza cu provizioane inregistrate la 31 decembrie 2022 si la 31 decembrie 2023. Societatea a constituit accualuri pentru estimarea costului de audit aferent anului 2023 si pentru a reflecta rezultatul inventarului efectuat in Ianuarie 2024.

Societatea nu a inregistrat provizioane pentru concedii de odihna neefectuate nivelul acestuia fiind sub pragul de semnificatie.

Nota 12. Venituri in avans

La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, veniturile in avans se prezinta astfel:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	<i>din care:</i>	
			<i>suma de reluat intr-o perioada mai mica de 1 an</i>	<i>suma de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an</i>
Venituri in avans	492.106	393.685	98.421	295.264
	492.106	393.685	98.421	295.264

La 31 decembrie 2023, Societatea are inregistrate venituri in avans de 393.685 lei (31 decembrie 2022: 492.106 lei), care reprezinta contributia de Fit-out acordata de proprietar pentru amenajarea spatiului inchiriat, care se recunoaste pe venituri lunar, pe perioada initiala a contractului de inchiriere, pe masura amortizarii costurilor initiale de amenajare.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Nota 13. Capitaluri si rezerve

La 31 decembrie 2023 capitalul social al Societatii este de 1.577.575 lei (31 decembrie 2022: 1.572.326 lei), divizat in 7.887.873 de actiuni cu o valoare nominala de 0.2 lei (31 decembrie 2022: 7.861.630 de actiuni cu o valoare nominala de 0.2 lei). Toate actiunile sunt emise si subscrise integral.

La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, structura actionarilor este dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2022		31 decembrie 2023	
Nedeia Iulian	1.849.121	23,5208%	1.849.226	23,4439%
Bazarciuc Sergiu-Eugen	1.831.375	23,2951%	1.831.375	23,2176%
Vilau Radu-Laurentiu	1.829.375	23,2697%	1.829.375	23,1923%
Actionari de tip lista	2.351.759	29,9144%	2.377.897	30,1462%
	7.861.630	100%	7.887.873	100%

Crestere de capital

La data de 29 iunie 2023 a avut loc o majorare de capital prin emisiunea unui numar de 26.245 actiuni noi cu o valoare nominala de 0,2 lei/actiune si o valoare nominala de 5.249 lei, oferite cu titlu gratuit catre un numar de 7 angajati in cadrul unui program de Stock Option Plan. Diferenta dintre valoarea nominala si valoarea de piata calculata pe baza pretului mediu de tranzactionare al actiunilor simtel din ultimile 12 luni (conform prevederilor Regulamentului ASF nr. 5/2018) au fost reflectate in contul Prime de capital (vezi situatia modificarilor de capital). Cele doua valori adunate reprezinta valoarea de 720.000 lei acordata angajatilor in cadrul programului SOP.

Ca urmare a majorarii capitalului social a fost constituita rezerva legala din rezultatul anului 2023 conform legislatiei in vigoare.

Repartizarea profitului

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, Societatea a realizat un profit net in suma de 27.653.615 lei (2022: 11.569.481 lei). Profitul anul financiar 2023 a fost repartizat la alte rezerve in suma de 1.050 lei (2022: 32.265 lei), suma de 27.652.565 lei ramanand rezultat nerepartizat.

Din profitul anului 2022 in valoare neta de 11.56.481 lei a fost constituita rezerva legala de 32.265 lei, au fost distribuite dividende in valoare bruta de 2.044.024 lei iar diferenta a ramas rezultat nerepartizat.

Nota 14. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri realizata in exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 provine in principal din vanzarea de servicii de inginerie – instalare de centrale fotovoltaice la cheie.

Structura vanzarilor Societatii pe arii geografice este prezentata mai jos:

	2022	2023
Vanzari nationale	134.043.079	287.910.152
Vanzari in Europa	2.986.879	2.679.579
Cifra de afaceri	137.029.958	290.589.731

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Structura cifrei de afaceri a Societatii pe activitati este prezentata mai jos:

	2022	2023
Venituri din servicii legate de parcuri fotovoltaice	105.462.440	254.732.879
Venituri din furnizarea de solutii pentru telecomunicatii	28.535.353	29.058.973
Venituri din furnizarea de solutii pentru automatizare	141.344	0
Venituri din vanzarea de marfuri (componente)	2.555.433	6.456.819
Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	335.388	322.702
Venituri din activitati diverse	0	18.358
Cifra de afaceri	137.029.958	290.589.731

In cursul anului 2023, Societatea a acordat reduceri de valoare de 328.476 lei pentru marfurile vandute si serviciile prestate (2022: 3.500 lei).

Nota 15. Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile

Pentru exercitiile financiare finalizate la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, cheltuielile cu materiile prime si materialele se prezinta astfel:

	2022	2023
Materii prime si materiale	76.413.438	174.318.948
Marfuri	1.958.614	6.020.166
Cheltuieli cu combustibilul si piesele de schimb	800.230	900.133
Cheltuieli cu obiectele de inventar	206.889	271.631
Cheltuieli cu materiale nestocate	332.295	560.584
	79.711.466	182.071.462

Nota 16. Cheltuieli cu personalul si informatii privind salariatii, membrii organelor de administratie si conducere

Numarul mediu de salariati ai Societatii a fost dupa cum urmeaza:

Categorie	2022	2023
Manageri	14,13	14,67
Personal administrativ	4,71	3,67
Personal operativ / tehnic	55,16	79,66
Total	74	98

Componenta conducerii Societatii la 31 decembrie 2023 este urmatoarea:

Nr	Nume	Pozitie
1	NEDEA IULIAN	Presedinte C.A
2	TUDOR MIHAI RADU	Director General
3	GOGORITA MIRELA	Director Economic
4	BAZARCIUC SERGIU	Director Operational
5	RADU VILAU	Director Tehnic

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

La 31 decembrie 2023, Consiliul de Administratie este format din:

- Nedea Iulian - Presedinte al Consiliului de Administratie;
- Bazarciuc Sergiu - membru al Consiliului de Administratie;
- Radu Vilau - membru al Consiliului de Administratie;
- Tudor Mihai Radu- membru al Consiliului de Administratie;
- Netea Adrian- membru al Consiliului de Administratie.

In cursul anului financiar incheiat la 31 decembrie 2023, Societatea a acordat indemnizatii administratorilor conform politici de remunerare aprobata de AGA in suma totala de 1.130.500 lei (2022: 318.000 lei).

La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii administratori sau fosti membri ai conducerii executive. La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare acordate administratorilor si conducerii executive. La 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de catre Societate in numele administratorilor si conducerii executive.

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2022 si 2023 sunt urmatoarele:

	2022	2023
Cheltuieli cu salariile	8.915.742	15.041.094
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	295.605	499.750
Cheltuieli cu asigurarile sociale	204.197	356.050
Cheltuieli cu remunerarea in instrumente de capital	0	720.000
Total	9.415.544	16.616.894

Societatea a distribuit cu titlu gratuit un numar de de 26.245 actiuni noi cu o valoare nominala de 0,2 lei/actiune, convertite la pretul mediu de tranzactionare de 27,43 lei/actiune catre un numar de 7 angajati in cadrul unui program de Stock Option Plan.

Auditul situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2023 a fost asigurat de firma BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS SRL., cu sediul in Bucuresti, Soseaua Pipera, nr. 42, biroul nr. 2, GlobalWorth Plaza, etaj 7, Sector 2, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J40/5434/2003, membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania (C.A.F.R.), inregistrata in Registrul public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu numărul 384 / 2003, cu experienta in domeniu, reprezentata de doamna Bilius Ruxandra Iuliana, membru C.A.F.R., inregistrata in Registrul public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu numărul 1996 / 2007, in baza scrisorii de angajament pentru servicii de audit din 06.12.2023.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Nota 17. Cheltuieli cu prestatiile externe

Pentru exercitiile financiare finalizate la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, cheltuielile cu prestatiile externe se prezinta astfel:

Descriere	2022	2023
Redevente si chirii	1.081.837	2.347.331
Servicii executate de terti	24.827.747	42.911.969
Intretinere si reparatii	343.603	356.148
Prime de asigurare	334.604	462.385
Transport de bunuri si personal	1.312.626	1.814.281
Servicii bancare si asimilate	484.569	404.949
Reclama si publicitate	426.784	754.036
Deplasari, detasari si transferari	438.958	562.578
Munca temporara	0	0
Comisioane si onorarii	297.524	267.660
Posta si telecomunicatii	118.845	189.778
Altele	0	292.481
	29.666.501	50.363.596

Serviciile inregistrate in categoria Serviciilor executate de terti sunt reprezentate in principal de serviciile prestate de subcontractori pentru montarea centralelor fotovoltaice contractate de Simtel Team SA. Societatea utilizeaza angajatii proprii doar pentru activitatile de proiectare, autorizare, comisionare, proiect management, mentenanta si interventii. Restul serviciilor sunt externalizate. Tot in aceasta categorie sunt incluse serviciile de avizare externa, expertizele tehnice externe, diverse consultante pentru obtinerea de finantari, serviciile legale, de consultanta financiara sau pentru serviciile legate de activitatea la bursa.

Nota 18. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate

	2022	2023
Timbru verde	894.404	4.247.022
Altele	891.047	1.419.296
	1.785.451	5.666.318

Nota 19. Alte cheltuieli din exploatare

	2022	2023
Donatii acordate	330.195	288.963
Cheltuieli din cedarea imobilizarilor corporale si necorporale	0	97.047
Despagubiri, amenzi, penalitati	283.830	15.418
Alte cheltuieli din exploatare	102.300	151.123
Total	716.325	552.551

Nota 20. Rezultatul financiar

Pentru anii financiari incheiati la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, rezultatul financiar are urmatoarea structura:

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

	2022	2023
Venituri din dobanzi	20	6.539
Sconturi obtinute	0	0
Venituri din participatii	0	1.205.267
Venituri Financiare	20	1.211.806
Cheltuieli privind dobanzile	814.716	2.543.332
Diferente de curs valutar, net	464.221	678.830
Cheltuieli financiare	250	0
Rezultat financiar net (pierdere)	(1.279.167)	(2.010.356)

Nota 21. Impozitul pe profit

Reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, extrasa din declaratia de impozit pe profit, este prezentata mai jos:

	2022	2023
Profit brut contabil	11.569.481	27.653.615
Venituri neimpozabile	0	1.205.267
Cheltuieli nedeductibile	3.398.603	7.370.878
Deduceri	858.145	1.723.262
Profit impozabil inainte de reportarea pierderii fiscale	14.109.939	32.095.964
Pierdere fiscala din anii precedenti	-	-
Profit impozabil	14.109.939	32.095.964
Impozit pe profit (16%)	2.257.590	5.135.354
Impozit scutit pentru profitul reinvestit	0	0
Credit fiscal pentru sponsorizare	329.445	283.963
Bonificatie conform OUG 153	231.377	581.167
Cheltuiuala privind impozitul pe profit	1.696.768	4.269.224

Miscarile aferente impozitului pe profit pe parcursul anilor financiari incheiati la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022 au fost dupa cum urmeaza:

	2022	2023
Impozit pe profit de plata la 1 ianuarie	729.668	1.124.037
Cheltuiuala cu impozitul pe profit in an	1.696.768	4.269.224
Ajustari din anii precedenti	0	0
Impozit pe profit platit in an	1.302.399	3.934.807
Compensari cu alte obligatii	0	0
Impozit pe profit de plata/(platit in avans)	1.124.037	1.458.454

Nota 22. Relatii cu partile legate

La data si pentru exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2022, Societatea prezenta solduri si tranzactii cu urmatoarele parti legate:

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Nume entitate	Tara de origine	Natura relatiei	Natura tranzactiilor
Simtel Industrial Control SRL	Romania	Parte afiliata	Furnizare materiale/Imprumut chelt. curente
Plesoiu Solar SRL	Romania	Parte afiliata	Imprumut societati proiect
SMTL Solar Anina SRL	Romania	Parte afiliata	Imprumut societati proiect
SMTL Solar Ianca SRL	Romania	Parte afiliata	Imprumut societati proiect
SMTL Solar Giurgiu SRL	Romania	Parte afiliata	Imprumut societati proiect
Agora Robotics SRL	Romania	Parte afiliata	Imprumut activ. R&D
Simtel Solar SRL	Moldova	Parte afiliata	Imprumut start activitate
GES Furnizare SRL	Romania	Parte afiliata	Imprumut cheltuieli curente
SN Energie Company SRL	Romania	Parte afiliata	Imprumut societati proiect
Eurocom Center	Romania	Parte legata	Fara tranzactii in prezent
Custom Soft Solution SRL	Romania	Parte legata	Servicii prestate client Simtel
Ravilate	Romania	Parte legata	Fara tranzactii in prezent
SMTL SOLAR BUGHEA	Romania	Parte legata	Imprumut cheltuieli curente
BANEVI TEAM	Romania	Parte legata	Imprumut cheltuieli curente

Societatile afiliate sunt societati de proiect infiintate pentru dezvoltarea de centrale fotovoltaice proprii SIMTEL TEAM SA. Proiectele se dezvolta pe societati dedicate datorita autorizarilor necesare pentru dezvoltarea unui proiect fotovoltaic. Obtinerea autorizatiilor pe Simtel ar face dificila exploatarea sau vanzarea proiectelor respective.

Imprumuturile acordate sunt destinate acoperirii cheltuielilor de autorizare ale proiectelor respective si sunt acordate fara dobanda deoarece sunt in scopul pentru care au fost infiintate societatile respective.

Exceptie sunt societatile: Simtel Solar SRL Moldova care a primit imprumutul pana la denerarea de numerar din activitatea curenta – societatea a fost creata pentru respectarea contractului cadru semnat de Simtel cu un mare retailer, pentru centralele fotovoltaice instalate in Republica Moldova si Agora Robotics SRL, un start-up R&D, care primeste imprumuturi pentru activitatea de cercetare pana la finalizarea prototipului si introducerea acestuia in productie si vanzare.

Valoarea imprumuturilor acordate sunt prezentate mai jos:

Nume entitate	2022	2023
Simtel Industrial Control SRL	26.658	0
Plesoiu Solar SRL	28.206	1.866.676
SMTL Solar Anina SRL	4.422	20.421
SMTL Solar Ianca SRL	3.005	98.519
SMTL Solar Giurgiu SRL	2.000	4.790
Agora Robotics SRL	787.108	3.338.705
Simtel Solar SRL	516.685	1.707.405
GES Furnizare SRL	0	645.203
SN Energie Company SRL	0	1.903.448
Eurocom Center	1.925	0
Ravilate	0	0
SMTL SOLAR BUGHEA	2.200	200
BANEVI TEAM	0	300
TOTAL	1.372.209	9.585.667

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

A. Solduri provenind din tranzactii cu partile afiliate/legate

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Datorii comerciale catre parti afiliate	473.149	398.767
Creante comerciale de la parti afiliate	1.884.946	65.237
Imprumuturi acordate partilor afiliate	1.372.209	9.585.667
<i>Pozitie neta in relatie cu partile afiliate</i>	(39.588)	9.919.197
Datorii comerciale catre parti legate	2.218.495	1.871.031
Creante comerciale de la parti legate	27.020	27.020
<i>Pozitie neta in relatie cu partile legate</i>	2.191.475	1.844.011

B. Tranzactii cu parti afiliate/legate

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Servicii executate de catre parti afiliate	-	655.381
Achizitie de stocuri de la parti afiliate	-	-
Achizitie de mijloace fixe	-	-
<i>Total achizitii de la parti afiliate</i>	0	655.381
Venituri din vanzari de produse catre parti afiliate	1.878.529	1.756.216
Venituri din servicii prestate catre parti afiliate	-	4.925.139
Venituri din dividende	-	1.205.267
Venituri din dobanzi de la parti afiliate	-	-
Alte venituri de la parti afiliate	-	-
<i>Total vanzari in relatie cu partile afiliate</i>	1.878.529	7.886.622

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

Nota 23 Analiza principalilor indicatori economico-financiari

Denumire indicator		31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
1 Lichiditate			
Lichiditate curenta	Active curente / Datorii curente	1.59	1.58
Lichiditatea imediata – testul acid	(Active curente-Stocuri) / Datorii curente	0.70	0.81
2 Indicatori de risc			
Gradul de indatorare(%)	Capital imprumutat/Capituri proprii*100	9.81	10.64
Rata de acoperire a dobanzilor	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Cheltuieli cu dobanda	18.54	13.55
3 Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)			
Viteza de rotatie a stocurilor	Costul vanzarilor/Stocul mediu	2.74	3.50
Numar de zile de stocare (zile)	Stocul mediu/Costul vanzarilor*365	133	104
Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (zile)	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri*365	87	56
Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori (zile)	Sold mediu furnizori/Achizitii de bunuri (cu servicii)*365	39	41
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	7.61	9.64
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	1.03	1.55
4 Indicatori de profitabilitate			
Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Capital angajat	0.26	0.39
Marja bruta din vanzari (%)	Profitul brut din vanzari/Cifra de afaceri *100	14.31	14.97
5 Indicatori privind rezultatul pe actiune			
Rezultatul pe actiune	Profitul net /Numar mediu actiune	1.61	3.51

Nota 24. Contingente**A. Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat. Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul. Conducerea Societatii nu anticipeaza efecte negative semnificative ale unor asemenea controale, care ar putea avea un impact semnificativ asupra acestor situatii financiare. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

B. Preturi de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

SIMTEL TEAM SA

Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

<toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel>

C. Pretentii de natura juridica

La data acestor situatii financiare, Societatea era implicata in 6 litigii in curs. In 3 dintre acestea Societatea are calitatea de reclamant sau parte care contesta, iar in 3 dintre acestea Societatea are calitatea de parat. Conducerea analizeaza periodic situatia litigiilor in curs, iar in urma consultarii cu reprezentantii sai legali decide necesitatea crearii unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentarii acestora in situatiile financiare. Conducerea Societatii considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

D. Aspecte legate de mediu

Societatea are toate permisele si autorizatiile necesare pentru derularea activitatilor curente.

E. Garantii

Societatea are emise urmatoarele garantii pentru contractele de prestari de servicii in derulare:

	2022	>1	2023	>1
Sema Parc S.A.	60,709		0	
GBE - Electrocentrale Grup S.A.	0		4,400	
REWE PROJEKTENTW-GARANTIE	1,261,662	1,247,749	1,496,934	1,402,346
IKEA	53,245	53,245	53,245	53,245
Garantie SGB EE-Distributie Muntenia (ATR Giurgiu)-cash colateral	0		1,262,790	1,262,790
TELEKOM ROMANIA COMMUNICATION	22,093	22,093	22,093	22,093
GARANTIE LICITATIE COMUNA MIHAESTI	5,000		5,000	
GARANTIE LICITATIE Hidroelectrica SA	9,000		9,000	
Garantie buna executie CTPark	186,220	186,220	3,949,952	3,949,952
Alte garantii	12,119	12,119	19,648	19,648
TOTAL	1.610.048	1.521.426	6.823.062	6.710.074

Nota 25. Angajamente

a) Angajamente de capital

Cu exceptia contractelor de leasing financiar in derulare la 31 decembrie 2023, descrise mai sus, Societatea nu are alte angajamente de capital pentru a achizitiona active imobilizate.

b) Giruri si garantii acordate tertilor

In conformitate cu prevederile contractelor de imprumut incheiate cu institutii bancare din Romania, dupa cum este prezentat in Nota 8, Societatea avea la 31 decembrie 2023 active imobilizate gajate cu o valoare neta de 7.435.020 lei.

Scrisori de garantie emise sunt in valoare de 6.702.156 lei. Acestea sunt emise in baza facilitatilor bancare de emitere SGB fara cash colateral blocat, exceptie facand SGB-ul de garantare ATR Giurgiu care este garantata cu un depozit colateral de 25% din valoarea SGB, depozit colateral prezentat la Nota 24 Garantii.

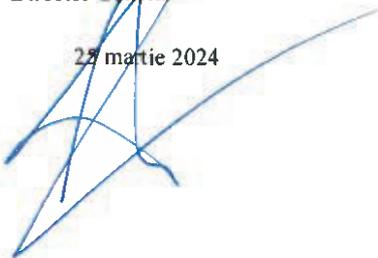
Nota 26. Evenimente ulterioare datei bilantului

1. Participatii

Ulterior datei bilantului, societatea a procedat la evaluarea societatilor Agora Robotics SRL si ANT Power SRL in vederea stabilirii valorii juste la 31.12.2023 asa cum s-a mentionat la Nota 4. In martie 2024 s-a procedat la varsarea sumei de 200 lei aferenta capitalului social al companiei SN Energie Company SRL.

Mihai Radu Tudor
Director General

22 martie 2024



Mirela Gogorita
Director Economic



Bifati numai
dacă
este cazul:

<input checked="" type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 / 29.01.2024 Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul **2023**

Suma de control 1.577.575

Entitatea SIMTEL TEAM SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Bucuresti	Sector 6	Bucuresti			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
SPLAIUL INDEPENDENTEI	319L		A		0753183752

Număr din registrul comerțului J40/564/2010 Cod unic de inregistrare 26414626

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

787200Y8KQOGGEFS6A60

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4222 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4222 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public
<input type="radio"/> Entități mici
<input type="radio"/> Microentități

<input type="checkbox"/> Entități de interes public	?
---	---

<input type="checkbox"/>	1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>
<input type="checkbox"/>	2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii
<input type="checkbox"/>	3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
<input type="checkbox"/>	4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	79.341.854
Capital subscris	1.577.575
Profit/ pierdere	27.653.615

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TUDOR MIHAI RADU

Numele si prenumele

GOGORITA MIRELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

384/26.05.2003

CIF/ CUI

15381680

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Mirela
Gogorita

Semnat digital de Mirela
Gogorita
Data: 2024.03.25 20:01:23
+02'00'

Semnătura electronica

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	27.012	412.949
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	27.012	412.949
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.696.771	10.325.473
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	3.497.053	4.901.919
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	799.509	876.906
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	2.350.298	2.265.766
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		388.244
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	12.605	54.520
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	12.356.236	18.812.828
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	3.563.714	3.633.978
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	2.060.048	7.273.062
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	5.623.762	10.907.040
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	18.007.010	30.132.817
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	61.042.719	74.248.605
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	3.250.912	2.490.619
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	64.293.631	76.739.224
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	36.779.595	56.165.968
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	1.372.209	9.585.667
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	767.149	1.676.629
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	38.918.953	67.428.264
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	11.198.667	12.292.013
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	114.411.251	156.459.501
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	140.528	379.462
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	21.484.500	44.912.821
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	26.178.524	6.219.204
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	17.720.140	40.342.436
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	1.000	
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	6.522.949	7.551.505
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	71.907.113	99.025.966
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	42.546.245	57.714.576
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	60.553.255	87.847.393
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	5.130.308	6.453.573
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	2.017.000	1.756.702
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	7.147.308	8.210.275
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	492.106	393.685
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	98.421	98.421
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	393.685	295.264
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	492.106	393.685
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.572.326	1.577.575

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.572.326	1.577.575
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	28.704.887	29.419.638
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	314.465	315.515
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	314.465	315.515
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	10.883.368	20.376.561
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	11.569.481	27.653.615
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	32.265	1.050
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	53.012.262	79.341.854
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	53.012.262	79.341.854

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

TUDOR MIHAI RADU

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

GOGORITA MIRELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023</small>	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	137.029.958	290.589.731
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	132.158.154	284.132.912
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	4.875.304	6.785.295
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	3.500	328.476
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	13.500	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	14.448	471.870
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	137.057.906	291.061.601
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	77.213.668	175.218.814
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	539.184	832.482
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	115.778	150.287
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	104.603	124.015
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		7.684
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.958.614	6.020.166
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	99.556	190.608
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	9.415.544	16.616.894
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	9.211.347	16.260.844
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	204.197	356.050

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	1.200.981	1.897.906
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.200.981	1.897.906
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	32.168.277	56.582.465
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	28.584.664	47.748.605
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	1.081.837	2.347.331
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	1.081.837	2.347.331
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		267.660
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	1.785.451	5.666.318
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	716.325	552.551
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	122.512.490	257.128.406
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	14.545.416	33.933.195
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		1.205.267
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		1.205.267

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	20	6.539
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	973.604	996.837
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	973.624	2.208.643
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	814.716	2.543.332
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	1.438.075	1.675.667
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	2.252.791	4.218.999
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.279.167	2.010.356
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	138.031.530	293.270.244
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	124.765.281	261.347.405
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	13.266.249	31.922.839
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	1.696.768	4.269.224
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	11.569.481	27.653.615
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TUDOR MIHAI RADU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GOGORITA MIRELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	27.653.615	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	74	98	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	92	119	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	499.750
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	12.605	54.520
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	5.693.762	10.977.040
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	3.633.714	3.703.978
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	3.632.714	3.703.709
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	1.000	269
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	1.000	269
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.060.048	7.273.062
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.060.048	7.273.062
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	26.779.595	58.656.586
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	1.356.211	450.594
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	1.911.966	65.237
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		5.000
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	419.871	888.683
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	89.520	113.291
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	323.870	768.911
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	6.481	6.481
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	1.372.209	9.585.667
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	516.685	1.707.405

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	406.235	1.008.248
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	406.235	1.008.248
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	169	2.157
- în lei (ct. 5311)	99	85	169	2.157
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	11.193.071	12.283.631
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	11.169.532	12.055.619
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	23.539	228.012
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	53.145.905	56.263.532
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	2.812.751	2.652.619
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	43.898.662	46.561.640
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	304.114	18.299.014
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	2.691.644	2.269.798
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	891.458	940.468
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	4.007.197	5.680.891
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	342.060	762.661
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	3.656.365	4.903.868
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	8.772	14.362
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.535.837	427.914		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	1.019.946	17.956		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	51.589	409.958		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.572.326	1.577.575		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.572.326	1.577.575		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.572.326	X	1.577.575	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	140.501	8,94	150.247	9,52
- deținut de persoane fizice	170	151	1.431.825	91,06	1.427.328	90,48
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

F30 - pag.8				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TUDOR MIHAI RADU

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

GOGORITA MIRELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	77.855	459.006		X	536.861
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	77.855	459.006		X	536.861
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	5.239.154			X	5.239.154
2.Constructii	09	457.617	4.746.595			5.204.212
3.Instalatii tehnice si masini	10	6.122.117	2.843.753	242.486		8.723.384
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.098.009	357.969			1.455.978
5.Investitii imobiliare	12	2.688.425				2.688.425
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		5.664.812	5.276.568		388.244
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	12.605	3.714.805	3.672.890		54.520
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	15.617.927	17.327.934	9.191.944		23.753.917
III.Imobilizari financiare	19	5.693.762	5.678.852	395.574	X	10.977.040
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	21.389.544	23.465.792	9.587.518		35.267.818

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	50.843	73.069		123.912
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	50.843	73.069		123.912
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28		117.893		117.893
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.625.064	1.341.840	145.439	3.821.465
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	298.500	280.572		579.072
5.Investitii imobiliare	31	338.127	84.532		422.659
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	3.261.691	1.824.837	145.439	4.941.089
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	3.312.534	1.897.906	145.439	5.065.001

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52	70.000			70.000
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	70.000			70.000

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TUDOR MIHAI RADU

Numele si prenumele

GOGORITA MIRELA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+